



**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 2016**

# Indholdsfortegnelse

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Ledelsesberetning</b>  | <b>1</b>  |
| Institutionsoplysninger   | 1         |
| <b>Påtegninger</b>  | <b>2</b>  |
| Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring | 2         |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning                                  | 4         |
| Præsentation af UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS                  | 7         |
| Årets faglige resultater  | 9         |
| Årets økonomiske resultat   | 12        |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern)                                 | 14        |
| Usikkerhed ved indregning og måling   | 14        |
| Usædvanlige forhold   | 14        |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning                                | 14        |
| Forventninger til det kommende år   | 14        |
| <b>Målrapportering</b>  | <b>15</b> |
| Det overordnede politiske mål   | 15        |
| Målrapportering   | 15        |
| Erhvervsuddannelser   | 16        |
| Erhvervsgymnasiale uddannelser  | 17        |
| Anden aktivitet   | 17        |
| Uddannelsesaftaler – erhvervsuddannelser                                    | 18        |
| <b>Regnskab</b>   | <b>19</b> |
| Anvendt regnskabspraksis  | 19        |
| 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](mailto:uc@ucrs.dk)  
Hjemmeside: [www.ucrs.dk](http://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 Kørpke (arbejdstagerrep.)  
Maibrit Lykke Jepsen (selvsupplering)  
Torben Nørregaard (selvsupplering)  
Per Hessellund Lauritsen (arbejdsgiverrep.)  
Thomas Hansen (arbejdsgiverrep.)  
Poul Fomsgård Jensen (medarbejderrep.)  
Kim Lund Pedersen (medarbejderrep.)

**Daglig ledelse**

Henrik Toft, direktør  
Per Rahbek, vicedirektør

**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](mailto:aarhus@deloitte.dk)

## Påtegninger

### Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 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.

Skjern, den 28. marts 2017

### Daglig ledelse



Henrik Toft  
Direktør




Per Rahbek  
Vicedirektør

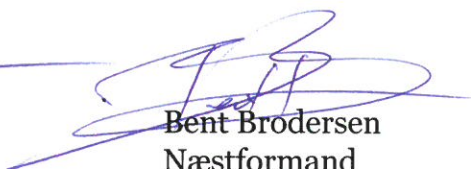
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelser.<sup>1)</sup> og § 17 i lov om institutioner for almen- gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Skjern, den 28. marts 2017


## Bestyrelse




Helge Albertsen  
Formand



Bent Brodersen  
Næstformand  
Selvsupplering




Torben Nørregaard  
Selvsupplering



Peter Lambæk




Linda Nielsen



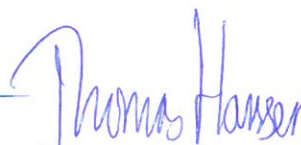
Tine Ross




Marianne Kópke




Per Hessellund Lauridsen



Thomas Hansen



Maibrit Lykke Jepsen  
Selvsupplering



Kim Lund Pedersen  
Medarbejderrepræsen-  
tant  
Med stemmeret

<sup>1)</sup> Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen for UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenudannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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.

### 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet ud-

dannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil af-dække 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisions-skik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og op-retholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uan-set om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinforma-tion forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladel-ser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne ud-forme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udar-bejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabs-princippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisi-onsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrække-lige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder el-ler 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, her-under 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.

### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

Aarhus, den 28.03.2017

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

  
Jakob Boutrup Ditlevsen

statsautoriseret revisor



## **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. 1300 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 2016 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 2017 kan skitseres ved følgende oversigt:

| Forventning<br>til ÅE i 2017 | Årselever                            | Budget          |                 | Årselever       | Årselever       | Årselever       |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                              |                                      | 2016            | 2016            |                 |                 |                 |
| 159,34                       | Teknisk grundforløb (pæd.            | 152,22          | 176,50          | 200,75          | 219,23          | 206,75          |
| 17,00                        | Merkantilt grundforløb, Vasevej      | 24,26           | 40,68           | 43,58           | 35,36           | 35,49           |
| 22,50                        | Merkantilt grundforløb, Ånumvej      | 35,66           | 34,40           | 61,05           | 83,60           | 65,00           |
| 0,00                         | Datatekniker                         | 0,08            | 0,00            | 0,43            | 0,00            | 0,00            |
| 57,00                        | Mekanikeruddannelsen                 | 50,00           | 51,50           | 46,23           | 48,58           | 48,26           |
| 40,00                        | Smed                                 | 35,35           | 37,00           | 28,37           | 24,73           | 22,25           |
| 15,00                        | Vindmølleoperatør                    | 13,42           | 13,50           | 11,42           | 18,35           | 16,26           |
| 35,00                        | Skolepraktik                         | 49,13           | 43,00           | 43,55           | 26,35           | 30,68           |
| 88,00                        | 10'eren i UCRS                       | 95,50           | 104,00          | 52,00           | 0,00            | 0,00            |
| 2,00                         | EUX Teknisk (gym.del-hovedforløb)    | 2,53            | 2,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 21,25                        | EUX Merkantil studieår               | 20,76           | 22,40           | 7,20            | 0,00            | 0,00            |
| 273,50                       | Teknisk Gymnasium                    | 265,67          | 264,20          | 257,31          | 272,35          | 298,49          |
| 330,94                       | Handelsgymnasium, Vasevej            | 293,32          | 268,72          | 240,86          | 208,00          | 196,89          |
| 171,63                       | Handelsgymnasium, Ånumvej            | 164,66          | 170,20          | 163,78          | 162,34          | 160,27          |
| 16,00                        | Særlige uddannelsesforløb            | 25,02           | 16,00           | 22,55           | 20,89           | 19,21           |
| 149,00                       | Voksenundervisning                   | 139,52          | 151,00          | 148,87          | 126,43          | 116,36          |
| <b>1.398,16</b>              | <b>I alt ekskl. Kursusvirksomhed</b> | <b>1.367,10</b> | <b>1.395,10</b> | <b>1.327,95</b> | <b>1.246,21</b> | <b>1.215,90</b> |
| 55,00                        | AMU                                  | 32,30           | 51,00           | 26,92           | 37,96           | 48,15           |
| 7,60                         | IV                                   | 13,26           | 7,30            | 6,04            | 6,39            | 3,65            |
| 5,00                         | Rengøringstekniker                   | 9,89            | 10,00           | 16,73           | 18,59           | 18,91           |
| 32,40                        | Din vej til uddannelse               | 30,79           | 32,40           | 37,97           | 38,42           | 0,00            |
| 3,00                         | Øvrige projekter                     | 6,40            | 2,70            | 1,78            | 1,85            | 2,20            |
| <b>1.501,16</b>              | <b>I alt ekskl. Skolehjem</b>        | <b>1.459,74</b> | <b>1.498,50</b> | <b>1.417,39</b> | <b>1.349,42</b> | <b>1.288,81</b> |
| 44,00                        | Skolehjem                            | 40,95           | 48,00           | 49,92           | 40,05           | 26,33           |
| <b>1.545,16</b>              | <b>Total for UCRS</b>                | <b>1.500,69</b> | <b>1.546,50</b> | <b>1.467,31</b> | <b>1.389,47</b> | <b>1.315,14</b> |

For UCRS ser den økonomiske udvikling ud som følger:

(I 1.000 kr.)

|                                       | <b>Regnskab<br/>2016</b> | <b>Regnskab<br/>2015</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nettoomsætning                        | 153.320                  | 151.144                  |
| Driftsresultat før finansielle poster | 2.767                    | 3.886                    |
| Finansielle poster                    | -2.911                   | -2.902                   |
| Årets resultat                        | -143                     | 984                      |
| Balancesum                            | 193.957                  | 191.676                  |
| Egenkapital                           | 88.725                   | 89.680                   |
| Forskydning i likvid beh. (DKK mio.)  | -2,8                     | -32,3                    |
| Likvid beholdning ultimo (DKK mio.)   | 8,9                      | 11,7                     |

## Årets faglige resultater

### Ungdomsuddannelserne EUD teknisk

Arbejdet i 2016 har, for de tekniske erhvervsuddannelser, i høj grad været præget af erhvervsuddannelsesreformen fra 2015 og de tilhørende kompetenceudviklingsaktiviteter, som lærerne har gennemført.

Den største udfordring i arbejdet med implementeringen af reformen, er de krav, der er kommet til eleverne på eksamensfagsområdet. Det gælder karakterkravet til optagelsen, men ikke mindst de overgangskrav, der er til de enkelte uddannelsers hovedforløb. I forbindelse med det arbejde fastholder vi vores målsætning om, 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 haft stor belægning i lokalerne, og det giver mulighed for fortsat udvikling på dette område. Vi har på baggrund af lokalerne og udstyrsinvesteringer indgået et stigende antal 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 at øge tilgangen til 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 2016 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 til effektiv arbejdsindsats 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 det samlede gymnasiebillede. I forhold til tidligere ser vi en fremgang for studieretningen matematik/fysik, hvilket er medvirkende til, at HTX etablerer sig som det mest fremtrædende naturvidenskabelige gymnasium.

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 – det gælder i både Ringkøbing og Skjern. 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-afdelingen har i 2016 taget nye og ombyggede lokaler i brug i Ringkøbing, og vi har set en synergieffekt i form af bistand og samarbejde fra køkkenpersonale, lærere og andre medarbejdere på Vasevej 20.

I 2016 har der været lavere aktivitet end 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 i kraft af EUD-reformen. I 2017 fortsætter VUC med 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 en stabil omsætning og en forbedring af resultatet.

I 2016 har vi set en lille stigning på efteruddannelsesområdet (AMU), om end niveauet er et pænt stykke under niveauerne fra årene 2008-2010. Lovændringer som følge af trepartsforhandlingerne forventes at bidrage til vækst på området – senest i 2018.

IDV området har haft en meget pæn aktivitet i 2016, men det forventes at niveauet falder igen i 2017.

### **Skolehjem**

Skolehjemmet har haft et fald i årselever på EUD området på baggrund af et fald i vindmølleoperatørelver. I 2017 forventes en stigning svarende til faldet i år.

### **Tilfredshedsmålinger**

UCRS har i 2016 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. 14 mio. kr., anvendt til investeringer i ny tilbygning til VUC i Ringkøbing, om- og tilbygning på eksisterende bygninger, bygningsinstallationer, undervisningsudstyr, inventar samt løbende opgradering af undervisningsudstyr.

Herudover er der driftsført omkostninger til ændringer af lokaler og kantiner, udskiftning af IT udstyr, kopimaskiner, møbler og undervisningsudstyr.

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

## **Socialt ansvar**

UCRS har i alt ansat 12 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 underskud på 143.381 kr. Der var budgetteret med et overskud på 1.558 tkr.

Resultatet er 1,7 mio. lavere end forventet, hvilket især skyldes renovering og ombygning af lokaler samt køb af møbler.

Der har været en tilbagegang i den samlede tilskudsfinansierede aktivitet, men til gengæld har der været fremgang på andre aktiviteter, så den samlede indtægt er 3 mio. større end budgetteret.

Da der har været fremgang på det gymnasiale område har det været nødvendigt at udvide lærerstaben, hvilket har haft betydning for lønomkostningerne. Lønnen er 3 mio. højere end forventet.

Der har ikke tidligere været noteret indirekte omkostninger på IV, dette er sket i 2016, og noten for IV er opdateret tilbage i tid. Ligeledes er Din Vej til Uddannelse ændret fra at være en øvrig aktivitet til IV. Sammenligningstal for 2015 er tilrettet, tillige er IV oversigten.

## Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)

|  | År<br><u>2016</u> | År<br><u>2015</u> | År<br><u>2014</u> | År<br><u>2013</u> | År<br><u>2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Resultatopgørelse</b>                           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Omsætning  | 153,3             | 151,1             | 145,8             | 143,9             | 136,8             |
| Heraf statstilskud                                 | 122,6             | 121,8             | 119,2             | 116,2             | 117,3             |
| Omkostninger                                       | 150,5             | 147,3             | 142,8             | 136,5             | 130,8             |
| Resultat før finansielle poster                    | 2,8               | 3,9               | 3,0               | 7,4               | 6,0               |
| Finansielle poster                                 | -2,9              | -2,9              | -2,8              | -2,8              | -3,0              |
| Resultat før ekstraordinære poster                 | -0,1              | 1,0               | 0,3               | 4,6               | 3,0               |
| Årets resultat                                     | -0,1              | 1,0               | 0,3               | 4,6               | 3,0               |
| <b>Balance</b>                                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| Anlægsaktiver                                      | 173,3             | 166,8             | 143,5             | 141,7             | 146,1             |
| Omsætningsaktiver                                  | 20,6              | 24,8              | 55,0              | 58,1              | 54,8              |
| Balancesum   | 194,0             | 191,7             | 198,5             | 199,7             | 201,2             |
| Egenkapital ultimo                                 | 88,7              | 89,7              | 87,3              | 92,0              | 83,5              |
| Langfristede gældsforpligtelser                    | 56,4              | 59,2              | 64,1              | 62,5              | 68,4              |
| Kortfristede gældsforpligtelser                    | 48,8              | 42,8              | 47,0              | 45,3              | 49,4              |
| <b>Pengestrømsopgørelse</b>                        |                   |                   |                   |                   |                   |
| Driftsaktivitet                                    | 14,6              | 1,2               | 5,8               | 8,0               | 7,8               |
| Investeringsaktivitet                              | -13,9             | -30,2             | -8,3              | -2,0              | -3,0              |
| Finansieringsaktivitet                             | -3,5              | -3,3              | -3,2              | -3,1              | -2,8              |
| Pengestrøm, netto                                  | -2,8              | -32,3             | -5,7              | 2,9               | 2,0               |
| <b>Nøgletal</b>                                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| Overskudsgrad %                                    | -0,1              | 0,7               | 0,2               | 2,3               | 2,2               |
| Likviditetsgrad %                                  | 42,2              | 57,9              | 116,9             | 122,7             | 111,0             |
| Soliditetsgrad %                                   | 45,7              | 46,8              | 44,0              | 45,4              | 41,5              |
| Finansieringsgrad %                                | 32,6              | 35,5              | 44,7              | 43,6              | 46,8              |
| <b>Årselever</b>                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Årselever ekskl. kostelever                        | 1.446,4           | 1.411,4           | 1.343,0           | 1.285,4           | 1.283,1           |
| Årselever IV                                       | 13,3              | 6,0               | 6,4               | 3,4               | 7,7               |
| Årselever, kostafdeling                            | 41,0              | 49,9              | 40,0              | 26,3              | 30,5              |
| Årselever i alt                                    | 1.500,7           | 1.467,3           | 1.389,4           | 1.315,1           | 1.321,3           |
| Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre | 7,0               | 10,0              | 0                 | 3,0               | 2,0               |
| Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre     | 13,0              | 21,0              | 19,0              | 19,0              | 4,0               |

### Forklaring af nøgletal

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| Overskudsgrad     | = | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætningen i alt}}$                         |
| Likviditetsgrad   | = | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$        |
| Soliditetsgrad    | = | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$                       |
| Finansieringsgrad | = | $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$ |
| 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.

## **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kunne have indvirket på årets resultat.

## **Forventninger til det kommende år**

Det forventes, at UCRS i 2017 vil have en markant fremgang i aktiviteten. Der forventes en fremgang på 50 ÅE i forhold til aktivitet i 2016, dette skyldes især det gymnasiale område som samlet forventer en tilgang på 52 ÅE.

Økonomisk budgetterer UCRS med et forventet underskud på 2,2 mio. i 2017.

Der er afsat 2.373 tkr. i driftsinvesteringer og 0 kr. i anlægsinvesteringer.

## **Renterisici**

Den rentebærende nettogæld udgør et betydeligt beløb; men da en mindre del af gælden forventes 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 gennemførelsesprocent 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 2016 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- 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 ungdomsår-gang skal have en ungdomsuddannelse. I det følgende beskrives institutionens bidrag hertil.

**Tabel 1 Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)**

| Uddannelse Grundforløb                 | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Tilgang</b>                         | <b>320</b> | <b>330</b> | <b>374</b> | <b>293</b> | -          |
| - Strøm, styring og it                 | 34         | 45         | 66         | 12         | -          |
| - Bil, fly og andre transportmidler    | 99         | 75         | 67         | 13         | -          |
| - Produktion og udvikl.                | 49         | 61         | 80         | 64         | -          |
| - Mad til mennesker                    | 74         | 70         | 64         | 22         | -          |
| - Merkantil                            | 64         | 79         | 97         | 15         | -          |
| - Kontor, handel og forretningsservice | -          | -          | -          | 39         | -          |
| - Teknologi, byggeri og transport      | -          | -          | -          | 118        | -          |
| - Fødevarer, jordbrug og oplevelser    | -          | -          | -          | 10         | -          |
| <b>Antal årselever i året</b>          | <b>321</b> | <b>299</b> | <b>334</b> | <b>310</b> | <b>216</b> |
| - Strøm, styring og it                 | 31         | 36         | 43         | 28         | 0          |
| - Bil, fly og andre transportmidler    | 75         | 68         | 53         | 35         | 1          |
| - Produktion og udvikl.                | 47         | 48         | 70         | 51         | 1          |
| - Mad til mennesker                    | 51         | 52         | 49         | 32         | 1          |
| - Merkantil                            | 114        | 95         | 119        | 81         | 16         |
| - Kontor, handel og forretningsservice | -          | -          | -          | 23         | 50         |
| - Teknologi, byggeri og transport      | -          | -          | -          | 48         | 128        |
| - Fødevarer, jordbrug og oplevelser    | -          | -          | -          | 5          | 19         |

**Tabel 2 Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (hovedforløb)**

| Uddannelse<br>Hovedforløb     | 2012       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016      |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>Tilgang</b>                | <b>120</b> | <b>108</b> | <b>114</b> | <b>109</b> | -         |
| - Mekaniker                   | 57         | 54         | 56         | 51         | -         |
| - Smed                        | 35         | 30         | 29         | 45         | -         |
| - Vindmølleoperatør           | 28         | 24         | 29         | 13         | -         |
| <b>Antal årselever i året</b> | <b>78</b>  | <b>86</b>  | <b>91</b>  | <b>95</b>  | <b>99</b> |
| - Mekaniker                   | 51         | 48         | 48         | 46         | 50        |
| - Smed                        | 19         | 22         | 25         | 28         | 36        |
| - Vindmølleoperatør           | 8          | 16         | 18         | 21         | 13        |

## Erhvervsgymnasiale uddannelser

**Tabel 3 Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasial uddannelser**

| Uddannelse | 2010/11 | 2011/12 | 2012/13 | 2013/14 | 2014/15 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| HTX        | 88      | 87      | 87      | 84      | 83      |
| HHX        | 83      | 86      | 85      | 88      | 87      |

**Tabel 4 Antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser**

| Uddannelse<br>Erhvervsgymnasiale ud-<br>dannelser | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------|------|------|------|------|
| Antal årselever i året, HTX                       | 306  | 298  | 272  | 257  | 266  |
| Antal årselever i året, HHX                       | 365  | 355  | 371  | 404  | 458  |

## Anden aktivitet

**Tabel 5 Anden aktivitet opgjort på uddannelser**

| Årselever       | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------|------|------|------|------|------|
| AMU             | 37   | 38   | 38   | 27   | 32   |
| Åben uddannelse | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Anden aktivitet | 8    | 4    | 65   | 63   | 60   |

**Tabel 6 Aktivitet udført for andre institutioner**

| Årselever           | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------|------|------|------|------|------|
| Erhvervsuddannelser | 4    | 19   | 19   | 21   | 13   |
| Erhvervsakademier   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| AMU-uddannelser     | 11   | 15   | 15   | 7    | 8    |
| Anden aktivitet     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Andet               | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |

**Tabel 7 Aktivitet udlagt til andre institutioner**

| Årselever           | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------|------|------|------|------|------|
| Erhvervsuddannelser | 2    | 3    | 0    | 10   | 7    |
| AMU-uddannelser     | 12   | 9    | 12   | 16   | 13   |
| 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**

|                                     | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Antal optagne på hovedforløb i året | 120  | 108  | 114  | 133  | 132  |
| Antal indgåede aftaler              | 231  | 207  | 191  | 188  | 169  |
| Afbrudte aftaler                    | 35   | 36   | 32   | 30   | 40   |

**Tabel 9 Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året**

|   | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------|------|------|------|------|
| Antal elever med praktikpladsaftaler ultimo | 426  | 405  | 363  | 370  | 327  |

# 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](http://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.

### 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 medgår 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 (kurstabet) 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 forpligtigelser 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 | 2016<br>DKK                | 2015<br>DKK                |
|--|------|----------------------------|----------------------------|
| Statstilskud                           | 1    | 122.560.897                | 121.757.564                |
| Deltagerbetaling og andre indtægter    | 2    | <u>30.759.521</u>          | <u>29.386.600</u>          |
| <b>Omsætning i alt</b>                 |      | <b><u>153.320.418</u></b>  | <b><u>151.144.164</u></b>  |
| Undervisningens gennemførelse          | 3    | -104.634.099               | -100.719.129               |
| Markedsføring                          | 4    | -147.483                   | -227.438                   |
| Ledelse og administration              | 5    | -12.110.458                | -13.472.431                |
| Bygningsdrift                          | 6    | -26.603.065                | -27.218.973                |
| Aktiviteter m. særlige tilskud         | 7    | -4.714.015                 | -2.810.831                 |
| Skolehjem/Kostafdeling                 | 8    | <u>-2.343.932</u>          | <u>-2.809.549</u>          |
| <b>Omkostninger i alt</b>              |      | <b><u>-150.553.052</u></b> | <b><u>-147.258.351</u></b> |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b><u>2.767.366</u></b>    | <b><u>3.885.813</u></b>    |
| Finansielle indtægter                  | 9    | 57.985                     | 215.765                    |
| Finansielle omkostninger               | 10   | <u>-2.968.732</u>          | <u>-3.117.267</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b><u>-143.381</u></b>     | <b><u>984.311</u></b>      |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note      | 2016                      | 2015                      |
|--|-----------|---------------------------|---------------------------|
|  |           | DKK                       | DKK                       |
| Grunde og bygninger                        |           | 162.756.043               | 153.032.804               |
| Andet udstyr og inventar                   |           | 10.174.155                | 9.927.649                 |
| Igangværende bygninger                     |           | <u>379.350</u>            | <u>3.883.600</u>          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>11</b> | <b><u>173.309.548</u></b> | <b><u>166.844.053</u></b> |
| Depositum, leje lokaler                    |           | <u>58.264</u>             | <u>58.264</u>             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>     |           | <b><u>58.264</u></b>      | <b><u>58.264</u></b>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                 |           | <b><u>173.367.812</u></b> | <b><u>166.902.317</u></b> |
| Varebeholdninger                           |           | 1.333.021                 | 1.303.978                 |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>              |           | <b><u>1.333.021</u></b>   | <b><u>1.303.978</u></b>   |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser |           | 5.366.346                 | 6.159.305                 |
| Andre tilgodehavender                      |           | 2.457.204                 | 4.014.041                 |
| Periodeafgrænsningsposter                  |           | 863.665                   | 1.610.525                 |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>               |           | <b><u>8.687.215</u></b>   | <b><u>11.783.871</u></b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                |           | <b><u>10.568.995</u></b>  | <b><u>11.685.812</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                   |           | <b><u>20.589.231</u></b>  | <b><u>24.773.661</u></b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                       |           | <b><u>193.957.043</u></b> | <b><u>191.675.978</u></b> |

## Passiver

|  | Note      | 2016               | 2015               |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
|  |           | DKK                | DKK                |
| Egenkapital 31. december 1990                      |           | 20.907.529         | 20.907.529         |
| Opskrivninger                                      |           | 2.813.834          | 2.813.834          |
| Egenkapital i øvrigt                               |           | 65.003.829         | 65.958.435         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>12</b> | <b>88.725.192</b>  | <b>89.679.798</b>  |
| Realkreditgæld                                     | 13        | 44.808.373         | 48.402.890         |
| Renteswap  |           | 11.636.107         | 10.824.882         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       |           | <b>56.444.480</b>  | <b>59.227.772</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 13        | 3.590.133          | 3.470.267          |
| Skyldig løn  |           | 1.508.613          | 2.063.441          |
| Feriepengeforpligtelser                            |           | 13.417.280         | 13.328.727         |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet         |           | 17.147.776         | 12.269.011         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |           | 6.322.964          | 5.262.504          |
| Anden gæld   |           | 3.323.476          | 3.425.328          |
| Bank gæld  |           | 1.715.976          | 0                  |
| Periodeafgrænsningsposter                          |           | 1.761.153          | 2.949.130          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       |           | <b>48.787.371</b>  | <b>42.768.408</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |           | <b>105.231.851</b> | <b>101.996.180</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |           | <b>193.957.043</b> | <b>191.675.978</b> |
| 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>2016</u>               | <u>2015</u>               |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | DKK                       | DKK                       |
| Årets resultat                                    | -143.381                  | 984.311                   |
| <b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>   |                           |                           |
| Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter | 7.391.250                 | 6.773.244                 |
| Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver        | 60.936                    | -12.500                   |
| Tilbageførte afskrivninger                        |                           |                           |
| <b>Ændringer i driftskapital:</b>                 |                           |                           |
| Ændring i varebeholdninger                        | -29.043                   | -97.005                   |
| Ændring i tilgodehavender                         | 3.096.656                 | -2.042.743                |
| Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser       | <u>4.183.122</u>          | <u>-4.437.321</u>         |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>           | <b><u>14.559.540</u></b>  | <b><u>1.167.986</u></b>   |
| Køb af materielle anlægsaktiver                   | -13.995.683               | -30.165.368               |
| Salg af materielle anlægsaktiver                  | 78.000                    | 12.500                    |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver               | <u>0</u>                  | <u>-14.514</u>            |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>     | <b><u>-13.917.683</u></b> | <b><u>-30.167.382</u></b> |
| Tilbagebetaling af gældsforpligtigelser           | -3.474.651                | -3.341.170                |
| Optagelse af gældsforpligtigelser                 | <u>0</u>                  | <u>0</u>                  |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>    | <b><u>-3.474.651</u></b>  | <b><u>-3.341.170</u></b>  |
| <b>Ændring i likvider</b>                         | <b>-2.832.794</b>         | <b>-32.340.566</b>        |
| Likvider 1. januar                                | <u>11.685.812</u>         | <u>44.026.378</u>         |
| <b>Likvider 31. december</b>                      | <b><u>8.853.018</u></b>   | <b><u>11.685.812</u></b>  |
| <b>Likviderne er opdelt således:</b>              |                           |                           |
| Likvide beholdninger                              | 10.568.994                | 11.685.812                |
| Bank gæld   | <u>-1.715.976</u>         | <u>0</u>                  |
|   | <b><u>8.853.018</u></b>   | <b><u>11.685.812</u></b>  |

## Noter

|  | <u>2016</u>               | <u>2015</u>               |
|--|---------------------------|---------------------------|
|  | DKK                       | DKK                       |
| <b>1 Statstilskud</b>                        |                           |                           |
| Undervisningstaxameter                       | 86.180.821                | 89.593.164                |
| Fællesudgiftstilskud                         | 22.155.669                | 21.897.505                |
| Bygningstaxameter                            | 10.058.576                | 10.141.756                |
| Øvrige driftsindtægter                       | -716.882                  | -1.617.954                |
| Særlige tilskud                              | 2.446.263                 | -420.222                  |
| Skolehjem/kostafdeling                       | 2.436.450                 | 2.163.315                 |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>122.560.897</u></b> | <b><u>121.757.564</u></b> |
| <b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b> |                           |                           |
| Deltagerbetaling, uddannelse                 | 5.493.599                 | 5.936.748                 |
| Anden ekstern rekvirentbetaling              | 8.565.502                 | 6.261.775                 |
| Deltagerbetaling, skolehjem/ kostafdeling    | 1.023.663                 | 982.047                   |
| Andre indtægter total                        | 15.676.757                | 16.206.030                |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>30.759.521</u></b>  | <b><u>29.386.600</u></b>  |
| <b>3 Undervisningens gennemførelse</b>       |                           |                           |
| Løn og lønafhengige omkostninger             | 83.988.203                | 81.771.005                |
| Afskrivning                                  | 1.714.310                 | 1.673.292                 |
| Øvrige omkostninger                          | 18.931.586                | 17.274.832                |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>104.634.099</u></b> | <b><u>100.719.129</u></b> |
| <b>4 Markedsføring</b>                       |                           |                           |
| Løn og lønafhengige omkostninger             | 0                         | 0                         |
| Afskrivning                                  | 0                         | 0                         |
| Øvrige omkostninger                          | 147.483                   | 227.438                   |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>147.483</u></b>     | <b><u>227.438</u></b>     |
| <b>5 Ledelse og administration</b>           |                           |                           |
| Løn og lønafhengige omkostninger             | 7.291.351                 | 7.490.288                 |
| Afskrivning                                  | 19.963                    | 38.451                    |
| Øvrige omkostninger                          | 4.799.144                 | 5.943.692                 |
| <b>I alt</b>                                 | <b><u>12.110.458</u></b>  | <b><u>13.472.431</u></b>  |

|   | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | DKK                      | DKK                      |
| <b>6 Bygningsdrift</b>                        |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 7.690.079                | 7.611.527                |
| Afskrivning                                   | 5.487.949                | 4.892.473                |
| Øvrige omkostninger                           | <u>13.425.037</u>        | <u>14.714.973</u>        |
| <b>I alt</b>                                  | <b><u>26.603.065</u></b> | <b><u>27.218.973</u></b> |
| <b>7 Aktiviteter m. særlige tilskud</b>       |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 2.873.545                | 2.022.036                |
| Afskrivning                                   | 0                        | 0                        |
| Øvrige omkostninger                           | <u>1.840.470</u>         | <u>788.795</u>           |
| <b>I alt</b>                                  | <b><u>4.714.015</u></b>  | <b><u>2.810.831</u></b>  |
| <b>8 Kostafdeling</b>                         |                          |                          |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 838.569                  | 876.017                  |
| Afskrivning                                   | 169.028                  | 169.028                  |
| Øvrige omkostninger                           | <u>1.336.335</u>         | <u>1.764.504</u>         |
| <b>I alt</b>                                  | <b><u>2.343.932</u></b>  | <b><u>2.809.549</u></b>  |
| <b>9 Finansielle indtægter</b>                |                          |                          |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 57.985                   | 215.765                  |
| Kursgevinster på værdipapir                   | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>I alt</b>                                  | <b><u>57.985</u></b>     | <b><u>215.765</u></b>    |
| <b>10 Finansielle omkostninger</b>            |                          |                          |
| Renteomkostninger og andre finansielle omk.   | 2.968.732                | 3.117.267                |
| Kurstab på værdipapir                         | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>I alt</b>                                  | <b><u>2.968.732</u></b>  | <b><u>3.117.267</u></b>  |

## 11 Materielle anlægsaktiver

|  | Grunde og bygninger | I gangværende  | Udstyr og Inventar |
|--|---------------------|----------------|--------------------|
|  | DKK                 | DKK            | DKK                |
| Anskaffelsespris 1. januar                     | 194.923.369         | 3.883.600      | 41.297.493         |
| Tilgang i årets løb                            | 14.425.973          | 379.350        | 3.073.960          |
| Afgang i årets løb                             | 0                   | -3.883.600     | -2.200.812         |
| <b>Anskaffelsespris 31. december</b>           | <b>209.349.342</b>  | <b>379.350</b> | <b>42.170.641</b>  |
| <br>   |                     |                |                    |
| Opskrivninger 1. januar                        | 2.813.834           | 0              | 0                  |
| Opskrivninger i årets løb                      | 0                   | 0              | 0                  |
| Opskrivninger 31. december                     | 2.813.834           | 0              | 0                  |
| <br>   |                     |                |                    |
| Akk. af- og nedskrivninger 1. januar           | -44.704.399         | 0              | -31.369.845        |
| Årets af- og nedskrivninger                    | -4.702.734          | 0              | -2.688.516         |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger             | 0                   | 0              | 2.061.875          |
| <b>Akk. af- og nedskrivninger 31. december</b> | <b>-49.407.133</b>  | <b>0</b>       | <b>-31.996.486</b> |
| <br>   |                     |                |                    |
| <b>Bogført værdi 31. december</b>              | <b>162.756.043</b>  | <b>379.350</b> | <b>10.174.155</b>  |
| <br>   |                     |                |                    |
| Heraf udgør finansielt leasede aktiver         | 0                   | 0              | 0                  |
| <br>   |                     |                |                    |
| Den offentlige ejendomsværdi udgør             |                     | 133.300.000    |                    |

## 12 Egenkapital

|                                       | Egenkapital              | Egenkapital              | Opskrivninger           |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                       | 31. december             | I øvrigt                 | I øvrigt                | I alt                    |
|                                       | 1990                     |                          |                         |                          |
|                                       | DKK                      | DKK                      | DKK                     | DKK                      |
| Egenkapital 1. januar 2016            | 20.907.529               | 65.958.435               | 2.813.834               | <b>89.679.798</b>        |
| Årets resultat                        | 0                        | -143.381                 | 0                       | <b>-143.381</b>          |
| Regulering af dagsværdi af renteswaps | 0                        | -811.225                 | 0                       | <b>-811.225</b>          |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b>  | <b><u>20.907.529</u></b> | <b><u>65.003.829</u></b> | <b><u>2.813.834</u></b> | <b><u>88.725.192</u></b> |

## 13 Lån hos realkreditinstitutter

|   | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | DKK                      | DKK                      |
| Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,61% p.a.       | 6.014.585                | 6.322.912                |
| Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,37% p.a.       | 11.059.065               | 11.611.830               |
| Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,55% p.a.       | 5.716.977                | 6.104.478                |
| Nykredit, obligationslån, inkonvertibelt, rente 9% p.a.                           | 10.365.858               | 11.587.460               |
| Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,67% p.a.       | 4.310.788                | 4.509.002                |
| Nykredit, rentetilpasningslån/obligationslån, variabel forrentning med 2,53% p.a. | 4.420.146                | 4.766.237                |
| Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 2,90% p.a.       | <u>6.511.087</u>         | <u>6.971.238</u>         |
|   | <b>48.398.506</b>        | <b>51.873.157</b>        |
| Dagsværdi af renteswaps - se note 14  | <u>11.636.107</u>        | <u>10.824.882</u>        |
|   | <b><u>60.034.613</u></b> | <b><u>62.698.039</u></b> |
| Afdrag der forfalder inden 1 år   | 3.590.133                | 3.470.267                |
| Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år   | 16.457.839               | 15.155.215               |
| Afdrag der forfalder efter 5 år   | <u>39.986.641</u>        | <u>44.072.557</u>        |
|   | <b><u>60.034.613</u></b> | <b><u>62.698.039</u></b> |



## 14 Finansielle instrumenter

|                                   | Restgæld                 | Restløbetid | Sikret    | Dagsværdi                 | Dagsværdi                 |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
|                                   | <u>31/12 2016</u>        | af rente-   | fremtidig | <u>31/12 2016</u>         | <u>31/12 2015</u>         |
|                                   | DKK                      | swaps       | rentesats | DKK                       | DKK                       |
| <b>Lån hos Nykredit</b>           |                          |             |           |                           |                           |
| Oblig.lån, opr. DKK<br>8.515.000  | 6.014.585                | 19 1/2 år   | 4,61%     | -2.440.403                | -2.257.915                |
| Oblig.lån, opr. DKK<br>14.832.000 | 11.059.065               | 20 år       | 4,37%     | -4.340.436                | -3.937.196                |
| Oblig.lån, opr. DKK<br>9.136.000  | 5.716.977                | 14 3/4 år   | 4,55%     | -1.866.946                | -1.802.428                |
| Oblig.lån, opr. DKK<br>5.660.000  | 4.310.788                | 21 3/4 år   | 4,67%     | -2.285.882                | -2.057.939                |
| Oblig.lån, opr. DKK<br>9.136.000  | <u>6.511.087</u>         | 4 år        | 2,90%     | <u>-702.440</u>           | <u>-769.404</u>           |
| <b>I alt</b>                      | <b><u>33.612.502</u></b> |             |           | <b><u>-11.636.107</u></b> | <b><u>-10.824.882</u></b> |

## 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

|  | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|-------------|
|  | DKK         | DKK         |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: |             |             |
| Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på           | 102.625.867 | 104.823.352 |
| Den regnskabsmæssige værdi af den sikrede gæld udgør                 | 48.398.506  | 51.873.157  |

## 16 Andre forpligtelser

|  | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
|--|----------------|----------------|
|  | DKK            | DKK            |
| <b>Kontraktlige forpligtelser</b>  |                |                |
| Institutionen har indgået servicekontrakter med en restforpligtigelse på | <u>944.762</u> | <u>888.793</u> |

### Lejeforpligtelser

Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:

| <u>Adresse</u>                          | <u>Udløbsår</u> |                  |                  |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Vasevej 24, Ringkøbing:                 |                 |                  |                  |
| Huslejekontrakt                         | 2016 (*)        | 0                | 605.808          |
| Driftsaftale                            | 2016            | <u>0</u>         | <u>357.371</u>   |
| <b>Restforpligtelse til udløb</b>       |                 | <u>0</u>         | <u>963.179</u>   |
| Innovationscenter, Ånumvej 28, Skjern:  |                 |                  |                  |
| Huslejekontakt                          |                 | 14.514           | 14.514           |
| Driftsaftale                            |                 | <u>1.074</u>     | <u>1.074</u>     |
| <b>Restforpligtelse til udløb (**)</b>  |                 | <u>15.588</u>    | <u>15.588</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>1.369.842</u> |
| <b>Leje i alt over knap 20 år (***)</b> |                 | <u>2.084.542</u> | <u>2.084.542</u> |

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

\*\*) 3 mdr. opsigelse til den 1. jf. erhvervslejeloven

\*\*\*) Institutionen kan opsigse 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>2016</u>               | <u>2015</u>              |
|--|---------------------------|--------------------------|
| <b>17 Udlagte aktiviteter</b>                                  |                           |                          |
| Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre   | 1.899.821                 | 2.173.331                |
| Modtagende tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre | 1.080.344                 | 2.013.620                |
| <b>18 Personaleomkostninger</b>                                |                           |                          |
| Lønninger  | 87.408.184                | 84.765.829               |
| Pensioner  | 14.585.022                | 14.307.279               |
| Andre omkostninger til social sikring                          | 607.018                   | 599.306                  |
| Honorar best.formand og næstformand                            | 81.524                    | 98.460                   |
|  | <u><b>102.681.748</b></u> | <u><b>99.770.874</b></u> |
| <b>19 Personaleårsværk</b>                                     |                           |                          |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår                  | 218,32                    | 216,88                   |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår                        | 5,3%                      | 5,4%                     |
| <b>20 Honorar til revisor</b>                                  |                           |                          |
| Honorar for lovpligtig revision                                | 228.600                   | 230.150                  |
| Honorar for andre ydelser end revision                         | 82.150                    | 50.000                   |
|  | <u><b>310.750</b></u>     | <u><b>280.150</b></u>    |
| <b>21 Finansielle sikringsinstrumenter</b>                     |                           |                          |
| Årets regulering på egenkapitalen                              | -811.225                  | 1.409.238                |
| Samlet akkumuleret regulering på egenkapitalen                 | -11.636.107               | -10.824.882              |

### Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed

|                                 | 2016          | 2015          | 2014          | 2013          | 2012          | I alt         |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                 | DKK           | DKK           | DKK           | DKK           | DKK           | DKK           |
|                                 | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| Indtægter                       | 8.318         | 7.850         | 3.700         | 758           | 1.394         | 22.020        |
| Lønomkostninger                 | -4.609        | -4.062        | -1.416        | -350          | -1.493        | -11.930       |
| Andre direkte omkostninger      | -2.255        | -1.837        | -681          | -103          | -133          | -5.009        |
| Andre indirekte omkostninger    | -820          | -917          | -945          | -82           | -146          | -2.910        |
| <b>Resultat af IDV</b>          | <b>634</b>    | <b>1.033</b>  | <b>658</b>    | <b>223</b>    | <b>-378</b>   | <b>2.170</b>  |
| <b>Akkumulerede egenkapital</b> | <b>18.141</b> | <b>17.507</b> | <b>16.474</b> | <b>15.816</b> | <b>15.593</b> | <b>18.141</b> |