



**UddannelsesCenter
Ringkøbing Skjern
Skolebyen 5
6900 Skjern**

CVR-nr.: 16 01 33 07

Institutionsnr.: 760 401
Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Årsrapport 1. januar – 31. december 2015

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Institutionsoplysninger	1
Påtegninger	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Præsentation af UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS	6
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat	11
Forventninger til det kommende år	13
Målrapportering	14
Det overordnede politiske mål	14
Målrapportering	14
Erhvervsuddannelser	15
Erhvervsgymnasiale uddannelser	16
Anden aktivitet	16
Uddannelsesaftaler – erhvervsuddannelser	17
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	23
Balance 31. december	24
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december	26
Noter	27
Særlige specifikationer	33

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS
Skolebyen 5
6900 Skjern
760401

Telefon: 9680 1500
Telefax: 9680 1520
E-mail-adresse: uc@ucrs.dk
Hjemmeside: www.ucrs.dk

CVR-nr.: 1601 3307
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling

Bestyrelse Helge Albertsen, formand (arbejdstagerrep.)
Bent Brodersen, næstformand (selvsupplering)
Peter Lambæk (arbejdsgiverrep.)
Linda Nielsen (arbejdstagerrep.)
Tine Ross (kommune)
Marianne Køpke (arbejdstagerrep.)
Maibrit Lykke Jepsen (selvsupplering)
Torben Nørregaard (selvsupplering)
Per Hessellund Lauritsen (arbejdsgiverrep.)
Thomas Hansen (arbejdsgiverrep.)
Poul Fomsgård Jensen (medarbejderrep.)
Kim Lund Pedersen (medarbejderrep.)
Anton Arn Lundstrøm (elevrep.)
Christian David Rasmusen (elevrep.)

Daglig ledelse Henrik Toft, direktør
Per Rahbek, vicedirektør
John Lemming, rektor
Jim Lange, VUC, forstander
Jens Præstegård, rektor

Institutionens formål Institutionens formål er at tilbyde undervisning på området for erhvervsuddannelser, de erhvervsgymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (VUC). Desuden udbyder institutionen uddannelses- og kursusvirksomhed til uddannelsesområderne. I tilknytning til aktiviteterne forestår institutionen drift af skolehjem.

Bankforbindelse Danske Bank – Statens koncernaftale
Ringkøbing Landbobank

Revisor

Deloitte
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Århus
CVR.nr.: 33 96 35 56
Tlf.: 89 41 41 41
Email: aarhus@deloitte.dk

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for UCRS.

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

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

Skjern, den 7. april 2016

Daglig ledelse

Henrik Toft
Direktør



Per Rahbek
Vicedirektør



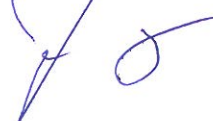
John Lemming
Rektor



Jens Præstegaard
Rektor



Jim Lange
VUC forstander



Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelser.¹⁾ og § 17 i lov om institutioner for almen- gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Skjern, den 7. april 2016

Bestyrelse



Helge Albertsen
Formand



Bent Brødersen
Næstformand
Selvsupplering



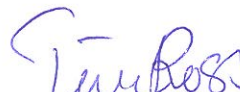
Torben Nørregaard
Selvsupplering



Peter Lambæk



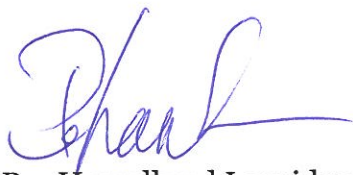
Linda Nielsen



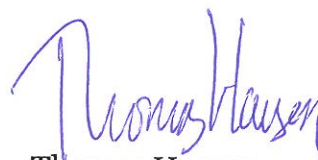
Tine Ross



Marianne Kørpke



Per Hesselund Lauridsen



Thomas Hansen



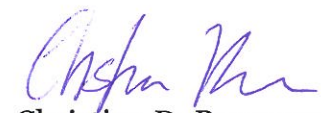
Maibrit Lykke Jepsen
Selvsupplering



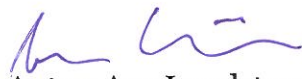
Kim Lund Pedersen
Medarbejderrepræsentant
Med stemmeret



Poul Fomsgård Jensen
Medarbejderrepræsentant
Uden stemmeret



Christian D. Rasmussen
Elevrepræsentant
Med stemmeret



Anton Arn Lundstrøm
Elevrepræsentant
Uden stemmeret

¹⁾ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Uddannelsescenter Ringkøbing Skjern for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 25. januar 2016 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, den 7. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Cvr.: 33 96 35 56

Præsentation af UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS

UCRS udbyder uddannelse i Midt- og Vestjylland – fortrinsvis på egne lokationer i Ringkøbing og Skjern – i henhold til vedtægter og nedenstående mission.

Vi har dagligt ca. 1400 kursister/elever og ca. 230 medarbejdere, der deler og arbejder for nedenstående vision, mission og værdier.

Vision

Vi vil være Midt- og Vestjyllands bedste til at skabe uddannelser, der giver viljen til at ville og evnen til at kunne.

UCRS vil skabe en virksomhed, der med åbenhed, nærvær, fremsyn og kompetence er anerkendt for at tilbyde det bedst mulige uddannelsesmæssige fundament for at indtage en meningsfuld rolle i fremtidens samfund. En rolle, der er forankret i både faglig og almen dannelse af højeste kvalitet.

Mission

Vi danner i dag dem, der skaber i morgen

UCRS tror på, at vi kan bidrage til fremskridtet ved at danne og uddanne de mennesker, der skal skabe dagen i morgen. Vi tror på, at vores bidrag sker ved at udbyde og påvirke undervisningen regionalt, nationalt og internationalt inden for følgende områder:

- Erhvervsuddannelser og tilgrænsende uddannelsesområder
- De erhvervsgymnasiale uddannelser, HHX og HTX
- Efter- og videreuddannelse
- Konsulent- og rådgivningsvirksomhed
- VUC (AVU, FVU og OBU)

Vi tror også på, at vores bidrag sker såvel selvstændigt som i samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner, virksomheder og interessenter.

I tilknytning til UCRS' aktiviteter drives skolehjem og kursisthotel.

Værdier

VI UDVIKLER

– os selv og hinanden i en fælles bevægelse fremad

VI COMMITTER

– os til lokalsamfundet med indlevelse, åbenhed og samarbejde

VI RUMMER

– forskelligheder og bruger dem som en styrke

VI STRÆBER

– efter at gøre vores bedste og yde det maksimale på alle områder

Hovedaktiviteter

UCRS' aktiviteter i 2015 er foregået på følgende hovedområder:

- Erhvervsuddannelser
- HTX Gymnasieuddannelser
- HHX Gymnasieuddannelser
- VUC-uddannelserne AVU, FVU og OBU
- 10'eren i UCRS
- Efter- og videreuddannelse
- Indtægtsdækket virksomhed

Udviklingen i årselevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede årselevtal i 2016 kan skitses ved følgende oversigt:

Forventning til ÅE i		Budget				
		Årselever	Årselever	Årselever	Årselever	Årselever
2016		2015	2015	2014	2013	2012
176,50	Teknisk grundforløb (pæd.	200,75	233,00	219,23	206,75	207,37
40,18	Merkantilt grundforløb, Vasevej	43,58	38,90	35,36	35,49	43,10
56,80	Merkantilt grundforløb, Ånumvej	61,05	48,15	83,60	65,00	71,20
0,00	Datatekniker	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00
51,50	Mekanikeruddannelsen	46,23	52,00	48,58	48,26	50,58
37,00	Smed	28,37	29,00	24,73	22,25	18,73
13,50	Vindmølleoperatør	11,42	20,00	18,35	16,26	8,08
45,00	Skolepraktik	43,55	31,05	26,35	30,68	15,55
104,00	10'eren i UCRS	52,00	41,70	0,00	0,00	0,00
266,20	Teknisk Gymnasium	257,31	258,00	272,35	298,49	306,38
269,22	Handels Gymnasium, Vasevej	240,86	237,00	208,00	196,89	206,80
170,20	Handels Gymnasium, Ånumvej	170,98	166,50	162,34	160,27	157,99
16,00	Særlige uddannelsesforløb	22,55	22,50	20,89	19,21	20,66
151,00	Voksenundervisning	148,87	142,00	126,43	116,36	127,18
1.397,10	I alt ekskl. Kursusvirksomhed	1.327,95	1.319,80	1.246,21	1.215,90	1.233,62
51,00	AMU	26,92	48,10	37,96	48,15	36,73
7,30	IV	6,04	2,97	6,39	3,65	7,71
10,00	Rengøringstekniker	16,73	17,00	18,59	18,91	0,00
32,40	Din vej til uddannelse	37,97	24,83	38,42	0,00	0,00
2,70	Øvrige projekter	1,78	2,70	1,85	2,20	12,8
1.500,50	I alt ekskl. Skolehjem	1.417,39	1.415,40	1.349,42	1.288,81	1.290,86
48,00	Skolehjem	49,92	46,00	40,05	26,33	30,48
1.548,50	Total for UCRS	1.467,31	1.461,40	1.389,47	1.315,14	1.321,34

For UCRS ser den økonomiske udvikling ud som følger:

(I 1.000 kr.)

	Regnskab 2015	Regnskab 2014
Nettoomsætning	151.144	145.837
Driftsresultat før finansielle poster	3.886	3.016
Finansielle poster	-2.902	-2.752
Årets resultat	984	264
Balancesum	191.676	198.470
Egenkapital	89.680	87.286
Forskydning i likvid beh. (DKK mio.)	-32,3	-5,7
Likvid beholdning ultimo (DKK mio.)	11,7	44,0

Årets faglige resultater

Ungdomsuddannelserne EUD teknisk

Arbejdet i 2015 har, for de tekniske erhvervsuddannelser, i høj grad været præget af erhvervsuddannelsesreformen, som trådte i kraft august 2015. Siden reform 2000 har vi arbejdet med at tage udgangspunkt i den enkelte elev, og lave handlingsplaner for hver enkelt elev. Med reform 2015, skal vi "tilbage" til klassebegrebet, og ganske vist stadig tage udgangspunkt i den enkelte, men med en handlingsplan, der tager udgangspunkt i holddannelse, og ikke mindst holdkultur. En opgave vi er kommet godt i gang med, og som vi på sigt ser som et kvalitetsløft for de tekniske erhvervsuddannelser.

Den største udfordring i arbejdet med implementeringen af reformen, er de krav, der er kommet til elevernes evner på eksamensfagsområdet. Det gælder karakterkravet til optagelsen, men ikke mindst de overgangskrav, der er til de enkelte uddannelsers hovedforløb. I forbindelse med det arbejde er vores målsætning, at eleverne skal opleve så stor sammenhæng i deres uddannelse som muligt.

For vindmølleoperatørerne gælder, at vi har taget vores nye lokaler i brug. Vi har på denne uddannelse fået nogle fantastiske lokaler, som giver mulighed for fortsat udvikling på dette område. For at styrke denne udvikling har vi omorganiseret vore uddannelser, således at vi har etableret en ny afdeling SVI (strøm, vindkraft og it) som afløser for to afdelinger, nemlig VO og SSI. Vi kan allerede på nuværende tidspunkt se, at dette initiativ har givet pote. Vi har indgået kursusaftaler både på hydraulik- og el området, med virksomheder inden for vindindustrien.

I forbindelse med ibrugtagelsen af vores nye SVI afdeling, har vi fået mulighed for at indrette en egentlig EUX afdeling i det gamle SSI område. Vi tror fortsat på EUX som en væsentlig del af de tekniske erhvervsuddannelser, og det er derfor af stor betydning, at vi nu kan præsentere uddannelsen som en selvstændig uddannelse med tætte bånd til de tekniske erhvervsuddannelser.

I 2015 har vi fortsat konsolideringen af vores praktikcenter, hvor der fortsat er 4 ansatte praktikvejledere. Vi har stor succes med at skaffe delaftaler for vore elever, og det bliver, helt efter planen meget få elever, vi kommer til at give et svendebrev.

Ungdomsuddannelserne EUD merkantil

EUD Merkantil har i det forløbne år haft særligt fokus på ”Læringskultur, der sætter fokus på høj faglighed for både elever og undervisere”. Et af målene var, at eleverne følte en bedre feedback fra lærerne, hvilket kunne afspejles positivt i den efterfølgende trivselsundersøgelse. Resultaterne fra undersøgelsen var meget fine. Eleverne er meget glade for uddannelsen, skolen, underviserne, miljøet m.v. og bedst af alt - de vil gerne anbefale skolen til andre.

De kommende udfordringer bliver at motivere eleverne set i lyset af den ny EUD-reform, som giver en anden elevtype. Frafald er ikke længere et stort problem. I stedet er det tidspresset i forhold til at nå de faglige mål, der giver de største udfordringer for lærere og elever.

Gymnasiet HTX

Gymnasiet HTX Skjern har stabiliseret sit elevtal på ca. 90 elever pr. årgang, hvilket betyder, at vi nu er gået fra et 4-sporet gymnasium til at være et 3-sporet. Vi fortsætter dog med at udbyde og gennemføre vore 4 studieretninger, der er en forudsætning for, at vi kan gøre os interessante i forhold til STX. Dette gør vi ved at køre en hybrid studieretning mellem bioteknologi og matematik/fysik.

Vi fortsætter dog vores målrettede indsats over for folkeskoler, efterskoler og UU med at markere HTX som det naturvidenskabelige og kommunikative gymnasium for at se, om vi kan komme tilbage som 4-sporet.

Gymnasiet HHX

Det forløbne skoleår har for Gymnasiet HHX været præget af en positiv udvikling. Det faglige niveau på skolen, målt på eksamenskarakterer, er fortsat meget højt, hvilket er kilde til stor tilfredshed. Der er blandt mange elever et højt ambitionsniveau, hvilket præger dagligdagen på skolen.

Der er ikke tale om et stort frafald, og eleverne viser stor tilfredshed med skolen og dens personale. I den årlige elevtrivselsundersøgelse er der meget positive tilbagemeldinger på alle parametre. På landsplan er Gymnasiet HHX utvivlsomt blandt de skoler, hvor elevtilfredsheden er størst. Især på de parametre, der handler om faglighed og undervisning, viser skolen flotte resultater, hvilket bidrager flot til at understøtte målsætningen om et højt fagligt niveau.

Skolen har gennem forskellige fora og ad-hoc samarbejder været bredt tilstede i lokalsamfundet og dets virksomheder, hvilket bidrager til skolens (og lokalsamfundets) udvikling. Ambitiøse elever har, i forbindelse med aktiviteter efter skoletid, også bidraget til og har draget nytte af skolens samarbejder med det omkringliggende samfund.

Voksenuddannelserne – VUC

VUC har haft et år med fremgang på 2 områder (AVU og FVU), størst på FVU og et fald på OBU. Stigningen på AVU skyldes sikkert EUD-reformen, stigningen på FVU skyldes især øget tilgang af 2-sprogede og samarbejde med jobcentret. Faldet på OBU skyldes især fortsat lavere ledighed.

I 2015 blev det besluttet at vores VUC-afdeling i Ringkøbing skulle flytte fra lejede lokaler på Ringkøbing Gymnasium til en kombination af nybyggeri og ombygning med egen indgang på Ringkøbing Handelsskole. VUC-afdelingen glæder sig og vi forventer øget synergi-effekt. Flytningen sker, så skoleår 2016-17 starter på den nye adr.

I 2016 forventes stort set samme aktivitet som i 2015. De væsentligste faktorer, der har indflydelse på aktiviteten, er ledigheden, lovgivning og antal virksomheder, der vælger at forbedre medarbejdernes læse-, skrive- og regnefærdigheder. På trods af den lavere ledighed forventes samme aktivitet på AVU, der også kan overraske positivt på grund af EUD-reformen. I 2016 fortsætter VUC med øget fokus på at få flere til at fortsætte uddannelse og især gå EUD-vejen.

Kursusvirksomhed

På kursusområdet – der indeholder både AMU efteruddannelse samt indtægtsdækket virksomhed (IDV) i form af virksomhedskurser og arbejdsmarkedstiltag for Ringkøbing-Skjern kommune - viser nøgletallene totalt set en pæn stigning i omsætning og en forbedring af resultatet. Aktiviteterne på kursusområdet flytter sig på baggrund af efterspørgslen. I 2015 har der igen været et fald på efteruddannelsesområdet (AMU) og aktiviteten ligger stadig på et begrænset niveau.

Der er flere vigtige årsager til den stadig relativt lave aktivitet på AMU-området. Krisen har nu været så lang, at efteruddannelsesefterspørgslen stadig er lav. UCRS' udbud af efteruddannelsesforløb er især baseret på godkendelserne på ” det bløde område ” og ledelsesområdet. Netop disse 2 opkvalificeringsområder har været særdeles hårdt ramt af krisen, da virksomhederne har koncentreret aktiviteten om den centrale produktion. Samtidig er kursusudbuddet, som skolen oppebærer godkendelser til, et område, som ledige ikke fokuserer på, især efter afkortningen af dagpengeperioden.

I slutningen af året er der derimod registreret en kraftig efterspørgsel på kompetenceudvikling på AMU området, så aktivitetsniveauet tegner lysere for 2016.

IDV området har haft en meget pæn aktivitet i 2015, og det forventes at niveauet fastholdes i 2016.

Skolehjem

Skolehjemmet har igen haft et år med kraftig stigning i årselevtallet især på baggrund af flere vindmølleoperatør elever. Den gode og positive udvikling har også smittet af på resultatopgørelsen for 2015 med et meget pænt resultat. I 2016 forventes status quo på elevtallet på skolehjemmet.

Tilfredshedsmålinger

UCRS har i 2015 som tidligere år gennemført en skriftlig undervisningsmiljøvurdering som led i UCRS' evalueringspolitik. Evalueringen har til formål løbende at forbedre institutionsmiljøet. Resultaterne af evalueringen er blevet gennemgået i afdelingerne for at udpege de forhold, som skal være indsatsområderne fremadrettet. Undersøgelsesresultaterne er offentliggjort på UCRS' hjemmeside.

Tilfredshedsmålingerne har været positive, dels i benchmarking med andre institutioner og i relation til de indsatsområder, der har været på hver afdeling.

Investeringer

De samlede investeringer i materielle anlægsaktiver udgør netto ca. 30,9 mio. kr., anvendt til investeringer i ny EUD værkstedshal, udvidelse af kantinekøkken, om- og tilbygning på eksisterende bygninger, bygningsinstallationer, undervisningsudstyr, inventar samt løbende opgradering af undervisningsudstyr.

Herudover er der driftsført omkostninger til ændringer af lokaler, renoveringer på skolehjemmet og udskiftning af IT udstyr.

I henhold til Institutionslovens § 11, stk. 2, kan det oplyses, at UCRS har udarbejdet flerårig bygningsvedligeholdelsesplan.

Socialt ansvar

UCRS har i alt ansat 14 medarbejdere i fleksjob. UCRS har udarbejdet en lokal aftale om job på særlige vilkår efter indstilling fra UCRS' samarbejdsudvalg.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat blev et overskud på 984.311 kr. Der var budgetteret med et overskud på 630.526 kr.

Resultat er 354 tkr. større end forventet, dette skyldes især en samlet tilgang af elever.

Der er i regnskabet hensat 1,2 mio. kr. til strategisk kompetenceløft. Tilskuddet er modtaget fra ministeriet til opgradering af de pædagogiske kompetencer på EUD området og midlerne forventes brugt i de kommende år. Ikke forbrugte midler skal tilbagebetales til ministeriet.

Der er indtægtsført 1,5 mio. kr. af fusionsmidlerne til dækning af ombygning vedr. VUC på Handelsskolen i Ringkøbing. Dette var ikke budgetteret.

Der er ændret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelsen for årene 2013 og 2014. Feriepengeforpligtelsen er reguleret efter Moderniseringsstyrelsens vejledning med hensyn til antal restferiedage. For 2013 andrager det kr. 1.351.142 og 2014 kr. 93.762, ydermere er der for 2014 reguleret for skyldig resultatløn med kr. -165.900. Beløbene er reguleret på egenkapitalen. Sammenligningstal og nøgletal er tilrettet for 2014 og 2013. Der henvises endvidere til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Ifølge årsrapporten for 2014 forventedes det, at det samlede antal årselever i 2015 ville stige med 5,1% i forhold til 2014. Dette har stort set også vist sig at være tilfældet. Samlet har stigningen været på 5,6%. 10. klasse viser en fremgang på 10 ÅE i forhold til budgettet, ungdomsuddannelserne samlet en fremgang på 3 ÅE og voksenområdet havde en fremgang på 7 ÅE, i forhold til budgettet. Dette udlignes af en samlet tilbagegang på kursusområdet på -4 ÅE. Især AMU har haft tilbagegang på 21 ÅE i forhold til budgettet. Til gengæld havde projektet Din Vej til Uddannelse en fremgang på 13 ÅE.

Skolehjemmet havde en fremgang på 4 ÅE i 2014 og de positive forhold gør sig også gældende ind i 2015, så belægning på skolehjemmet er steget yderligere med 4 ÅE.

Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)

	År <u>2015</u>	År <u>2014</u>	År <u>2013</u>	År <u>2012</u>
Resultatopgørelse				
Omsætning	151,1	145,8	143,9	136,8
Omkostninger	147,3	142,8	136,5	130,8
Resultat før finansielle poster	3,9	3,0	7,4	6,0
Finansielle poster	-2,9	-2,8	-2,8	-3,0
Resultat før ekstraordinære poster	1,0	0,3	4,6	3,0
Årets resultat	1,0	0,3	4,6	3,0
Balance				
Anlægsaktiver	166,8	143,5	141,7	146,1
Omsætningsaktiver	24,8	55,0	58,1	54,8
Balancesum	191,7	198,5	199,7	201,2
Egenkapital ultimo	89,7	87,3	92,0	83,5
Langfristede gældsforpligtelser	59,2	64,1	62,5	68,4
Kortfristede gældsforpligtelser	42,8	47,0	45,3	49,4
Pengestrømsopgørelse				
Driftsaktivitet	1,2	5,8	8,0	7,8
Investeringsaktivitet	-30,2	-8,3	-2,0	-3,0
Finansieringsaktivitet	-3,3	-3,2	-3,1	-2,8
Pengestrøm, netto	-32,3	-5,7	2,9	2,0
Nøgletal				
Overskudsgrad	0,7	0,2	2,3	2,2
Likviditetsgrad	57,9	116,9	122,7	111,0
Soliditetsgrad	46,8	44,0	45,4	41,5
Finansieringsgrad	35,5	44,7	43,6	46,8
Årselever				
Årselever ekskl. kostelever	1417,4	1.349,4	1.288,8	1.290,8
Årselever, kostafdeling	49,9	40,0	26,3	30,5
Årselever i alt	1.467,3	1.389,4	1.315,1	1.321,3
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	10,0	0	3,0	2,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	21,0	19,0	19,0	4,0

Med baggrund i at UCRS blev fusioneret med juridisk virkning pr. 1. januar 2013, og at de to tidligere selvejende kantiner ved Vestjysk Handelsskole og Ringkøbing Handelsskole tillige blev nedlagt med virkning fra 1. januar 2013, er nytten af at medtage flere sammenligningsår end 2014-2012 vurderet at være for lille. Hoved- og nøgletal vil for de kommende år blive udbygget med et år ad gangen. I de oplyste nøgletal indgår såvel alle 3 tidligere selvejende uddannelsesinstitutioners som de 2 tidligere selvejende kantiners.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætningen i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtigelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtigelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. På VUC området opgøres en årselev som en kursist der har modtaget 812,5 times undervisning.

Forventninger til det kommende år

Det forventes, at UCRS i 2016 vil have en markant fremgang i aktiviteten. Der forventes en fremgang på 81 ÅE i forhold til aktivitet i 2015, dette skyldes især 10. klasse med en tilgang på 52 ÅE. 2015 var kun et halvt skoleår med 10.klasse og 2016 vil derfor være det første år 10. klasse er et helt skoleår.

Gymnasierne forventer ligeledes en aktivitetsfremgang.

Økonomisk budgetterer UCRS med et forventet overskud på 1,558 tkr. i 2016.

Renterisici

Den rentebærende nettogæld udgør et betydeligt beløb; men da en mindre del af gælden forrentes med variabel rente, vil ændringer i renteniveauet kun have en meget begrænset effekt på den fremtidige indtjening.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

UCRS medvirker til at indfri den overordnede politiske målsætning om, at 95 % af en ungdomsårgang skal opnå en ungdomsuddannelse, ved at UCRS har en høj gennemførselsprocent og lever op til Undervisningsministeriets udmelding om, at elever skal blive så gode, som de kan, at de skal trives og at den sociale arv skal brydes. UCRS er dermed med til at sætte rammen om elevernes læring og udvikling af faglige, almene, personlige og sociale kompetencer.

Målrapportering

For 2015 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapporterer om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser
- Fuldførelsesprocent og antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser
- Anden aktivitet (AMU, ÅU mv.)
- Uddannelsesaftaler (erhvervsuddannelser)

Erhvervsuddannelser

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95% - målsætningen. 95% af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse. I det følgende beskrives institutionens bidrag her til.

Tabel 1 Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	357	320	330	374	293
- Strøm, styring og it	46	34	45	66	12
- Bil, fly og andre transportmidler	88	99	75	67	13
- Produktion og udvikl.	61	49	61	80	64
- Mad til mennesker	80	74	70	64	22
- Merkantil	82	64	79	97	15
- Kontor, handel og forretningsservice	-	-	-	-	39
- Teknologi, byggeri og transport	-	-	-	-	118
- Fødevarer, jordbrug og oplevelser	-	-	-	-	10
Antal årselever i året	336	321	299	334	310
- Strøm, styring og it	36	31	36	43	28
- Bil, fly og andre transportmidler	69	75	68	53	35
- Produktion og udvikl.	48	47	48	70	51
- Mad til mennesker	53	51	52	49	32
- Merkantil	130	114	95	119	81
- Kontor, handel og forretningsservice	-	-	-	-	23
- Teknologi, byggeri og transport	-	-	-	-	48
- Fødevarer, jordbrug og oplevelser	-	-	-	-	5

Tabel 2 Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (hovedforløb)

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	73	120	108	114	109
- Mekaniker	55	57	54	56	51
- Smed	7	35	30	29	45
- Vindmølleoperatør	11	28	24	29	13
Antal årselever i året	66	78	86	91	95
- Mekaniker	47	51	48	48	46
- Smed	16	19	22	25	28
- Vindmølleoperatør	3	8	16	18	21

Erhvervsgymnasiale uddannelser

Tabel 3 Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasial uddannelser

Uddannelse	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
HTX	87	88	87	87	84
HHX	85	83	86	85	88

Tabel 4 Antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse Erhvervsgymnasiale ud- dannelser	2011	2012	2013	2014	2015
Antal årselever i året, HTX	274	306	298	272	257
Antal årselever i året, HHX	380	365	355	371	404

Anden aktivitet

Tabel 5 Anden aktivitet opgjort på uddannelser

Årselever	2011	2012	2013	2014	2015
AMU	57	37	38	38	27
Åben uddannelse	0	0	0	0	0
Anden aktivitet	89	8	4	65	63

Tabel 6 Aktivitet udført for andre institutioner

Årselever	2011	2012	2013	2014	2015
Erhvervsuddannelser	0	4	19	19	21
Erhvervsakademier	0	0	0	0	0
AMU-uddannelser	13	11	15	15	7
Anden aktivitet	0	0	0	0	0
Andet	0	0	0	0	0

Tabel 7 Aktivitet udlagt til andre institutioner

Årselever	2011	2012	2013	2014	2015
Erhvervsuddannelser	0	2	3	0	10
AMU-uddannelser	10	12	9	12	16
Anden aktivitet	0	0	0	0	0
Andet	0	0	0	0	0

Uddannelsesaftaler – erhvervsuddannelser

Tabel 8 Antal optagne elever samt antal indgåede og afbrudte aftaler

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal optagne på hovedforløb i året	73	120	108	114	133
Antal indgåede aftaler	209	231	207	191	188
Afbrudte aftaler	25	35	36	32	30

Tabel 9 Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal elever med praktikpladsaftaler ultimo	406	426	405	363	370

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UCRS er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Korrektion af fejl i årsrapporten for 2014

Som omtalt i ledelsesberetningen har ledelsen identificeret forhold, som er behandlet forkert i årsrapporten for 2014.

Korrektionerne til regnskabstallene for 2014 er indregnet direkte på egenkapitalen, og der er endvidere sket korrektion af sammenligningstallene i årsrapporten for 2014.

Korrektionerne relaterer sig til følgende forhold:

1. Opgørelse af feriepengeforpligtelse opgjort i henhold til Moderniseringsstyrelsens vejledning vedrørende antal restferiedage.
2. Periodisering af resultatløn.

Der har været følgende beløbsmæssige effekt af de foretagne korrektioner i regnskabstallene for 2014 (i t.kr.):

	Egenkapital 31.12.2013 t.kr.	Resultat 2014 t.kr.	Egenkapital 31.12.2014 t.kr.
1. Opgørelse af feriepengeforpligtelse vedr. restferiedage	1.351	94	1.445
2. Periodisering af resultatløn	0	-166	-166
Effekt af foretagne korrektioner	1.351	-72	1.279
Regnskabstal iflg. aflagt årsrapport for 2014	90.660	336	86.007
Korrigerede regnskabstal	92.011	264	87.286

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Finansielle sikringsinstrumenter

Finansielle instrumenter i form af indgåede aftaler om rentesikring (renteswaps) værdiansættes til kostpris på aftaletidspunktet, svarende til DKK 0. Efterfølgende indregnes renteswappen til dagsværdien på balancedagen. Årets regulering af dagsværdien på renteswaps føres direkte på egenkapitalen. Dagsværdien er opgjort af leverandøren af aftalen. Renteswaps indregnes i tilknytning til realkreditgæld, da den anses for en integreret del af belåningen af UCRS' ejendom. Den løbende betaling på de indgåede aftaler udgiftsføres i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på segmentet - indtægtsdækket virksomhed – IDV.

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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
- Skolehjem

Fordelingsnøgler

Indirekte lønomkostninger til IT medarbejder fordeles med en fordelingsnøgle efter årselever på de respektive formål

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og amortisering af realkreditlån samt løbende betalinger på indgåede aftaler om rentesikring (renteswaps).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

- | | |
|--------------------------|-------------------|
| • Grunde og arealer | Ingen afskrivning |
| • Bygninger | 50 år |
| • Bygningsinstallationer | 10 - 20 år |
| • Udstyr og inventar | 3-10 år |

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Der anvendes ikke bunkningsprincip.

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

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagende 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. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Statstilskud	1	121.757.564	119.239.972
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>29.386.600</u>	<u>26.596.961</u>
Omsætning i alt		<u>151.144.164</u>	<u>145.836.933</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-94.710.618	-91.648.746
Markedsføring	4	-227.438	-842.714
Ledelse og administration	5	-13.730.970	-15.800.175
Bygningsdrift	6	-27.838.135	-23.536.585
Aktiviteter m. særlige tilskud	7	-7.941.641	-8.388.227
Skolehjem/Kostafdeling	8	<u>-2.809.549</u>	<u>-2.604.596</u>
Omkostninger i alt		<u>-147.258.351</u>	<u>-142.821.043</u>
Resultat før finansielle poster		<u>3.885.813</u>	<u>3.015.890</u>
Finansielle indtægter	9	215.765	524.917
Finansielle omkostninger	10	<u>-3.117.267</u>	<u>-3.277.211</u>
Årets resultat		<u>984.311</u>	<u>263.596</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		153.032.804	133.431.245
Andet udstyr og inventar		9.927.649	10.020.683
Igangværende bygninger		3.883.600	0
Materielle anlægsaktiver i alt	11	166.844.053	143.451.928
Depositum, leje lokaler		58.264	43.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		58.264	43.750
Anlægsaktiver i alt		166.902.317	143.495.678
Varebeholdninger		1.303.978	1.206.973
Varebeholdninger i alt		1.303.978	1.206.973
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		6.159.305	4.035.778
Andre tilgodehavender		4.014.041	4.380.538
Periodeafgrænsningsposter		1.610.525	1.324.811
Tilgodehavender i alt		11.783.871	9.741.127
Likvide beholdninger		11.685.812	44.026.378
Omsætningsaktiver		24.773.661	54.974.478
Aktiver i alt		191.675.978	198.470.156

Passiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Egenkapital 31. december 1990		20.907.529	20.907.529
Opskrivninger		2.813.834	2.813.834
Egenkapital i øvrigt		65.958.435	63.564.886
Egenkapital i alt	12	89.679.798	87.286.249
Realkreditgæld	13	48.402.890	51.906.363
Renteswap		10.824.882	12.234.120
Langfristede gældsforpligtelser i alt		59.227.772	64.140.483
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	3.470.267	3.307.964
Skyldig løn		2.063.441	2.519.733
Feriepengeforpligtelser		13.328.727	12.969.447
Mellemregning med Undervisningsministeriet		12.269.011	15.949.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.262.504	4.306.534
Anden gæld		3.425.328	2.968.250
Periodeafgrænsningsposter		2.949.130	5.022.309
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		42.768.408	47.043.424
Gældsforpligtelser i alt		101.996.180	111.183.907
Passiver i alt		191.675.978	198.470.156
Finansielle instrumenter	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser:			
Kontraktlige forpligtelser	16		
Lejeforpligtelser	16		
Leasingforpligtelser for operationel leasing	16		
Eventualforpligtelser	16		

Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Årets resultat	984.311	263.596
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	6.773.244	6.444.858
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-12.500	-2.500
Tilbageførte afskrivninger		
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-97.005	151.253
Ændring i tilgodehavender	-2.042.743	-2.721.669
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	-4.437.321	1.656.241
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.167.986</u>	<u>5.791.777</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-30.165.368	-8.279.901
Salg af materielle anlægsaktiver	12.500	2.500
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-14.514	
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-30.167.382</u>	<u>-8.277.401</u>
Tilbagebetaling af gældsforpligtigelser	-3.341.170	-3.189.066
Optagelse af gældsforpligtigelser		0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-3.341.170</u>	<u>-3.189.066</u>
Ændring i likvider	-32.340.566	-5.674.690
Likvider 1. januar	<u>44.026.378</u>	<u>49.701.068</u>
Likvider 31. december	<u>11.685.812</u>	<u>44.026.378</u>
Likviderne er opdelt således:		
Likvide beholdninger	11.685.812	44.026.378
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>11.685.812</u>	<u>44.026.379</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	89.593.164	86.343.767
Fællesudgiftstilskud	21.897.505	20.125.623
Bygningstaxameter	10.141.756	9.407.482
Øvrige driftsindtægter	-1.617.954	543.711
Særlige tilskud	-420.222	1.067.364
Skolehjem/kostafdeling	2.163.315	1.752.025
I alt	<u>121.757.564</u>	<u>119.239.972</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	5.936.748	7.264.977
Anden ekstern rekvirentbetaling	6.261.775	6.973.636
Deltagerbetaling, skolehjem/ kostafdeling	982.047	819.989
Andre indtægter total	16.206.030	11.538.359
I alt	<u>29.386.600</u>	<u>26.596.961</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	77.958.265	75.598.666
Afskrivning	1.530.669	1.279.408
Øvrige omkostninger	15.221.684	14.770.672
I alt	<u>94.710.618</u>	<u>91.648.746</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	14.000
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	227.438	828.714
I alt	<u>227.438</u>	<u>842.714</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.676.759	9.588.029
Afskrivning	38.451	57.269
Øvrige omkostninger	6.015.760	6.154.877
I alt	<u>13.730.970</u>	<u>15.800.175</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.841.347	7.723.224
Afskrivning	5.035.096	4.938.196
Øvrige omkostninger	<u>14.961.691</u>	<u>10.875.165</u>
I alt	<u>27.838.134</u>	<u>23.536.585</u>
7 Aktiviteter m. særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.418.485	5.160.988
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	<u>2.523.156</u>	<u>3.227.239</u>
I alt	<u>7.941.641</u>	<u>8.388.227</u>
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	876.017	882.482
Afskrivning	169.028	169.985
Øvrige omkostninger	<u>1.764.504</u>	<u>1.552.129</u>
I alt	<u>2.809.549</u>	<u>2.604.596</u>
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	215.765	524.917
Kursgevinster på værdipapir	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>215.765</u>	<u>524.917</u>
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	3.117.267	3.271.185
Kurstab på værdipapir	<u>0</u>	<u>6.026</u>
I alt	<u>3.117.267</u>	<u>3.277.211</u>

11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- ger	I gangværende	Udstyr og Inventar
	DKK	DKK	DKK
Anskaffelsespris 1. januar	171.103.471	0	39.252.193
Tilgang i årets løb	23.819.898	3.883.600	2.461.870
Afgang i årets løb	0	0	-416.570
Anskaffelsespris 31. december	194.923.369	3.883.600	41.297.493
Opskrivninger 1. januar	2.813.834	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0
Opskrivninger 31. december	2.813.834	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	-40.486.060	0	-29.231.510
Årets af- og nedskrivninger	-4.218.339	0	-2.554.905
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	416.570
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	-44.704.399	0	-31.369.845
Bogført værdi 31. december	153.032.804	3.883.600	9.927.648
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	0	0	0

Den offentlige ejendomsværdi udgør 129.700.000

Der er ikke medtaget nybygning af værkstedshal i ejendomsvurderingen.

12 Egenkapital

	Egenkapital	Egenkapital	Opskrivninger	
	31. december 1990	I øvrigt	I øvrigt	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2015	20.907.529	63.564.886	2.813.834	87.286.249
Årets resultat	0	984.311	0	984.311
Regulering af dagsværdi af renteswaps	0	1.409.238	0	1.409.238
Egenkapital 31. december 2015	<u>20.907.529</u>	<u>65.958.435</u>	<u>2.813.834</u>	<u>89.679.798</u>

13 Lån hos realkreditinstitutter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,61% p.a.	6.322.912	6.625.399
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,37% p.a.	11.611.830	12.153.861
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,55% p.a.	6.104.478	6.486.232
Nykredit, obligationslån, inkonvertibelt, rente 9% p.a.	11.587.460	12.705.033
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,67% p.a.	4.509.002	4.705.385
Nykredit, rentetilpasningslån/obligationslån, variabel forrentning med 2,53% p.a.	4.766.237	5.111.189
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 2,90% p.a.	<u>6.971.238</u>	<u>7.427.228</u>
	51.873.157	55.214.327
Dagsværdi af renteswaps - se note 14	<u>10.824.882</u>	<u>12.234.120</u>
	<u>62.698.039</u>	<u>67.448.447</u>
Afdrag der forfalder inden 1 år	3.470.267	3.307.964
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	15.155.215	14.463.770
Afdrag der forfalder efter 5 år	<u>44.072.557</u>	<u>49.676.713</u>
	<u>62.698.039</u>	<u>67.448.447</u>

14 Finansielle instrumenter

	Restgæld	Restløbetid af rente- swaps	Sikret fremtidig rentesats	Dagsværdi	Dagsværdi
	<u>31/12 2015</u>			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	DKK			DKK	DKK
Lån hos Nykredit					
Oblig.lån, opr. DKK 8.515.000	6.104.478	20 1/2 år	4,61%	-1.802.428	-2.534.139
Oblig.lån, opr. DKK 14.832.000	6.322.912	21 år	4,37%	-2.257.915	-4.432.025
Oblig.lån, opr. DKK 9.136.000	11.611.830	15 3/4 år	4,55%	-3.937.196	-2.036.240
Oblig.lån, opr. DKK 5.660.000	4.509.002	22 3/4 år	4,67%	-2.057.939	-2.327.161
Oblig.lån, opr. DKK 9.136.000	<u>6.971.238</u>	5 år	2,90%	<u>-769.404</u>	<u>-904.555</u>
I alt	<u>35.519.460</u>			<u>-10.824.882</u>	<u>-12.234.120</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	104.823.352	89.377.846
Den regnskabsmæssige værdi af den sikrede gæld udgør	<u>51.873.157</u>	<u>55.214.327</u>

16 Andre forpligtelser

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Kontraktlige forpligtelser		
Institutionen har indgået servicekontrakter, der udløber senest den 31. december 2016 med en restforpligtelse på	<u>1.207.488</u>	<u>1.333.633</u>

Lejeforpligtelser

Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:

<u>Adresse</u>	<u>Udløbsår</u>		
Vasevej 24, Ringkøbing:			
Huslejekontrakt	2016 (*)	605.808	593.347
Driftsaftale	2014	<u>357.371</u>	<u>353.833</u>
Restforpligtelse til udløb		<u>963.179</u>	<u>947.180</u>
Sportshal, Skolebyen 11, Skjern:			
Leje inden for et år frem		142.940	142.940
Leje inden for et til fem år		571.760	571.760
Leje efter fem år (udløber 31/7-2031)		<u>1.369.842</u>	<u>1.655.722</u>
Leje i alt over knap 20 år (**)		<u>2.084.542</u>	<u>2.370.422</u>

*) 3 års opsigelsesvarsel til den 1. januar eller 1. juli

**) Institutionen kan opsige lejemålet med et varsel på 12 måneder, hvis de grundlæggende forudsætninger for aftalen brister – f.eks. hvis institutionen ophører eller hvis eleverne ikke mere skal have idræt.

Leasingforpligtelser for operationel leasing

Forpligtelser fra operationel leasing	<u>0</u>	<u>0</u>
---------------------------------------	----------	----------

Eventualforpligtelser

Ingen.

Særlige specifikationer

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
17 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	2.173.331	1.290.004
Modtagende tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	2.013.620	1.665.740
18 Personaleomkostninger		
Lønninger	84.765.829	84.389.694
Pensioner	14.307.279	13.836.689
Andre omkostninger til social sikring	599.306	643.392
Honorar best.formand og næstformand	<u>98.460</u>	<u>97.614</u>
	<u>99.770.874</u>	<u>98.967.389</u>
19 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	216,88	213,65
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,4%	5,3%
20 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	230.150	453.500
Honorar for andre ydelser end revision	<u>50.000</u>	<u>3.700</u>
	<u>280.150</u>	<u>457.200</u>
21 Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering på egenkapitalen	1.409.238	-4.988.088
Samlet akkumuleret regulering på egenkapitalen	-10.824.882	-12.234.120

22 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed

	2015	2014	2013	2012	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Indtægter	800	1.193	758	1.394	4.145
Lønomkostninger	-666	-959	-350	-1.493	-3.468
Andre direkte omkostninger	-104	-206	-103	-133	-546
Andre indirekte omkostninger	0	0	0	0	0
Resultat af IDV	30	28	305	-232	131
Akkumulerede egenkapital	16.102	16.072	16.044	15.739	16.102