

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse

Højvangens Torv 2
8660 Skanderborg
Institutionsnummer 745 401

Årsrapport 1. januar – 31. december 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Målrapportering	15
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	25
Balance pr. 31.12.2018	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Specifikationer	34

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse
Højvangens Torv 2
8660 Skanderborg
Hjemstedskommune: Skanderborg

Telefon: 87 93 30 20

E-mail: info@scu.dk

Internet: www.scu.dk

CVR-nr.: 33 35 92 17

Bestyrelse

Arbejdstagerrepræsentanter

Sonja Mikkelsen (HK), formand
Regitse Rans Nielsen (HK)
Tina Johansen (HK)

Arbejdsgiverrepræsentanter

Marianne Jager (DI), næstformand
Flemming Birch (Handelsstandsforeningerne i Odder og Skanderborg)
Kim Kjær Jørgensen (DE)

Kommunerepræsentant

Jørgen Naut (byrådene i Skanderborg og Odder)

Supplerende kompetence

Peter Bertholdt (udpeget ved selvsupplering)
Peder Østergaard (udpeget ved selvsupplering)

Medarbejderrepræsentanter

Torbjørn Skjernov
Mona Johansen Larsson (ej stemmeret)

Elevrepræsentanter

Robert Ladefoged Laursen

Daglig ledelse

Direktør Pia Agerbæk Marlo

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionens formål

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Skanderborg Kommune, Region Midtjylland, og omfattet af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

I henhold til vedtægternes §1, stk 2 samt §3 er det skolens formål at tilbyde erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for det merkantile område samt gymnasiale uddannelser (hf, hhx). Endvidere varetager centret opgaven som voksenuddannelsescenter med at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning. Centret kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed.

Centret er oprettet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

Bankforbindelse

Jyske Bank, Skanderborg

Danske Bank, Skanderborg

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 89 41 41 41

Telefax: 89 41 42 43

E-mail: aarhus@deloitte.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 27. januar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Skanderborg, den 25.03.2019

Daglig ledelse

Pia Agerbæk Marlo
direktør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 25.03.2019

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Bestyrelse

Sonja Mikkelsen
formand

Marianne Jager
næstformand

Regitse Rans Nielsen

Tina Johansen

Flemming Birch

Kim Kjær Jørgensen

Jørgen Naut

Peder Østergaard

Peter Bertholdt

Torbjørn Skjernov

Robert Ladefoged Laursen

Mona Johansen Larsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraxis resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Skanderborg-Odder Center for Uddannelse 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 Skanderborg-Odder Center for Uddannelses 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 Skanderborg-Odder Center for Uddannelse, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Skanderborg-Odder Center for Uddannelses interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Skanderborg-Odder Center for Uddannelses evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Skanderborg-Odder Center for Uddannelse ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 25.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23304

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse blev dannet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

Institutionen har pr. 31.12 2018 følgende aktiviteter:

- **Gymnasiet HHX**
- **EUD og EUX Business**
- **HF:** Vi udbyder toårigt HF samt HF-enkeltfag
- **Almen voksenuddannelse, AVU, Forberedende voksenundervisning, FVU og Ordblindeundervisning, OBU**

Hertil kommer samarbejde om følgende uddannelsesaktiviteter, som varetages af andre uddannelsesinstitutioner på skolens adresse i Skanderborg:

- En afdeling for **social- og sundhedsuddannelser** – drives af SOSU Østjylland.
- Et **10. klassecenter** samt **ungdomsskoleaktiviteter** – drives af Skanderborg Kommune.
- Et **Teknisk Gymnasium** med udbud af teknisk studentereksamen, HTX – drives af Aarhus Tech.
- **Kombineret Ungdomsuddannelse (KUU)** i et samarbejde med Learnmark.

Institutionen er en central aktør i Campus Skanderborg og Campus Odder, hvor der er et tæt samarbejde mellem uddannelsesinstitutionerne. Campus Odder blev fysisk en realitet fra august 2016.

Mission

Skolens formål er at tilbyde, udvikle og gennemføre undervisning i overensstemmelse med den gældende lovgivning på de uddannelser, skolen er godkendt til at udbyde. Vi tilbyder en mangfoldighed af værdiskabende uddannelser for unge og voksne i Skanderborg og Odder kommuner i et miljø af faglig og social rummelighed.

Vision

Vores vision er at tilbyde uddannelser og aktiviteter, der udfolder den enkeltes faglige potentiale og ruster til næste skridt i livet.

Hovedaktiviteter

Bestyrelsen har vedtaget seks strategiske temaer, der er arbejdet med i løbet af året:

- Undervisning og læring – faglighed og motivation
- Videndeling
- Internationalisering
- Skolekultur
- Branding og markedsføring
- Innovation og samarbejde med erhvervslivet.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater

Årets faglige resultater er opdelt i resultater for skolen som en helhed og resultater for de enkelte afdelinger.

'Undervisning og læring' samt 'Videndeling'

Arbejdet har primært haft et digitalt fokus i 2018, hvor ledelsen i samarbejde med underviserne har udarbejdet en digitaliseringsstrategi med fokus på 'Undervisning og læring' samt 'Videndeling'. Digitaliseringsstrategien har følgende primære sigteområder;

- Digital dannelse
- Tilrettelæggelsesformer og pædagogiske principper
- Videndeling

I efteråret 2017 startede forankringsprocessen. Eksempelvis har vi med hjælp fra Center for Digital Pædagogik introduceret og drøftet digital dannelse i førsteårs klasserne på alle uddannelser. For at kompetenceudvikle alle ansatte på SCU til det fremtidige arbejde med digitalisering har vi via Kompetencefonden søgt midler hjem hertil. Arbejdet med digitalisering og kompetenceudviklingen af alle medarbejdere fortsætter i de kommende år.

Skolekultur

Arbejdet med at styrke skolekulturen er fortsat i 2018. Vi har udarbejdet et fast årshjul for aktiviteter i løbet af året, hvor elevrådet er tovholder. Aktiviteterne i årshjulet omfatter eksempelvis motivationsuge, hatte dag, juleklip, livsglædeuge, Valentines arrangement, påskeægssjagt.

I 2017 etablerede elevrådet herudover et hyggeudvalg, som har arbejdet specifikt på aktiviteter uden for normal skoletid. I 2018 har der fortsat været biografaften, ligesom der på gymnasiet hhx har været arrangeret morgensamlinger af hyggeudvalget.

Skolens fysiske rammer har også været i fokus i 2018 ift. at styrke skolekulturen. Eleverne har ønsket flere hyggekrege mv., hvorfor vi har indkøbt nye møbler til en stor del af skolens fællesarealer. Eleverne har fremhævet dette som en stor styrke – og i dagligdagen er det tydeligt at se, at de nye møbler bidrager meget positivt til skolens studiemiljø.

Internationalisering

Skolens internationaliseringsstilbud til Kina/Irland for eleverne på gymnasiet HHX, HF og EUX Business er fortsat meget populært. Særligt har eleverne på HHX og EUX taget godt imod tilbuddet – og en stor del af eleverne vælger at tage ud at rejse på sidste år af uddannelsen.

Særligt populært er tilbuddet om tre ugers studietur til Dublin, hvor eleverne er privat indkvarteret og er i praktik i en irsk virksomhed i en af ugerne. Antallet af pladser på tre ugers turen er begrænset, da vi kun har et vist antal praktikpladser. Erfaringen er, at eleverne har stort både fagligt og personligt udbytte af turen, hvorfor vi også vil arbejde på at øge antallet af praktikpladser i 2018.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Branding og markedsføring

I 2017 forkortede vi "Skanderborg-Odder Center for Uddannelse" til "SCU" i daglig tale. I begyndelsen af 2018 fik skolen ny visuel identitet, som vi siden har arbejdet på at forankre og synliggøre for eleverne og nye ansøgere til SCU. I sommeren 2018 resulterede den nye identitet også i en ny hjemmeside.

I 2018 er fokus øget på branding via de digitale medier, særligt Facebook har været et fokusområde. Vi arbejder på at få en tydelig skoleprofil også på Facebook. Arbejdet fortsætter det kommende år.

Innovation og samarbejde med erhvervslivet

Med gymnasireformen er det blevet endnu mere centralt at være tæt på praksis og samarbejde med erhvervslivet for alle skolens uddannelser, idet der på HF nu også lægges særlig vægt på undervisning tæt på praksis. På alle uddannelserne arbejdes der aktivt med at inddrage erhvervslivet i uddannelserne bl.a. via virksomhedsbesøg, gæsteunderviser og cases i dagligdagen.

Gymnasiet HHX

Gymnasireformen har været det store omdrejningspunkt for gymnasiet HHX i 2018. Vi og dermed eleverne er kommet rigtig godt fra start. Vi har nedsat en gruppe af undervisere, der specifikt arbejder med implementering af reformen. Alle underviserne samt ledelsen har ligeledes deltaget i mange efteruddannelsesforløb. Grundforløbet er blevet rost af såvel undervisere som elever, særligt det økonomiske grundforløb er blevet fremhævet som godt. Via grundforløbet har eleverne på et langt tidligere tidspunkt end hidtil opnået et økonomisk og sprogligt begrebsapparat. Så vi har et godt fundament til arbejdet de kommende år. Der skal således kun foretages enkelte mindre justeringer.

Igen i 2018 har gymnasiet HHX opnået en meget flot andenplads på landsplan i Dansk Erhvervs analyse af løfteevne. Analysen er udelukkende baseret på de skriftlige eksamenskarakterer, idet disse ses som mest objektive, da opgaverne rettes af to eksterne censorer. Underviserne har fortsat stort fokus på elevernes faglighed og progression i uddannelsen.

Tidligere har uddannelsen oplevet et uforklarligt og ærgerligt frafald særligt på 1. semester, hvilket i 2018 er stoppet. En væsentlig forklaring herpå er, at uddannelsen aktivt har arbejdet med netværk blandt eleverne via deltagelse i "Projekt Netwerk". Deltagelsen har været en stor succes og er meget rost af eleverne. Samarbejdet med "Projekt Netwerk" fortsætter således også i 2019.

EUD og EUX Business

Juni 2018 dimitterede de første EUX-elever. Situationen for eleverne har været meget positiv, idet der faktisk har været flere elevpladser end elever. Alle elever, der har ønsket og arbejdet for at få en elevplads, er således nu i praktikforløb i en virksomhed.

Vi har haft udfordringer med elevtilfredsheden på uddannelserne – og har aktivt arbejdet på flere fronter med at forbedre denne. Særligt har vi på uddannelsen haft stort fokus på SPSU-midler og mulighederne for at støtte de svageste elever ekstra. Og så har vi aktivt arbejdet med underviserens feedback til eleverne, herunder at få elevernes opmærksom på, hvornår de faktisk får feedback. Arbejdet har lønnet sig – og elevtilfredsheden er i 2018 væsentligt løftet ift. 2017. Vi arbejder fortsat med at øge tilfredsheden blandt eleverne.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

En udfordring på særligt EUX Business har været tilrettelæggelsen af fagene hen over de to år. Vi har længe ønsket en mere fleksibel tilrettelæggelse – og har søgt om at lave et forsøg med tilrettelæggelsen af undervisningen i dansk og matematik. Vi er overbeviste om, at en mere fleksibel tilrettelæggelse af uddannelsen vil kunne give eleverne et endnu bedre fundament for at komme stærkt igennem uddannelsen.

I 2018 blev skolen bevilget AUB-midler til yderligere styrkelse af prakticarbejdet. Arbejdet hermed fortsætter i foråret 2019.

Det toårige HF og HF-enkeltfag

Også på det toårige HF har gymnasireformen været det store omdrejningspunkt. Vi har prioriteret at have et tilbud om en universitetspakke til eleverne, således at eleverne i løbet af de to år på HF har mulighed for at kvalificere sig til at læse videre på universitet. Det har krævet mange overvejelser ift. mulighederne skemateknisk mv., men det er lykkedes at få til at hænge sammen. Vi ser gode muligheder i arbejdet med fagpakker og i at arbejde tættere samarbejde med virksomheder og andre eksterne institutioner for at gøre undervisningen mere praksisrettet.

Det toårige HF er udfordret af et forholdsvist stort frafald blandt eleverne, særligt eleverne på 1. semester er i år faldet fra i stort omfang. En stor del af disse er fortsat på HF-enkeltfag, mens andre ikke har været faglige eller personligt klar til en ungdomsuddannelse.

Sommeren 2018 lukkede vi muligheden for at læse HF-enkeltfag i Odder. Elevtallet var kraftigt faldende – og det var hverken pædagogisk eller økonomisk forsvarligt at fortsætte med at udbyde uddannelsen i Odder. Hovedparten af eleverne fra Odder er fortsat deres uddannelse på HF-enkeltfag i Skanderborg. Samlet set er antallet af årselever på Hf-enkeltfag faldet betydeligt de seneste år. Årselevtallet toppede i 2014, siden er antallet af årselever faldet med knap 50 pct. Vores primære forklaring herpå er den meget lave arbejdsløshed, hvorfor flere vælger at arbejde fremfor at tage en uddannelse.

AVU, FVU og OBU

AVU har de senere år oplevet en meget stor vækst i antallet af årselever. Således steg antallet af årselever med godt 23 pct. fra 2017 til 2018. Årselevtallet er siden 2014 steget med godt 92 pct. Den meget store stigning i antallet af elever kan forklares med de mange flygtninge og indvandrere, der er kommet til Danmark de senere år. Vores elever kommer således primært fra sprogskolerne, og vi har forholdsvist få elever, som har gennemført grundskolen i Danmark. Da sprogskolerne aktuelt oplever nedgang i aktiviteten, må vi også forvente, at antallet af elever på AVU vil falde igen inden for en kortere årrække.

Mange af eleverne fra AVU er i løbet af 2018 fortsat på en erhvervsuddannelse. Aarhus TECHs uddannelser, og særligt social- og sundhedsuddannelserne samt EUD Business har været populære blandt eleverne. En væsentlig forklaring herpå er, ifølge eleverne, det fysiske fællesskab med social- og sundhedsuddannelserne og EUD Business. Eleverne kender huset – og det er enkelt for eleverne blot at gå ind af 'en anden dør i samme hus'.

Disse erfaringer bringer vi videre i samarbejdet med den nye FGU-institution, der skal etableres fra august 2019. Vi vil være en aktiv spiller for også at være med til at sikre, at eleverne herfra ser mulighederne i at fortsætte særligt på HF, EUD eller EUX Business.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Administration, Bygning, IT og Kantine

Et fokusområde har fortsat været at få indhentet det sidste efterslæb på bygningen efter en årrække med store besparelser. I 2018 er det lykkedes at finde ekstra midler til bygningen, således at vi har kunnet indhente det sidste efterslæb.

Ligeledes har et fokus været at have en fuldt digitalt opdateret skole. Et af de sidste udeståender har været av-udstyret i 'storrykmet' og kantine, som nu er skiftet. Samtidig har vi besluttet at undersøge, om der kan være pædagogiske fordele i at anvende pc'en 'Microsoft Surface'. Vi har derfor indkøbt et antal af disse, som vi i det kommende år vil evaluere ift. de pædagogiske fordele ved at arbejde med denne sammenlignet med en traditionel pc.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Med et årsresultat på 3.850 t.kr. var 2018 et økonomisk meget tilfredsstillende år. Resultatet er over det budgetterede og skolen er nu i mål med at konsolidere sig økonomisk, dvs. få opbygget egenkapitalen og styrket likviditeten.

Det meget høje årsresultat kan delvist forklares med ekstra indtægter sammenlignet med budget, herunder flere AVU elever, ekstra lejeindtægter, SPSU-midler og praktiktilskud.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Skolens hoved- og nøgletal

	<u>2018</u> mio.kr.	<u>2017</u> mio.kr.	<u>2016</u> mio.kr.	<u>2015</u> mio.kr.	<u>2014</u> mio.kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	76,3	73,0	75,7	78,0	82,3
Heraf statstilskud	63,2	61,5	63,8	66,4	73,4
Omkostninger	(71,3)	(68,1)	(70,6)	(73,2)	(76,4)
Driftsresultat før finansielle poster og ekstraordinære omkostninger	5,0	4,9	5,1	4,0	5,8
Finansielle poster	(1,1)	(1,2)	(1,3)	(1,6)	(1,6)
Resultat før ekstraordinære omkostninger	3,9	3,8	3,8	5,6	4,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,9	0	(0,8)	0
Årets resultat	3,9	4,7	3,8	3,2	4,2
Balance					
Anlægsaktiver	79,4	81,4	83,5	86,0	88,3
Omsætningsaktiver	14,9	13,9	10,8	8,7	7,7
Balancesum	94,3	95,3	94,3	94,8	96,0
Egenkapital	16,6	12,7	8,0	4,2	1,0
Langfristede gældsforpligtelser	53,7	55,9	58,1	60,2	65,0
Kortfristede gældsforpligtelser	24,0	26,7	28,2	30,3	30,0
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2,3	5,5	6,8	7,0	6,3
Investeringsaktivitet	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0
Finansieringsaktivitet	(2,1)	(2,1)	(5,2)	(5,3)	(5,5)
Pengestrøm, netto	0,2	3,4	1,9	1,7	0,8
Likvider primo	11,8	8,4	6,5	4,8	4,0
Likvider ultimo	12,0	11,8	8,4	6,5	4,8
Samlet likviditet til rådighed	12,0	11,8	8,4	6,5	4,8
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	5,0	6,7	5,0	4,1	5,1
Likviditetsgrad	61,9	52,1	38,5	28,7	25,6
Soliditetsgrad	17,6	13,3	8,5	4,4	1,1

(fortsættes)

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal**Skolens hoved- og nøgletal (fortsat)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årselever					
Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.					
Uddannelser	<u>753</u>	<u>740</u>	<u>774</u>	<u>795</u>	<u>877</u>
Årselever i alt ekskl. udlagt aktivitet	753	740	744	795	877
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	<u>15,5</u>	<u>5,7</u>	<u>5,9</u>	<u>13,9</u>	<u>13,7</u>
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	2,7	2,8	2,7	3,0	3,0
Øvrige	1,2	1,3	1,3	1,3	1,2
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever (t.kr.)					
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.281	5.007	4.876	4.965	4.639
Lønoms-kostninger øvrige	<u>1.394</u>	<u>1.395</u>	<u>1.361</u>	<u>1.480</u>	<u>1.298</u>
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	6.676	6.402	6.237	6.445	5.937
Lønoms-kostninger i % af omsætningen	<u>65</u>	<u>65</u>	<u>64</u>	<u>66</u>	<u>63</u>
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,0	13,1	13,1	13,9	12,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,1	9,0	9,1	9,6	8,7
Kapacitetsstyring*					
Kvadratmeter pr. årselev	11,9				
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	522,9				
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	125,1				
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	68	69	70	70	74
Andel af realkreditlån med variabel rente	65	65	65	66	66
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Der henvises til afsnit 3.3 i "Vejledning om udarbejdelse af årsrapporten 2018 for statsfinansierede selv-jende institutioner under Undervisningsministeriet".

*) Ved opgørelse af antal kvadratmeter, er der korrigeret forholdsmæssigt vedrørende fællesarealer som anvendes af andre institutioner, hvilket svarer til ca. 15%. Nøgletallene er ikke anført tilbage i tid henset til det uforholdsmæssige tidsforbrug, der skal anvendes for at fremfinde oplysningerne.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, hvorfor regnskabet er aflagt og værdiansat med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som kan have indflydelse på årsresultatet eller skolens fremtid.

Forventninger til det kommende år

I 2019 er der budgettet med et årsresultat på 300 t.kr. svarende til et lille fald i årselever grundet overdragelsen af FGU elever. Omsætningen i 2019 forventes således at falde sammenlignet med 2018, hvilket dels kan forklares med omprioriteringsbidraget på 2 pct., dels forventes aktiviteten på HF-enkeltfag og som nævnt AVU at falde sammenlignet med 2018. Dog er vi fortsat optimistisk med hensyn til årselevtallet på handelsgymnasiet, som vi efter en periode med vigende tilmeldinger nu oplever som stigende.

Aktivitetsudviklingen følges tæt, og der laves løbende opfølgning herpå til uddannelsesledelsen, ligesom bestyrelsen løbende holdes orienteret herom.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den nye uddannelsespolitiske målsætning lyder bl.a., at mindst 90 pct. af de 25-årige skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

SCU har meget fokus på bidraget hertil via optag af elever samt fokus på fravær og frafald undervejs. Lykkedes det ikke for eleven at gennemføre en uddannelse, er der fokus på, at eleven kommer bedst muligt videre.

- Vi har som mål, at flere unge vælger en af vores uddannelser som deres førstevalg. Det fordrer øget kendskab til uddannelserne, og hvad de kan føre til hos både eleverne i grundskolens ældste klasser og hos deres forældre. For at øge kendskabet og interessen for skolens uddannelser er der tæt dialog med UU, grundskolerne i Skanderborg og Odder, partnerne i Campus Skanderborg og Campus Odder, fokus på skolens markedsføringsmateriale mv. Forventningen er, at de forskellige tiltag på lidt længere sigt vil medføre et øget optag.
- Skolen har meget fokus på minimering af frafald og fravær på uddannelserne via en lang række af forskellige tiltag, eksempelvis fraværsinspektør, be-there konkurrencer. Målet er, at eleverne som udgangspunkt færdiggør den ungdomsuddannelse, som de er i gang med.
- Afbryder en elev sin ungdomsuddannelse, kan eleven ofte vejledes over på en af de øvrige uddannelser på campus. Lykkes det ikke, følges eleven direkte over til UU, som også har vejledere sidende på skolen – og som har mulighed for at hjælpe eleven videre i uddannelsessystemet.

Skolen har ligeledes indgået et samarbejde med Learnmark i Horsens omkring den kombinerede ungdomsuddannelse (KUU), hvor eleverne går på SCU tre dage om ugen. Målet er, at eleverne gennemfører KUU'en – og i det omfang de har faglige og personlige kompetencer hertil fortsætter på EUD Business efterfølgende.

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, Grundforløb	58,2	56,2	80,3	107,7	134,5
Erhvervsuddannelser, EUX	45,0	36,4	13,8	0,0	0,0
Gymnasiale uddannelser, HF	142,5	143,0	147,2	163,3	177,3
Gymnasiale uddannelser, HHX	335,9	321,3	362,5	367,5	372,8
Gymnasial enkeltfagsundervisning, HF-e	49,8	62,8	69,5	81,4	122,0
VUC – Almen voksenuddannelse	104,3	101,9	82,7	59,3	52,9
VUC – Forberedende voksenuddannelse	4,4	4,3	5,3	1,9	2,8
VUC – Ordblindeundervisning for voksne	0,2	0,1	0,4	1,4	1,5
Arbejdsmarkedskurser					
Åben uddannelse					
Andet	12,9	14,0	11,8	12,5	12,9
Årselever ialt	753,2	740,0	773,5	795,0	876,7

Målrapportering

Samlet er antallet af årselever faldet med ca. 10 pct. de seneste 5 år, nedenfor kort gennemgang af de enkelte områder;

- Erhvervsuddannelsesreformen har betydet, at særligt optag af elever, der ikke kommer direkte fra grundskolen, er faldet betydeligt i antal.
- På HHX har der været et stabilt optag på fire eller fem klasser de seneste år. De store udsving i antallet af årselever over årene skyldes primært ændring af tællemetode i både 2014 og 2018.
- Antallet af hf-enkeltfagselever er faldet væsentligt over årene. Fra vi toppede i 2014 til 2018 er antallet af årselever faldet med 48,5 pct.
- Tilsvarende er antallet af avu-elever steget betydeligt, primært fordi vi har fået mange flygtninge- og indvandre på avu. Fra bunden i 2014 til 2018 er antallet af årselever steget med 92,6 pct.
- Behovet for OBU og FVU har været faldende efter 2013.

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb (efter 6 mdr.)

Frafald opgjort i %	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, Grundforløb	8%	10,1%	6,7%	18,7%

Udviklingen i fastholdelse på grundforløb har efter erhvervsuddannelsesreformen været særdeles tilfredsstillende. Forventningerne blandt både underviserne og ledelsen er, at frafaldet fortsat vil være lavt fremadrettet.

Det minimale frafald i 2017 forsætter i 2018 og giver os tro på, at vi arbejder i den rigtige retning, hvorfor vores kommende indsats primært er en forbedring af de tiltag, vi har sat i gang de sidste to år:

- Samtale med alle ansøgere og test for ordblindhed eller andre udfordringer inden studiestart
- Studievejleder, SPSU-koordinator og leder på uddannelserne som en del af dagligdagen
- Alle klasser har en fast knyttet kontaktlærer, som har den nære relation til eleverne i klassen
- Sammenhold i klassen: Fra studiestart er der fokus på etablering af et stærkt sammenhold blandt eleverne bl.a. via "ryste-sammen"-aktiviteter og studietur til København. hvor vi har fokus på, at man tager ansvar for egen og klassens læring.
- Projekt Netværk: Fra skoleåret 2018/2019 deltager også EUD og EUX-uddannelserne i Projekt Netværk for at øge trivslen i klasserne.
- Internationalt tilbud: Skolen har udviklet et tilbud om 14 dages forlagt undervisning som et samarbejde mellem skolens uddannelser. Erfaringen er, at tilbuddet motiverer mange til et lavt fravær, idet eleverne til de internationale praktikpladser udvælges efter deres fraværspcent.

Tabel 3 – Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
HF	79%	75%	77%	74%	76%
HHX	84%	83%	82%	83%	88%

Note: Alle data er trukket fra uvm's database i marts 2019. Der kan være uoverensstemmelse til tidligere udtræk.

Målrapportering

Vi har stort fokus på fuldførelsesprocenten på alle skolens uddannelser – og igangsætter løbende initiativer, der har som mål at øge fuldførelsesprocenten.

Gymnasiet HHX

Hvornår sker frafaldet?

- Frafaldet sker som regel i begyndelsen af 1. g og i slutningen af et skoleår.
- De elever, der falder fra i begyndelsen af 1. g, overgår hovedsageligt til en anden gymnasial uddannelse. Elever, der falder fra ved slutningen af et skoleår, går skoleåret om eller vejledes til en anden uddannelse fx EUX.

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- Forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat til gymnasiet.
- Ønske om at flytte til samme uddannelse på en anden skole oftest af hensyn til transport.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Der er klasselærere tilknyttet alle klasser, som er ekstra opmærksomme på miljøet i klassen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.
- Vi har en del elite håndboldspillere, som spiller i SHEA (Skanderborg Håndhold Elite Akademi). De kommer fra hele landet, og vi oplever, at de ofte vender tilbage til deres hjemby i 2. eller 3. g.

Hvordan arbejdes der med frafald – på uddannelsesniveau, lærerteams, hos den enkelte lærer?

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasselærere, faglærere, studievejledere og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens indlæring/karakterer.
- Hvis en elev har store personlige problemer, tilbyder vi samtaler med en af skolens undervisere, som er psykologuddannet, eller henviser til relevante netværk og prøver således på den måde at fastholde eleven i uddannelsen evt. med ekstra undervisningshjælp fx i vores Studiecamp (lektiecafé).
- For skoleåret 2018/19 har vi et øget fokus på fastholdelse og trivsel. I den forbindelse har vi valgt i 1. g at indgå i Projekt Netværk, som handler om at skabe stærke fællesskaber og god klassekultur, så alle føler sig trygge og velkomne i klassen.
- Endvidere har vi et øget fokus på digital dannelse - lig god stil på nettet og på de sociale medier.

HF

Hvornår sker frafaldet?

- Der er ikke et entydigt billede på, hvorfor og hvornår HF-eleverne falder fra.
- En del af de elever, der falder fra HF2-forløbet, vejledes over mod HFe.

Målrapportering

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- I starten falder nogle fra pga. forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat.
- I 2018 oplevede vi en del frafald i perioden efter efterårsferien pga. personlige udfordringer. En del elever har i den periode været til forskellige psykologiske udredninger og er i den forbindelse faldet ud af uddannelsen.
- Vi har i 2018 oplevet en stigning i antallet af elever med angstproblematikker, hvilket for en del af dem har betydet, at de efterfølgende har stoppet deres uddannelsesforløb.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Der er klasseledere tilknyttet alle klasser, som er ekstra opmærksomme på miljøet i klassen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.
- Vi har en del elever fra uddannelsesfremmede hjem, hvor det kræver en ekstra indsats at fastholde disse elever.
- Vi har en gruppe af elever, der ikke bor hjemme, og som kommer fra ressourcetsvage familier. Denne gruppe har udfordringer i forhold til deres studieaktivitet, og ender på den baggrund med et højt fravær, der gør det svært at fastholde dem i uddannelse.

Hvordan arbejdes der med frafald – på uddannelsesniveau, lærerteams, hos den enkelte lærer?

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasseleder, faglærer, studievejleder og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens trivsel i klassen.
- Elever, der er frafaldstruede, opses af enten en klasseleder eller af en studievejleder, hvorefter der laves en aftale omkring elevens fremadrettede studieaktivitet.
- For skoleåret 2018/19 har vi et øget fokus på fastholdelse og trivsel. I den forbindelse har HF været en del af Projekt Netværk, som handler om at skabe stærke fællesskaber, så alle føler sig trygge og velkomne i klassen.
- For skoleåret 2018/19 har vi haft en øget mængde af elever med diagnoser og ordblindhed, og vi har derfor fokus på at udvikle en ny praksis omkring SPSU. Ambitionen er at søge flere midler gennem SPSU for på den måde at støtte eleverne bedre, hvilket gerne skulle bevirke, at de også kan fastholdes i deres uddannelse.
- Endvidere har vi et øget fokus på digital dannelse med god opførsel på nettet og på de sociale medier.

Tabel 4 – Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, merkantile	25,2	30,40%	
Gymnasiale uddannelser, STX og HF	22,4	21,80%	21,70%
Gymnasiale uddannelser, HHX	30,5	28,00%	28,30%

Note: Udtræk fra UVM's database giver ikke data for de første år i tabellen.

Målrapportering

EUD og EUX Business

Lærernes andel af arbejdstid med elevsamvær målt på indikator 1 lå i 2017 på 25,2%, hvilket er en anelse under landsgennemsnittet. Dette skyldes primært, at vi i 2017 ikke systematisk registrerede vejledning og specialpædagogisk støtte som elevsamvær (indikator 2).

Andelen af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær (indikator 2) vil derfor være væsentligt højere dels pga. afdelingens øgede fokus på specialpædagogisk støtte, dels en mere systematisk registrering af denne del af lærernes arbejdstid.

Gymnasiet HHX

På HHX ligger vi både i 2016 og 2017 lidt over landsgennemsnittet i andelen af lærernes arbejdstid med elevsamvær.

Vi har i begge år haft fokus på at omlægge elevtid til tilstedeværelse på skolen sammen med underviserne. Dette fokus fortsætter efter gymnasireformen.

HF

På HF har vi et stigende fokus på aktiviteter, hvor lærerne er mere sammen med eleverne, og hvor eleverne får klaret en stor del af deres lektier på skolen. Derudover har vi et stigende fokus på den særlige støtte, som vi kan hemsøge til elever med udfordringer.

På HF ligger vi i 2016 og 2017 lige under landsgennemsnittet i andelen af lærernes arbejdstid med elevsamvær. Målet er, at vi fremadrettet med en fokuseret indsats øger andelen af lærernes arbejdstid med elevsamvær til et niveau over gennemsnittet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. Bygnings-taxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV.

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud.

Omkostningerne er så vidt mulig henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger (med virkning fra 01.01.2011, kan der kun foretages opskrivninger med specifik tilladelse fra Moderniseringsstyrelsen) og 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:

Bygninger erhvervet før den 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter den 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv.	5-15 år
Udstyr og inventar	3-15 år
It-udstyr	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	Over lejeperioden

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Skolen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter deposita måles til dagsværdi, svarende til indbetalt beløb til udlejer. Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

I henhold til Undervisningsministeriets vejledning af 11. november 1992 opdeles egenkapitalen på følgende måde:

Egenkapital pr. 31.12.1990, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 mv. (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af skolens ophør skal anvendes i henhold til skolens vedtægter).

Egenkapital i øvrigt samt opskrivninger (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af skolens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter undervisningsministerens bestemmelse).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Statstilskud	1	63.153.104	61.464.100
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>13.154.977</u>	<u>11.577.162</u>
Omsætning i alt		<u>76.308.081</u>	<u>73.041.262</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(46.437.342)	(42.972.929)
Markedsføring	4	(229.690)	(622.003)
Ledelse og administration	5	(10.669.165)	(11.702.529)
Bygningsdrift	6	(13.415.104)	(12.489.008)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(552.254)</u>	<u>(286.118)</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>(71.303.555)</u>	<u>(68.072.587)</u>
Driftsresultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		<u>5.004.526</u>	<u>4.968.675</u>
Finansielle indtægter	8	0	3.731
Finansielle omkostninger	9	<u>(1.154.157)</u>	<u>(1.199.843)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(1.154.157)</u>	<u>(1.196.113)</u>
Resultat før ekstraordinære poster		<u>3.850.369</u>	<u>3.772.563</u>
Ekstraordinære indtægter		<u>0</u>	<u>939.971</u>
Årets resultat		<u>3.850.369</u>	<u>4.712.534</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	10	79.051.365	80.780.955
Indretning af lejede lokaler	10	0	0
Udstyr og inventar	10	<u>395.547</u>	<u>654.356</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>79.446.912</u>	<u>81.435.311</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>79.446.912</u>	<u>81.435.311</u>
Varebeholdninger		<u>111.058</u>	<u>97.183</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		561.510	374.831
Andre tilgodehavender		1.097.021	1.118.580
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.078.040</u>	<u>443.030</u>
Tilgodehavender		<u>2.736.571</u>	<u>1.936.441</u>
Likvide beholdninger		<u>12.000.176</u>	<u>11.804.094</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.847.807</u>	<u>13.837.718</u>
Aktiver		<u>94.294.717</u>	<u>95.273.029</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		(2.179.294)	(2.179.294)
Opskrivninger	11	3.705.566	3.705.566
Egenkapital i øvrigt	12	<u>15.070.071</u>	<u>11.219.702</u>
Egenkapital		<u>16.596.343</u>	<u>12.745.974</u>
Realkreditgæld	13	<u>53.700.298</u>	<u>55.911.697</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>53.700.298</u>	<u>55.911.697</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.208.607	2.145.608
Skyldig løn		2.031.251	1.520.090
Feriepengeforpligtelser		6.620.258	6.416.914
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.978.809	3.025.469
Mellemregning med Undervisningsministeriet		6.954.248	10.794.178
Anden gæld		<u>2.204.903</u>	<u>2.713.099</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.998.076</u>	<u>26.615.358</u>
Gældsforpligtelser		<u>77.698.374</u>	<u>82.527.055</u>
Passiver		<u>94.294.717</u>	<u>95.273.029</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		
Særlige specifikationer	1-5		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Årets resultat		3.850.369	4.712.534
<i>Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:</i>			
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter		1.988.396	2.002.197
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		(13.875)	3.259
Ændring i tilgodehavender		(800.131)	381.452
Ændring i kortfristet gæld		(2.680.279)	(1.604.270)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.344.480	5.495.172
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	4.883
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	4.883
Ændring i realkreditgæld		(2.148.400)	(2.118.435)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.148.400)	(2.118.435)
Ændringer i likvider		196.080	3.381.620
Likvider primo		11.804.096	8.422.476
Likvider ultimo		12.000.176	11.804.096

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling

III. Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	47.217.955	46.437.985
Fællesudgiftstilskud	10.774.017	10.880.387
Bygningstaxameter	5.096.794	4.851.569
Øvrige driftsindtægter	(423.910)	(1.113.481)
Særlige tilskud	488.248	407.640
	<u>63.153.104</u>	<u>61.464.100</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	239.738	177.795
Deltagerbetaling, øvrige uddannelser	428.969	439.325
Kantine	2.854.827	2.846.736
Andre indtægter	9.631.442	8.113.306
	<u>13.154.976</u>	<u>11.577.162</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	39.081.835	37.055.299
Øvrige omkostninger	7.355.507	5.917.630
	<u>46.437.342</u>	<u>42.972.929</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.350	33.051
Øvrige omkostninger	228.340	588.952
	<u>229.690</u>	<u>622.003</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.701.727	7.569.305
Afskrivninger	41.550	42.055
Øvrige omkostninger	3.925.888	4.091.169
	<u>10.669.165</u>	<u>11.702.529</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.345.772	2.641.400
Afskrivninger	1.930.347	1.960.143
Øvrige omkostninger	8.138.985	7.887.465
	<u>13.415.104</u>	<u>12.489.008</u>

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	
11. Opskrivninger			
Saldo 1. januar	3.705.566	3.705.566	
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>	
Saldo 31. december	<u>3.705.566</u>	<u>3.705.566</u>	
12. Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar	11.219.702	6.507.170	
Årets bevægelse (årets resultat)	<u>3.850.369</u>	<u>4.712.532</u>	
Saldo 31. december	<u>15.070.071</u>	<u>11.219.702</u>	
	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortiseret gæld i alt kr.
13. Realkreditgæld			
LR Realkredit, lånenr. 20	319.161	6.841.783	7.160.944
LR Realkredit, lånenr. 61	315.649	7.167.497	7.483.146
LR Realkredit, lånenr. 62	349.671	7.165.050	7.514.721
LR Realkredit, lånenr. 63	228.783	4.687.966	4.916.749
LR Realkredit, lånenr. 64	648.906	18.933.246	19.582.152
LR Realkredit, lånenr. 67	<u>346.437</u>	<u>8.904.756</u>	<u>9.251.193</u>
Realkreditlån i alt	<u>2.208.607</u>	<u>53.700.298</u>	<u>55.908.905</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>44.429.884</u>	
		2018 kr.	2017 kr.
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.			
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.		<u>79.051.365</u>	<u>80.780.955</u>
Mellemværende med Jyske Bank er sikret ved deponering af ejerpantebreve og skadesløsbrev nom. 3.921 t.kr. i ejendomme samt virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. i udstyr og inventar, debitorer, lagerbeholdning mv. Regnskabsmæssig værdi heraf udgør pr. 31.12.		<u>80.119.480</u>	<u>81.907.325</u>

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
15. Andre forpligtelser		
Kontraktretlige forpligtelser		
Skolen har indgået nedenfor nævnte kontraktretlige forpligtelser.		
Lejeforpligtelser		
Skolen har indgået aftale om leje af lokaler på Østermarksvej 25, 8300 Odder. Lejekontrakten er opsigelig med 3 måneders varsel. Husleje i opsigelsesperioden udgør	<u>64.500</u>	<u>64.500</u>
Lejeforpligtelser		
Skolen har indgået aftale om leje af opsatte pavilloner på på Højvangens Torv 3, 8660 Skanderborg. Lejekontrakten er uopsigelig frem til den 1. august 2019 Husleje i uopsigelighedsperioden udgør	<u>464.100</u>	<u>1.259.700</u>
Rengøring		
Skolen har indgået aftale om rengøring af skolen frem til 30. oktober 2020. Kontrakten er uopsigeligt i hele perioden. Omkostning i uopsigelighedsperioden udgør	<u>1.705.898</u>	<u>2.680.697</u>
IMS Digital post og arkiv		
Skolen har indgået aftale om leje af IMS system til brug for digital post og arkivering frem til 31. maj 2021. Kontrakten er uopsigelig i hele perioden. Omkostning i uopsigelighedsperioden udgør	<u>217.500</u>	<u>0</u>

Specifikationer

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>			
1. Udlagte aktiviteter					
Videresendte tilskud mv. vedr. aktiviteter udlagt til andre	<u>1.954.623</u>	<u>1.411.232</u>			
Modtagne tilskud mv. vedr. aktiviteter gennemført for andre	<u>0</u>	<u>9.240</u>			
2. Praktikpladsopsøgende arbejde					
Lønninger til personale	112.200	80.740			
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>978</u>	<u>1.285</u>			
	<u>113.178</u>	<u>82.025</u>			
3. Personaleomkostninger					
Løn	42.192.929	40.523.001			
Pensioner	6.933.616	6.597.873			
Andre omkostninger til social sikring	<u>273.288</u>	<u>258.922</u>			
	<u>49.399.833</u>	<u>47.379.796</u>			
Personaleårsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale klausuler	96	96			
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	6%	7%			
Der henvises til afsnit 4.6 "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet".					
4. Honorar til revisor					
Honorar for lovpligtig revision	175.000	175.000			
Andre ydelser end revision	<u>102.200</u>	<u>87.650</u>			
	<u>277.200</u>	<u>262.650</u>			
	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2000-2018</u> <u>kr.</u>
5. Indtægtsdækket virksomhed					
Indtægter	163.900	68.163	26.728	26.728	44.081.153
Direkte og indirekte lønomkostninger	(109.448)	(38.918)	(18.200)	(18.200)	(14.976.793)
Andre direkte og indirekte omkostninger	<u>(26.711)</u>	<u>(5.591)</u>	<u>(1.325)</u>	<u>(954)</u>	<u>27.088.825</u>
Resultat	<u>27.741</u>	<u>23.654</u>	<u>7.203</u>	<u>7.574</u>	<u>2.015.535</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	<u>2.015.535</u>	<u>1.987.794</u>	<u>1.964.140</u>	<u>1.956.937</u>	