

Årsrapport
1. januar til 31. december 2016
Den Ukuelige Erhvervsskole,
Store Regnegade 1, 9999 R-købing

Institutionsnummer XXXXXX

Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Institutionsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæring | 5 |
| Ledelsesberetning, | |
| Præsentation af De Ukuelige Erhvervsskole | 10 |
| Årets faglige resultat | 12 |
| Årets økonomiske resultat | 14 |
| Hoved- og nøgletal | 18 |
| Usædvanlige forhold | 21 |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 21 |
| Forventninger til det kommende år | 21 |
| Målrapportering | |
| Målrapportering | 26 |
| Regnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 31 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december | 38 |
| Balance 31. december | 39 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december | 41 |
| Noter | 42 |
| Særlige specifikationer | 47 |

Institutionsoplysninger

| | |
|--------------------|--|
| Institution | Den Ukuelige Erhvervsskole Store Regnegade 1 9999 R-købing |
| Hjemstedskommune | Store G |
| Telefon: | 58 56 70 00 |
| E-mail | due@due.dk |
| Institutionsnummer | XXXXXX |
| CVR-nummer | 12 34 56 78 |
| Bestyrelsen | Arne Andersen, formand (arbejdstagerrepræsentant) Helle Hellesen, næstformand (arbejdsgiverrepræsentant) Per Pedersen (arbejdsgiverrepræsentant) Lars Larsen (arbejdsgiverrepræsentant) Estrid Estridsen (arbejdstagerrepræsentant) Erik Eriksen (arbejdstagerrepræsentant) Hans Hansen (arbejdsgiverrepræsentant) Steen Steensen (arbejdstagerrepræsentant) Tonny Tønnessen (udpeget af R. Kommune) Torben Torbensen (selvsuppleringspost) Per Christen Christensen (medarbejderrepræsentant med stemmeret) Sofie Hansen (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Frederikke Frederiksen (medarbejderrepræsentant – tilforordnet) Jakob Jacobsen (elevrepræsentant med stemmeret) Camilla Kristiansen (elevrepræsentant uden stemmeret) |
| Daglig ledelse | Didrik Didriksen, direktør Mette Pedersen, vicedirektør Poul Andersen, resourcedirektør |
| Formål | Skolens formål er ifølge vedtægterne at tilbyde undervisning inden for erhvervsrettede uddannelser og tilgrænsende uddannelses- og kursusområde i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom. Det er skolens opgave at virke for en løbende udvikling af de nævnte uddannelser i skolens område samt at tilbyde rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhedens inden for skolens virkefelt. |
| Pengeinstitut | Danske Bank, Holmens Kanal 2-12, 1060 København K |
| Revision | Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ndr. Regnegade 1, 9999 R-købing CVR-nummer: 98 76 54 32 Tlf.: 99 88 77 66 Mail-adresse: R-købing@deloitte.dk |

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og Bestyrelsens habilitetserklæring

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. 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 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 den institution, der er omfattet af årsrapporten.

R-købing, den 28. marts 2017.

Daglig ledelse

Didrik Didriksen
Direktør

Mette Pedersen
Vicedirektør

Poul Andersen
Ressourcedirektør

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Endvidere erklærer Bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk.7 i Lov om institutioner for Erhvervsrettet Uddannelse.

R-købing, den 28. marts 2017

Bestyrelse

Arne Andersen
Formand

Helle Hellesen
Næstformand

Lars Larsen

Erik Eriksen

Per Pedersen

Steen Steensen

Estrid Estridsen

Torben Torbensen

Tonny Tønnesen

Hans Hansen

Per Christen Christensen
Medarbejderrepræsentant

Jannick Jacobsen
Elevrepræsentant

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Den Ukuelige Erhvervsskole.

Revisionspåtegning på årsregnskabet**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Ukuelige Erhvervsskole 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 m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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 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 Den Ukuelige Erhvervsskole 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 Den Ukuelige Erhvervsskoles 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 Den Ukuelige Erhvervsskole, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

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 uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 god offentlig revisionsskik, 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 m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udadelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Den Ukuelige Erhvervsskoles 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 Den Ukuelige Erhvervsskoles 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 Den Ukuelige Erhvervsskole ikke længere kan fortsætte driften.

Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; 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 revisionskik 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.

Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

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.

R-købing, den 28. marts 2017

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR.nr. 98 76 54 32

Lars H. Ludvigsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af Den Ukuelige Erhvervsskole

Den Ukuelige Erhvervsskole er etableret ved en fusion i 2000 mellem Teknisk Skole R-købing og R-købings Handelsskole. I 2003 blev AMU Center R-region - efter udskillelse af aktiviteterne i hhv. A-borg og N-borg - fusioneret ind i Den Ukuelige Erhvervsskole.

Den Ukuelige Erhvervsskole udbyder på denne baggrund grund- og hovedforløbsuddannelser inden for de tekniske og merkantile erhvervsuddannelser, gymnasieuddannelserne HHX og HTX samt et bredt udsnit af uddannelser indenfor VEU-området, hvoraf bl.a. kan nævnes det interne og eksterne transportområde, uddannelser inden for svejseområdet samt kloakmesteruddannelsen.

Den Ukuelige Erhvervsskole har endvidere fået overdraget sekretariatet for VEU-center R-region Syd med et ansvar for koordinering af aktiviteterne indenfor for VEU-området i R-region Syd. Opgaverne løses i et samarbejde med VEU-center R-region Nord.

Den Ukuelige Erhvervsskole anser det som en central opgave at virke for en løbende udvikling af de nævnte uddannelser i centerets område samt at tilbyde rådgivning og andre ydelser, evt. som indtægtsdækket virksomhed, med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomheden inden for centerets virkefelt.

Som led i etableringen af Den Ukuelige Erhvervsskole har opgaven med formulering af mission og vision samt værdigrundlaget for skolen haft et stærkt fokus og har givet følgende resultat.

Den Ukuelige Erhvervsskoles mission er formuleret således:

"Vi skal gennemføre læringsforløb, som bidrager til at skabe hele mennesker og imødekommer arbejdsmarkedets fremtidige behov for kompetencer".

Den Ukuelige Erhvervsskole vision er formuleret således:

"Vi vil udvikle et innovativt og rummeligt lærings- og studiemiljø, som vurderes højt af vore elever, studerende og kursister".

Den Ukuelige Erhvervsskole bygger endvidere på følgende **værdier**:

- **Åbenhed**
Igangsætte og medvirke til dialog, give relevant information, give klare udmeldinger i samarbejdet, både fagligt og personligt, men også vise respekt for hinandens forskelligheder. Lytte til hinanden, se positivt på nye forslag og idéer og være åbne over for kritik.
- **Ansvarlighed**
Tage og afgive ansvar, hjælpe når det er påkrævet, holde aftaler og sørge for at holde orden. Udvis selvstændighed, drage omsorg, ikke være ligeglad. Tage aktivt del i opgaver, følge projekter til dørs.
- **Respekt**
Være lydhør i dialog, anerkende og værdsætte andres tid og indsats. Være rummelig og give plads til mangfoldighed.

Ledelsesberetning

- **Udvikling**
Udvide parathed og åbenhed over for fornyelse, medvirke til faglig sparring, tænke utraditionelt. Se nye muligheder og bryde rutinerne, lægge mærke til forskelligheder og evaluere i en positiv ånd.
- **Engagement**
Udtrykke glæde og faglig stolthed ved vores arbejde, være positive omkring eget og andres arbejde. Tage initiativer og deltage positivt kritisk og aktivt i skolens liv.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Den Ukuelige Erhvervsskole har i årets løb gennemført ungdomsuddannelser inden for de tekniske og merkantile erhvervsuddannelser samt inden for de erhvervsgymnasiale uddannelser med hhv. 870 årselever og 789 årselever, hvor en årselev er udtryk for en elev med 40 ugers undervisning.

Endvidere har der inden for brobygnings- og præsentationskurser været en aktivitet på 50 årselever samt været gennemført aktiviteter svarende til 116 årselever på Voksen Efteruddannelses Området (VEU-området). Hertil kommer en aktivitet på skolepraktikområdet med 91 årselever.

På de tekniske og merkantile ungdomsuddannelser har 593 årselever gennemført et grundforløb, og 277 årselever har gennemført et hovedforløb. Det gælder for flere af hovedforløbs eleverne, at de ved beståelse af deres fagprøver/svendepøver har modtaget medaljer og ros for et højt fagligt niveau. Flere af eleverne har deltaget i mesterskaber og Skills med særdeles gode resultater.

På trods af bedring på arbejdsmarkedet har der også i 2016 være udfordringer for elevernes mulighed for at få praktikpladser. Der har i 2016 været en tilbagegang i antallet af elever på hovedforløb på 16 % i forhold til 2015, hvilket er en følge af, at antallet af elever, som har gennemført grundforløbene, er gået tilbage med 12%. En stor del af denne tilbagegang kan tilskrives eud-reformen med karakterkrav for at kunne påbegynde en erhvervsuddannelse. En stor indsats fra Praktikcentrets side har dog medført, at det er lykkedes i 2016 at fastholde en forholdsmæssige andel af elever på hovedforløb med en praktikaftale. Det har bl.a. medført, at det samlede antal af elever i skolepraktik i året er reduceret, men samtidig også øgede indtægter fra praktikpladspræmier, da antallet af pladser har været større end forventet for året.

Antallet af indgåede ordinære uddannelsesaftaler blev i 2016 på 586 mod 678 aftaler i 2015. Antallet af elever med praktikaftaler ultimo 2016 var på 1.073 mod antallet af elever med praktikaftaler ultimo 2015 på 1.149.

På de erhvervsgymnasiale uddannelser har 446 årselever deltaget i undervisningen på HHX og 342 årselever deltaget i undervisningen på HTX. Karaktergennemsnittet for HHX har været på 6,3, hvor landsgennemsnittet har været på 6,8, hvilket må karakteriseres som et mindre tilfredsstillende, da der er tale om en mindre tilbagegang, samtidig med at der er sket en mindre forbedring på landsgennemsnittet. På HTX har karaktergennemsnittet været på 7,3, hvilket stort set svarer til landsgennemsnittet, der har været på 7,4. Resultatet må karakteriseres som flot, selvom det ikke helt har levet helt op til resultaterne i tidligere år, hvor HTX har opnået nogle af landets højeste karaktergennemsnit. Resultatet for 2016 er - når man tager de demografiske forudsætninger i betragtning - et særdeles flot resultat.

Endvidere har Den Ukuelige Erhvervsskole gennemført mange kurser indenfor for VEU-området svarende til i alt 116 årselever. I stort omfang er der gennemført kurser, som opkvalificerer kursisterne til et højere fagligt niveau, men også til erhvervelse af certifikater inden for transportområdet og svejseområdet, som er en nødvendighed for at kunne få og fastholde beskæftigelse. Det forhold, at der på svejseområdet er sket en forlængelse af certifikater i 2016 fra 2 til 3 år har betydet et midlertidigt fald, der bl.a. er årsagen til faldet i kursister fra 2015 til 2016 på i alt 12 årselever.

I tilknytning til VEU-området har Den Ukuelige Erhvervsskole også i 2016 deltaget i udviklingsprojekter, der er finansieret af midler fra EU's Socialfond samt med midler fra Regionale myndigheder mv., f.eks. Vækstforum. Efter udløbet af den foregående programperiode har der i 2015 og første halvdel af 2016 været

Ledelsesberetning

en stilstand indtil der i løbet af 2016 er åbnet op for etablering af nye projekter. Der er etableret nye projekter i 2016 og projektorganiseringen gennemført og projekterne implementeret.

Det er fortsat Den Ukuelige Erhvervsskoles opfattelse, at deltagelse i projekterne understøtter ønsket om profilering af Den Ukuelige Erhvervsskole som uddannelsesinstitution og at udvikle centrets uddannelser, så de aktivt bidrager til uddannelser, som arbejdsmarkedet efterspørger, og for på den måde at påtage sig opgaven at virke som brobygger mellem uddannelser, erhverv og beskæftigelse. Alt i overensstemmelse med Den Ukuelige Erhvervsskoles Mission og Vision.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat

Den Ukuelige Erhvervsskoles resultat for regnskabsåret 2016 blev et overskud på 0,1 mio. kr. med udgangspunkt i en omsætning på 228 mio. kr. De tilsvarende tal for 2015 var en omsætning på 252 mio. kr. med et underskud på 8,7 mio. kr.

I forhold til det budgetterede resultat med et underskud på 2,7 mio. kr. er resultatet for året således 2,8 mio.kr. bedre end forventet.

Der har i 2016 ikke været indtægter eller udgifter af ekstraordinær karakter, men i det budgetlagte resultat for 2016 var medtaget udgifter af engangskarakter på 4,3 mio.kr. til medarbejdere, som i 2015 var blevet afskediget på grund af strukturændringer.

Korrigeres for denne udgift af engangskarakter, fremkommer der et resultat på 4,4 mio. kr., der svarer til tidligere års ordinære resultat. Udgiften af engangskarakter er således ikke udtryk for varige forringelser, men en følge af bevidste ledelsesmæssige beslutninger for at skabe bedre rammer for de nødvendige strukturtilpasninger på baggrund af eud-reformen.

Årets resultat må samlet set vurderes som mindre tilfredsstillende.

Aktiviteterne – og derved økonomien – har også i 2016 været stærkt præget af eud-reformen, som med kravet om karakteren 2 i dansk og matematik har betydet et markant fald i antallet af elever på grundforløbene. Faldet i antallet af årselever var fra 955 årselever i 2014 til 735 årselever i 2015 og yderligere til 593 i 2016, dvs. et samlet fald siden reformen på 362 årselever. Det store fald i antallet af årselever svarer til et indtægtsstab over de to år på knap 20 mio. kr. – et indtægtsstab, som sammen med de generelle besparelser på 2% om året, ikke kan kompenseres med en tilsvarende reduktion af udgifterne eller stigende indtægter på andre områder.

Det er Den Ukuelige Erhvervsskoles opfattelse, at karakterkravene har virket efter hensigten med en reduktion af frafaldet til følge, men også at det har medført, at der i de kommende år er et øget pres på centrets økonomi.

Hertil kommer en fortsat stagnation på uddannelserne indenfor VEU-området med en tilbagegang i forhold til tidligere år. Manglende forbedringer i mulighederne for deltagelse i efteruddannelsesaktiviteter for de ledige har også gjort sig gældende i 2016 om end der har været mindre forbedringer. Men en fortsat tilbageholdenhed fra virksomhederne om gennemførelse af især de såkaldte ”bløde kurser”, dvs. kurser med vægt på samarbejde og personlig udvikling, gør sig stadig gældende. En tilbageholdenhed, som dels skyldes eftervirkninger af finanskrisen, dels antages også at være en følge af, at løntabsgodtgørelsen kun udgør 80 % af højeste dagpengesats. Der har således været en stor tilbagegang på 12 årselever i forhold til 2015 og en samlet tilbagegang i forhold til 2014 på 34 årselever.

Den Ukuelige Erhvervsskole har i 2016 haft en større samlet tilbagegang på 54 årselever på erhvervsuddannelsernes hovedforløb - en tilbagegang der i stort omfang er en følge tilbagegangen i antallet af elever, som gennemfører grundforløbene. Tilbagegangen fordeler sig på alle uddannelser med undtagelse af el- og datauddannelserne, men især på hovedforløbene på bygge- og anlægsuddannelserne samt de merkantile uddannelser. Den generelle mangel på praktikpladser har således også gjort sig gældende for 2016. Det må dog forventes, at opbremsningen i antallet af grundforløbselever på baggrund af eud-reformen sammenholdt med

Ledelsesberetning

praktikpladsgarantien vil betyde en forbedring fremadrettet. Hertil kommer forbedringen i form af etableringen af Praktikcentret, der har medført en mere aktiv indsats med fremskaffelse af praktikpladser, men denne forbedring vil ske successivt i de kommende år.

Aktiviteten på de erhvervsgymnasiale uddannelser HHX og HTX er i det store og hele uændret i forhold til 2015 nemlig på 788 i 2016 mod 790 i 2015. Der er dog tale om en tilbagegang på HHX på 11 årselever – svarende til 2% - mod en fremgang på 9 årselever på HTX – svarende til 3%.

Skolens aktiviteter har i 2016 i stort omfang været præget af ændringer, der er forårsaget af de nødvendige strukturtilpasninger, der er en følge af den store aktivitetsnedgang, som har været konsekvensen af eud-reformen med den store opbremsning i antallet af årselever på Den Ukuelige Erhvervsskoles uddannelser. Strukturtilpasningerne har stillet øgede krav til underviserne om at gennemføre uddannelserne med færre deltagere, men samtidig også med større krav til læringsindholdet for at tilgodese reformens krav om individuelt tilpasset undervisning. Hertil er kommet, at der samtidigt skal gennemføres kompetenceudvikling for, at alle undervisere opnår de 10 etcs points, der er stillet krav om i forbindelse med eud-reformen.

Til det indtægtstab, som fulgte af nedgang på erhvervsuddannelserne, er kommet yderligere indtægtstab som følge af finanslovens krav om omprioriteringsbidrag på 2% årligt siden 2014, der uvægerligt stiller krav om besparelser på alle centrets aktiviteter.

Samlet set har centrets økonomi derfor været under pres i 2016, hvad der afspejler sig i det økonomiske resultat.

På trods af dette pres har Den Ukuelige Erhvervsskole i 2016 fortsat anvendt ressourcer til at skabe rammer for digital understøttelse af undervisningen i form af at sikre, at det tekniske udstyr fungerer og har den nødvendige kapacitet. Samtidig er der arbejdet videre med den indgåede aftale med et forlag om deltagelse sammen med andre skoler om en fælles udvikling af digitale læringsmaterialer.

Det er stadig målet at møde eleverne på de platforme, som eleverne i forvejen anvender på det digitale område, f.eks. i form af smartphones, og som de i grundskolerne har mødt som en del af undervisningen.

På serviceområderne foretages løbende en effektivisering af bl.a. på energiforbruget og på lønudgifterne, hvor der bl.a. sker en justering af serviceniveauet, samt ved at der bliver taget it-systemer i brug, som medfører en mere digital løsning af opgaver. Hertil kommer, at der bl.a. ses på anvendelsen af lokaler mv. og det tilstræbes at foretage løbende tilpasninger.

Et særligt tiltag fra tidligere år er søgt udbygget, således at eleverne på visse uddannelser forventes at anvende egne pc'ere. Det har medført, at de særlige it-lokaler kan nedlægges med besparelser til udstyr til følge, men også giver grundlag for en bedre udnyttelse af lokalerne. Omvendt giver denne løsningsmodel yderligere udfordringer for it-afdelingens kompetencer, da det skaber en forpligtelse til at understøtte en større palet af forskelligt udstyr og programmer

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

Nedenfor er der en oversigt for 2016 over hoved- og nøgletal for centret med sammenligningstal for de 4 foregående år.

| Resultatopgørelse (mio. kr.) | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Omsætning | 227,8 | 252,5 | 266,9 | 267,8 | 262,4 |
| <i>Heraf statstilskud</i> | <i>191,5</i> | <i>203,8</i> | <i>212,4</i> | <i>212,1</i> | <i>212,1</i> |
| Omkostninger | 222,2 | 252,5 | 262,1 | 259,6 | 257,1 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | 5,6 | 0,0 | 4,8 | 8,2 | 5,3 |
| Finansielle poster | -5,5 | -4,5 | -3,2 | -3,4 | -5,2 |
| Driftsresultat før ekstraordinære poster | 0,1 | -4,5 | 1,6 | 5,0 | 1,9 |
| Ekstraordinære poster | 0,0 | -4,2 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0,1 | -8,7 | 1,6 | 5,0 | 1,9 |

| Balance (mio. kr.) | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Anlægsaktiver | 309,8 | 311,1 | 297,9 | 308,3 | 323,9 |
| Omsætningsaktiver | 27,8 | 40,5 | 68,7 | 57,6 | 58,4 |
| Balancesum | 337,6 | 351,6 | 366,6 | 365,9 | 382,3 |
| Egenkapital | 127,7 | 128,1 | 130,9 | 134,1 | 125,2 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | - | - | - | - |
| Langfristede gældsforpligtelser | 130,6 | 133,2 | 134,6 | 138,3 | 155,9 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 79,3 | 90,3 | 101,1 | 93,4 | 101,1 |

| Pengestrømsopgørelse (mio. kr.) | 2016 | 2.015,0 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|------|---------|------|-------|-------|
| Driftsaktivitet | 5,1 | 1,1 | 21,3 | 30 | 8,7 |
| Investeringsaktivitet | -8,6 | -22,9 | -3 | -2 | -13,7 |
| Finansieringsaktivitet | -3,1 | -1,0 | -8,5 | -13,7 | -8 |
| Pengestrøm, netto | -6,6 | -22,8 | 9,9 | 14,2 | -13 |
| Samlet likviditet til rådighed | 12,1 | 18,7 | 41,5 | 31,6 | 17,3 |

Ledelsesberetning

| Nøgletal | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Overskudsgrad (%) | 0 | -1,8 | 0,6 | 1,8 | 0,7 |
| Likviditetsgrad (%) | 35,0 | 44,8 | 67,9 | 61,6 | 57,7 |
| Soliditetsgrad (%) | 37,8 | 36,4 | 35,7 | 36,7 | 32,7 |
| Finansieringsgrad (%) | 42 | 43 | 45 | 45 | 48 |

| Årselever | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årselever i alt | 1.993 | 2.235 | 2.422 | 2.396 | 2.316 |
| Årselever ved kostafdeling | 60 | 60 | 68 | 61 | 63 |
| Årselever, indtægtsdækket virksomhed | 8 | - | - | - | - |
| Årselever i alt (excl. kostafdeling og IV) | 1.925 | 2.175 | 2.354 | 2.335 | 2.253 |
| Erhvervsudd. årselever gennemført for andre | 182 | 217 | 221 | 242 | 211 |
| Erhvervsudd. årselever udlagt til andre | 25 | 35 | 38 | 19 | 19 |

Ledelsesberetning

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

| | | |
|-------------------|---|--|
| Overskudsgrad | = | $\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$ |
| 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 inkl. kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. |
| Årsværk | = | Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværknormen er 1.924 arbejdstimer. |

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Som beskrevet ovenfor er regnskabsresultatet for 2016 påvirket af forhold, som er engangskarakter, nemlig:

- udgift på 4,6 mio.kr. til løn til medarbejdere, der blev afskediget i 2015 men som først fratrådte i løbet af 2016 og som var i beskæftigelse indtil de fratrådte. Afskedigelserne blev foretaget som led i den nødvendige strukturelle medarbejdertilpasning på baggrund af det store fald i tilgangen af elever.

Driftsresultatet for 2016 er således blevet påvirket negativt med i alt 4,6 mio. kr., som er udover det, der må karakteriseres som værende ud over den ordinære drift i forhold til aktivitetsdimensioneringen med baggrund i antallet af elever.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år.

Den Ukuelige Erhvervsskole står også i 2017 over for nogle væsentlige udfordringer i form af den fortsatte implementering af eud-reformen. Reformen med kravet om karakteren 2 i dansk og matematik har betydet - og vil betyde - en tilbagegang i antallet af elever på grundforløbene, som dog forventes genindvundet inden for de kommende 4-5 år. I 2017 forventes, at tilgangen af elever stabiliseres så der vil være en mindre samlet fremgang på grundforløbene.

Tilbagegangen i søgningen på erhvervsuddannelsernes grundforløb medførte, at det i efteråret 2015 var nødvendigt med en stor reduktion i antallet af medarbejdere over en bred front, det vil sige såvel de pædagogiske medarbejdere som medarbejdere inden for serviceområdet. I 2016 er der ligeledes sket en mindre tilpasning og reduktion i medarbejderstaben på grund af tilbagegangen, men samlet set skulle organisationen og allokeringen af ressourcer være tilpasset de store ændringer - om end det fortsat vil være nødvendigt med tilpasninger.

Reduktionen af de pædagogiske medarbejdere har hovedsageligt berørt medarbejderne inden for erhvervsuddannelserne. Denne reduktion skal gennemføres og tilpasses samtidig med den fortsatte implementering af erhvervsuddannelsesreformen, hvor der fortsat udestår udvikling af bl.a. dele af nye hovedforløb samt den resterende gennemførelse af medarbejdernes kompetenceudvikling på 10 etcs-points.

Eud-reformen har haft den virkning, at antallet af hold er forøget på baggrund af krav i bekendtgørelserne om, hvordan undervisningen skal gennemføres. Men da antallet af elever ikke er forøget betyder det samtidigt, at holdstørrelserne bliver mindre, hvilket er med til at sætte økonomien under pres, da det er vanskeligt at optimere holdstørrelserne rent økonomisk.

Det er glædeligt, at eleverne i stigende grad søger ind på erhvervsuddannelsernes EUX-forløb, hvilket må anses for positivt, da det medfører bedre og større kompetencer for eleverne, som alt i alt ruste eleverne bedre til det fremtidige jobmarked. Det har imidlertid den konsekvens, at der sker en forskydning i form af, at ikke alle undervisere på erhvervsuddannelserne har de undervisningskompetencer, som skal være til stede for at undervise på EUX-forløb, hvorfor der bliver behov for tilpasninger.

Desværre er der risiko for, at en del af de naturlige ansøgere til EUX-uddannelserne i stedet vil søge mod den nye HF med erhvervsrettet profil, som vil komme som en del af reformen på gymnasieområdet, jf. nedenfor.

Ledelsesberetning

Men generelt for erhvervsuddannelserne må det påregnes, at økonomien vil være under stort pres i de kommende år, hvor der tillige vil være krav om besparelser til omstillingspulje mv.

I 2017 påbegyndes en reform på gymnasieområdet, hvor der også vil blive indført krav om karakterniveauer og uddannelsesparathedsvurderinger, men samtidig også en forenkling af studieretninger. Hvilke konsekvenser det vil få for optaget af elever og deres gennemførelse af uddannelserne, kan vanskeligt vurderes. Der er også stor usikkerhed om det vil få – og i bekræftende fald - hvilke afledede konsekvenser i forhold til eududdannelserne.

På efteruddannelsesområdet er der i løbet af 2016 iværksat initiativer og indgået aftaler, som må forventes at give et øget aktivitetsniveau på dette område i 2017 og fremover. Men et af initiativerne indebærer en gentænkning af efteruddannelsesområdet og kan initiere en større om mere omfattende reform på dette område. Om det vil få virkning i 2017 i større omfang er nok tvivlsomt.

Mere konkret er der taget initiativ til friskole forsøg, dvs. at skolerne kan blive frigjort for nogle af reglerne indenfor VEU-området, f.eks. med en bedre tilrettelæggelse af uddannelserne set fra virksomhedernes side, hvilket skulle øge aktivitetsniveauer. Om det vil ske og hvilken betydning det vil få er vanskeligt at skønne om, men må formodes at give en positiv effekt.

På baggrund af bl.a. aftaleændring på løn- og ansættelsesområdet, men også de ændrede krav på uddannelsesområder, har der været arbejdet med tilpasninger på ledelsesområdet med baggrund i, at der skal ske en tilpasning af tilrettelæggelse og planlægning af undervisningen på nye måder. Hertil kommer, at den store reduktion i antallet af medarbejdere har accentueret behovet for en aktiv indsats på at sikre et velfungerende teamsamarbejde i alle dele af organisationen for at blive bedre til at møde de udfordringer, som reformer og arbejdstidsomlægninger har medført.

Fra centralt politisk hold er der lagt vægt på at få sikret og dokumenteret, at ændringerne på uddannelsesområdet bliver opnået. Der skal derfor også gennemføres et arbejde med fortsat udvikling og implementering af de opfølgingsværktøjer, som skal anvendes for at dokumentere, at den forventede virkning af ændringerne bliver opnået.

Praktikpladssituationen forventes også i 2017 at ville give en vis tilbageholdenhed i søgningen til erhvervsuddannelserne på trods af en stor indsats for gøre uddannelserne og deres muligheder mere kendte. Det betyder tillige, at søgningen på hovedforløb vil være lavere, hvilket medfører et pres på hovedforløb med små tilgange og derved små holdstørrelser. Nytænkning omkring, hvorledes undervisningen kan gennemføres med færre ressourcer, samtidig med at kvaliteten fastholdes, vil være en nødvendighed. Fra politisk hold er der et stort fokus på denne problemstilling.

Tilgangen fra grundskolerne til Den Ukuelige Erhvervsskoles gymnasieuddannelser forventes ud fra de foreløbige tilmeldingstal at blive på niveau med søgningen for 2016. På erhvervsuddannelserne er der ligeledes en forventning om en søgning på niveau med 2016, men også en forskydning mellem uddannelser. Hertil kommer usikkerhed om eleverne opfylder karakterkravene, hvorfor der også i 2017 gennemføres særlige undervisningsforløb, som gør eleverne kvalificeret til at komme ind på erhvervsuddannelsernes grundforløb.

For det store antal elever, som ikke i første omgang opfylder karakterkravene, er der en betydelig usikkerhed om de muligheder, der vil være åbne for dem, og i hvilket omfang det vil medføre opgaver, som Den Ukuelige Erhvervsskole forventes at spille en rolle for at få løst.

Det er således stadig væsentligt, at det sikres, at elevernes valg bliver udfordret. Dels at de tager den bedste gymnasiale uddannelse i forhold til deres ønsker om videreuddannelse, dels at de ser på mulighederne for en erhvervsuddannelse – specielt i forhold til det nye tilbud, som EUX udgør.

Ledelsesberetning

Den Ukuelige Erhvervsskole iværksatte i 2012 en strategisk udvikling i anvendelse af digitale medier samt - ikke mindst - efteruddannelse af lærere i didaktisk brug af digitale midler i deres undervisning – en proces som, jf. ovenfor, videreføres i 2017 i lyset af reformerne og forventes at ville løbe yderligere over en år-række. Udviklingen er dels en følge af en forventet effektivisering i de kommende år, og dels en udvikling af en mere målrettet og samtidig mere differentieret undervisning, der i højere grad vil kunne imødekomme den enkelte unges behov for læring.

Den Ukuelige Erhvervsskole vil i 2017 fortsætte og udvikle arbejdet med elevernes trivselsmålinger for at forbedre elevernes oplevelse af deres undervisning, idet Den Ukuelige Erhvervsskole er afhængig af tilfredse elever, som oplever at Den Ukuelige Erhvervsskole er et godt sted at få en uddannelse på. Arbejdet hermed vil også i 2017 og fremover få et særligt strategisk fokus, bl.a. på baggrund af, at det er et væsentligt element i eud-reformen, og som der vil blive krav om, at virkningen dokumenteres.

Den Ukuelige Erhvervsskole vil også i 2017 prioritere, at de fysiske rammer opleves som positive med en successiv udskiftning af udstyr og inventar samt indretning af undervisningslokaler og områder til elevernes selvstudium. På baggrund af et krav om daglige 45 minutters bevægelse forventes anvendelsen af multihallen intensiveret som et gode for alle med tilknytning til Den Ukuelige Erhvervsskole.

Kravene fra elever og lærere om forøgelse af bredbåndskapaciteten har givet anledning til, at Den Ukuelige Erhvervsskoles trådløse netværk opgraderes samtidig med, at internetforbindelsen udvides, således anvendelsen af digitale medier ikke begrænses af manglende bredbåndskapacitet.

Med udgangspunkt i ovenstående forventninger for aktiviteterne for 2017 og de usikkerheder og risici, der er beskrevet om forventninger for 2017 og de kommende år, er budgettet for 2017 udarbejdet og godkendt af Bestyrelsen.

Der forventes et ordinært driftsresultat for 2017 i form af et overskud på 0,5 mio. kr., men i det beløb er medtaget en udgift på 2,5 mio. kr. til tilpasning af antallet af medarbejdere som led i den strukturtilpasning, der er en følge af reformerne samt de statslige besparelser på 2% pr. år i de kommende år.

Den godkendte investeringsramme udgør 4,0 mio.kr. – primært til nyt fysiklokale for HTX. Finansieringen af investeringerne forventes at ske ved anvendelse af centrets likvide midler.

Målrapportering

I de udarbejdede og indsendte handlingsplaner til bekæmpelse af frafald er der nærmere redegjort for aktiviteter og resultater. Nedenfor er medtaget de tabeller, som fremgår af og beskrevet i den udsendte vejledning fra Undervisningsministeriet, og som viser Den Ukuelige Erhvervsskoles tal.

Tabel 1: Tilgang mv. på erhvervsuddannelser, grundforløb

| Grundforløb | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-----------------|------|------|------|------|------|
| G1 - Teknologi, byggeri og transport | Tilgang | | | | 177 | 182 |
| | Antal årselever | | | | 74 | 83 |
| G2 - Teknologi, byggeri og transport | Tilgang | | | | 167 | 547 |
| | Antal årselever | | | | 59 | 229 |
| Bil, fly og andre transportmidler | Tilgang | 118 | 88 | 100 | 27 | 0 |
| | Antal årselever | 65 | 54 | 52 | 19 | 0 |
| Bygge og anlæg | Tilgang | 264 | 248 | 250 | 102 | 1 |
| | Antal årselever | 161 | 171 | 168 | 92 | 1 |
| Produktion og udvikling | Tilgang | 97 | 85 | 105 | 29 | 0 |
| | Antal årselever | 60 | 49 | 57 | 24 | 0 |
| Strøm, styring og it | Tilgang | 128 | 109 | 117 | 31 | 0 |
| | Antal årselever | 83 | 66 | 78 | 29 | 0 |
| Transport og logistik | Tilgang | 82 | 77 | 88 | 32 | 1 |
| | Antal årselever | 37 | 36 | 39 | 13 | 0 |
| G1 - Fødevarer, jordbrug og oplevelser | Tilgang | | | | 54 | 46 |
| | Antal årselever | | | | 23 | 22 |
| G2 - Fødevarer, jordbrug og oplevelser | Tilgang | | | | 106 | 246 |
| | Antal årselever | | | | 36 | 96 |
| Dyr, planter og natur | Tilgang | 169 | 165 | 155 | 55 | 0 |
| | Antal årselever | 87 | 115 | 106 | 50 | 1 |
| Mad til mennesker | Tilgang | 164 | 215 | 210 | 90 | 5 |
| | Antal årselever | 104 | 140 | 125 | 72 | 0 |

Målrapportering

Tabel 1: Tilgang mv. på erhvervsuddannelser, grundforløb (fortsat)

| Grundforløb | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| G1 - Kontor, handel og forretningsservice | Tilgang | | | | 58 | 57 |
| | Antal årselever | | | | 25 | 27 |
| G2 - Kontor, handel og forretningsservice | Tilgang | | | | 84 | 250 |
| | Antal årselever | | | | 27 | 82 |
| Studieår - Kontor, handel og forretningsserv. | Tilgang | | | | 34 | 1) |
| | Antal årselever | | | | 15 | 50 |
| Merkantil | Tilgang | 292 | 402 | 313 | 130 | 3 |
| | Antal årselever | 330 | 340 | 329 | 176 | 2 |
| I alt | Tilgang | 1.314 | 1.389 | 1.338 | 1.176 | 1.338 |
| | Antal årselever | 928 | 970 | 955 | 734 | 593 |

Kilde: UNI-C forløbsstatistik (optælling EASY-A 2016), samt regnskab år 2012-2016

1) Det studierettede år er en fortsættelse af G2 - Kontor, handel og forretningsservice (EUX)

Tabel 2: Tilgang mv. på erhvervsuddannelser, hovedforløb

| Hovedforløb | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------|-----------------|------|------|------|------|------|
| Bil, fly og andre transportmidler | Tilgang | 39 | 42 | 35 | 56 | 23 |
| | Antal årselever | 25 | 29 | 29 | 31 | 25 |
| Bygge og anlæg | Tilgang | 104 | 99 | 115 | 120 | 92 |
| | Antal årselever | 85 | 76 | 79 | 95 | 77 |
| Dyr, planter og natur | Tilgang | 50 | 73 | 60 | 53 | 37 |
| | Antal årselever | 40 | 45 | 40 | 41 | 38 |
| Mad til mennesker | Tilgang | 42 | 44 | 63 | 52 | 74 |
| | Antal årselever | 22 | 22 | 24 | 29 | 30 |

Målrapportering

Tabel 2: Tilgang mv. på erhvervsuddannelser, hovedforløb (fortsat)

| Hovedforløb | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Merkantil | Tilgang | 222 | 287 | 278 | 166 | 120 |
| | Antal årselever | 62 | 64 | 71 | 58 | 31 |
| Produktion og udvikling | Tilgang | 32 | 39 | 33 | 31 | 18 |
| | Antal årselever | 26 | 26 | 27 | 23 | 18 |
| Strøm, styring og it | Tilgang | 22 | 29 | 25 | 17 | 26 |
| | Antal årselever | 18 | 21 | 20 | 16 | 19 |
| Transport og logistik | Tilgang | 110 | 108 | 98 | 64 | 83 |
| | Antal årselever | 49 | 47 | 42 | 38 | 38 |
| I alt | Tilgang | 621 | 721 | 707 | 559 | 473 |
| | Antal årselever | 329 | 329 | 333 | 331 | 277 |

Kilde: UNI-C forløbsstatistik (optælling EASY-A 2016), samt regnskab år 2012-2016

Tabel 3: Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

| Uddannelse | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------|------|------|------|------|------|
| HHX | 79% | 75% | 77% | 75% | 76% |
| HTX | 76% | 73% | 85% | 80% | 81% |

Kilde: Databanken, (EAK) Fuldførelsesprocent

Tabel 4: Bestand på erhvervsgymnasiale uddannelser

| Uddannelse | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------|------|------|------|------|------|
| HHX | 456 | 447 | 439 | 457 | 446 |
| HTX | 262 | 278 | 314 | 333 | 342 |

Kilde: Regnskab år 2012-2016

Målrapportering

Tabel 5-7: Opgørelse af aktivitet

| Årselever | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årselever excl. kostelever | 2.253 | 2.335 | 2.354 | 2.175 | 1.925 |
| Grundforløb | 928 | 970 | 955 | 735 | 593 |
| Erhvervsgymnasiale uddannelser | 718 | 724 | 753 | 791 | 789 |
| Hovedforløb | 329 | 329 | 333 | 331 | 277 |
| Efteruddannelse 1) | 160 | 162 | 150 | 128 | 116 |
| Skolepraktik 2) | 70 | 99 | 109 | 123 | 91 |
| Brobygning | 22 | 25 | 21 | 27 | 27 |
| Præsentationskurser | 18 | 16 | 23 | 25 | 23 |
| Åben uddannelse - enkeltfag | 9 | 9 | 10 | 12 | 4 |
| Anden aktivitet | | | 2 | 3 | 5 |
| Erhvervsakademiuddannelse: | | | | | |
| Videregående uddannelser | | | | | |
| Åben uddannelse - enkeltfag | | | | | |
| Årselever incl. kostelever og akademi | 2.316 | 2.396 | 2.422 | 2.235 | 1.985 |
| Årselever kostafdelingen | 63 | 61 | 68 | 60 | 60 |
| 1) Specifikation årselever Efteruddannelse | 160 | 162 | 150 | 128 | 116 |
| Egen godkendelse | 125 | 135 | 128 | 112 | 98 |
| Egen godkendelse - udliciteret | 16 | 8 | 8 | 9 | 10 |
| Anden skoles godkendelse | 19 | 19 | 14 | 8 | 8 |
| 2) Specifikation årselever Skolepraktik | 70 | 99 | 109 | 123 | 91 |
| Egen godkendelse | 70 | 99 | 85 | 96 | 74 |
| Anden skoles godkendelse | | | 24 | 27 | 17 |
| Efteruddannelse - aktivitet på anden skole | | | | | |
| Indgår ikke i årselevtal men er indberettet for anden skole | 20 | 16 | 5 | 4 | 5 |
| Skolepraktik - aktivitet på anden skole | | | | | |
| Indgår ikke i årselevtal men er indberettet for anden skole | | | 10 | 21 | 24 |

Kilde: Regnskab år 2012-2016

Målrapportering

Tabel 8: Optagne, indgåede og afbrudte aftaler

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|------|------|------|------|------|
| Antal optagne på hovedforløb i året (Tabel 2) | 621 | 721 | 707 | 559 | 473 |
| Antal indgåede aftaler | 639 | 753 | 697 | 678 | 586 |
| Afbrudte aftaler | 240 | 218 | 383 | 210 | 211 |

Kilde: EASY-P Ledelsesinformation

Tabel 9: Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antal elever med praktikaftaler | 1.284 | 1.368 | 1.290 | 1.149 | 1.073 |

Kilde: EASY-P ledelsesinformation

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag.

Årsrapporten for Den Ukuelige Erhvervsskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om Statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 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 passiver 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 risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællestilskud 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
- indbetaling er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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

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

Regnskab

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor skolen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen til dagsværdien af leasingaktivet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Regnskab

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
 - Administrative fællesskaber, værtsinstitution
 - Kostafdeling
- ..

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerløns omkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på det forholdsmæssige antal af årselever på de respektive områder.

Indirekte lønomkostninger til f.eks. ledelse og it-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på omfanget af udstyr samt vurdering af behovet for servicering af samme.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavende og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdi af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Regnskab

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdien løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

- | | |
|--|---------------------|
| ➤ Bygninger erhvervet før 2011 (med en scrapværdi på 25% /40%) | 25 år til 50 år |
| ➤ Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011 | 50 år |
| ➤ Bygningsinstallationer mv. i henhold til ØAV | 10 år til 15 år |
| ➤ Udstyr og inventar, i henhold til ØAV | 5 år, 8 år og 10 år |

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter deposita, måles til værdien på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Landbrugsbeholdninger (herunder dyr) værdiansættes til de skattemæssige normalværdier.

Eksternt finansierede projekter

Projekter med eksternt finansiering måles til værdien af det på balancedagen udførte arbejde. Værdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende projekt. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Det enkelte igangværende projekt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som projektrammen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ

Regnskab

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån, og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen 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 nominel 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.

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)

Gaver i form af løsøre, fast ejendom og anlægstilskud til fast ejendom skænket til skolen efter den 01.01.1991 (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 Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings bestemmelse)

Periodeafgrænsningsposter

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

Regnskab

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 investeringsaktiviteter omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer under omsætningsaktiver.

| Note | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|--------------------|----------------|
| 1 Statstilskud | 191.534.270 | 203.830 |
| 2 Deltagerbetaling og andre indtægter | 36.261.045 | 48.668 |
| Omsætning i alt | 227.795.315 | 252.498 |
| 3 Undervisningens gennemførelse | 148.184.109 | 164.452 |
| 4 Markedsføring | 200.182 | 254 |
| 5 Ledelse og administration | 22.414.723 | 24.539 |
| 6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution | 1.636.993 | 1.683 |
| 7 Bygningsdrift | 37.086.307 | 40.992 |
| 8 Aktiviteter med særlige tilskud | 7.792.423 | 15.704 |
| 9 Kostafdeling | 4.840.311 | 4.852 |
| Omkostninger i alt | 222.155.049 | 252.476 |
| <i>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</i> | <i>5.640.267</i> | <i>22</i> |
| 10 Finansielle indtægter | 6.382 | 16 |
| 11 Finansielle omkostninger | 5.545.963 | 4.509 |
| Finansielle poster i alt | -5.539.581 | -4.493 |
| <i>Resultat før ekstraordinære poster</i> | <i>100.686</i> | <i>-4.472</i> |
| Ekstraordinære poster | | |
| 12 Tab ved indfrielse af renteloftsaftaler m.m. | 0 | -4.221 |
| Årets resultat | 100.686 | -8.693 |
| Disponering af årets resultat: | | |
| <i>Henlagt til egenkapital i øvrigt</i> | <i>100.686</i> | <i>-8.693</i> |

Balance 31. december

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Note Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 292.609.552 | 283.204 |
| Udstyr og inventar | 17.062.968 | 12.183 |
| Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver | <u>136.855</u> | <u>15.741</u> |
| 13 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>309.809.375</u> | <u>311.128</u> |
| Deposita | <u>29.680</u> | <u>29</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>29.680</u> | <u>29</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>309.839.055</u> | <u>311.156</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | <u>233.180</u> | <u>441</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.692.269 | 5.074 |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet | 79.775 | 1.896 |
| Andre tilgodehavender | 8.148.168 | 11.654 |
| Igangværende projekter | 1.631.618 | 144 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>1.873.821</u> | <u>2.585</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>15.425.652</u> | <u>21.353</u> |
| Likvide beholdninger | <u>12.122.798</u> | <u>18.685</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>27.781.629</u> | <u>40.479</u> |
| Aktiver i alt | <u>337.620.684</u> | <u>351.636</u> |

Balance 31. december

| | | 2016 | 2015 |
|-------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Note | Egenkapital | | |
| | Egenkapital pr. 31.12.1993 | 10.335.000 | 10.335 |
| 14 | Opskrivninger | 11.069.523 | 11.070 |
| 15 | Egenkapital i øvrigt | <u>106.257.316</u> | <u>106.737</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>127.661.839</u> | <u>128.142</u> |
| | Gæld | | |
| 16 | Realkreditgæld | 122.873.387 | 126.009 |
| | Værdi af renteinstrumenter | <u>7.752.722</u> | <u>7.172</u> |
| | Langfristet gæld i alt | <u>130.626.109</u> | <u>133.181</u> |
| | Kort del af langfristet gæld | 3.171.812 | 3.094 |
| | Skyldig løn m.m. | 13.862.078 | 19.864 |
| | Feriepengeforpligtelse | 18.944.303 | 20.862 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.122.900 | 7.929 |
| | Mellemregning med Undervisningsministeriet | 28.238.803 | 28.515 |
| | Anden kortfristet gæld | 5.344.193 | 8.202 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>1.648.647</u> | <u>1.846</u> |
| | Kortfristet gæld i alt | <u>79.332.737</u> | <u>90.313</u> |
| | Gæld i alt | <u>209.958.845</u> | <u>223.494</u> |
| | Passiver i alt | <u>337.620.684</u> | <u>351.636</u> |

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|----------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Driftens likviditetsvirkning | | |
| Årets resultat | 101 | -8.693 |
| Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter | 9.925 | 9.705 |
| Gevinst/Tab ved afhændelse af anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Kursgevinst ved indfrielse af lån | 0 | 0 |
| Ændring i driftskapital vedrørende: | | |
| Beholdninger | 208 | -11 |
| Tilgodehavender | 5.927 | 5.357 |
| Kortfristet gæld | -11.058 | -5.258 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 5.104 | 1.099 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -24.233 | -8.039 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 22 | 0 |
| Betaling for igangværende byggearbejder | 15.604 | -14.893 |
| Ændring i deposita | 0 | -1 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -8.608 | -22.934 |
| Betaling af gæld | -3.058 | -5.775 |
| Optagelse af lån, netto | 0 | 4.780 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -3.058 | -995 |
| Ændring i likviditet i alt | -6.563 | -22.831 |
| Likvider pr. 1. januar 2016 | 18.685 | 41.515 |
| Årets ændring i likviditet i alt | -6.563 | -22.830 |
| Likvider pr. 31. december 2016 | 12.122 | 18.685 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 132.255.612 | 150.567 |
| Fællesudgiftstilskud | 27.097.295 | 28.722 |
| Bygningstaxameter | 19.008.097 | 20.765 |
| Øvrige driftsindtægter | -1.456.004 | -2.862 |
| Særlige tilskud | 11.441.787 | 3.541 |
| Kostafdeling | 3.187.484 | 3.098 |
| | 191.534.270 | 203.830 |
| 2. Deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| Deltagerbetaling, uddannelse | 6.243.854 | 8.385 |
| Anden ekstern rekvirentbetaling | 9.331.383 | 9.493 |
| Administrative fællesskaber, værtsinstitution | 1.580.384 | 1.683 |
| Andre indtægter | 18.166.033 | 28.314 |
| Deltagerbetaling kostafdeling | 939.391 | 793 |
| | 36.261.045 | 48.668 |
| 3. Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 117.710.186 | 128.377 |
| Øvrige omkostninger | 28.284.571 | 33.708 |
| Afskrivninger | 2.189.352 | 2.366 |
| | 148.184.109 | 164.452 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|---------------|
| | kr. | t.kr. |
| 4. Markedsføring | | |
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 172.077 | 182 |
| Øvrige omkostninger | 28.064 | 72 |
| Afskrivninger | 41 | 0 |
| | 200.182 | 254 |
| 5. Ledelse og administration m.v. | | |
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 16.368.385 | 18.919 |
| Øvrige omkostninger | 5.967.816 | 5.513 |
| Afskrivninger | 78.522 | 107 |
| | 22.414.723 | 24.539 |
| 6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution | | |
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 1.461.414 | 1.504 |
| Øvrige omkostninger | 175.579 | 179 |
| Afskrivninger | 0 | 0 |
| | 1.636.993 | 1.683 |
| 7. Bygningsdrift | | |
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 14.640.747 | 15.705 |
| Øvrige omkostninger | 15.279.321 | 18.541 |
| Afskrivninger | 7.166.240 | 6.747 |
| | 37.086.307 | 40.992 |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |

Noter

8. Aktiviteter med særlige tilskud

| | | |
|--|------------------|---------------|
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 4.440.668 | 4.277 |
| Øvrige omkostninger | 3.351.755 | 11.428 |
| | 7.792.423 | 15.704 |

9. Kostafdeling

| | | |
|--|------------------|--------------|
| Løn og andre lønafhængige omkostninger | 2.594.597 | 2.741 |
| Øvrige omkostninger | 1.756.669 | 1.626 |
| Afskrivninger | 489.045 | 485 |
| | 4.840.311 | 4.852 |

10. Finansielle indtægter

| | | |
|---|--------------|-----------|
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 6.382 | 16 |
| | 6.382 | 16 |

11. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|------------------|--------------|
| Prioritetsrenter m.v. og andre finansielle omkostninger | 5.545.963 | 4.509 |
| | 5.545.963 | 4.509 |

12. Ekstraordinære omkostninger

| | | |
|--|----------|--------------|
| Tab ved indfrielse af renteloftsaftaler m.m. | 0 | 4.221 |
| | 0 | 4.221 |

Noter

13. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Udstyr og inventar kr. |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/1-2016 | 357.389.156 | 73.223.928 |
| Tilgang i året | 16.706.057 | 7.527.361 |
| Afgang i året | <u>-147.350</u> | <u>-1.319.566</u> |
| Anskaffelsessum pr. 31/12-2016 | <u>373.947.863</u> | <u>79.431.722</u> |
| | | |
| Opskrivninger pr. 1/1-2016 | <u>11.069.523</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger pr. 31/12-2016 | <u>11.069.523</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger pr. 1/1-2016 | -85.255.079 | -61.040.745 |
| Årets afskrivninger | -7.277.767 | -2.647.575 |
| Tilbageført af- og nedskrivninger | <u>125.011</u> | <u>1.319.566</u> |
| Af- og nedskrivninger 31/12-2016 | <u>-92.407.835</u> | <u>-62.368.754</u> |
| | | |
| Bogført værdi 31/12-2016 | <u>292.609.552</u> | <u>17.062.968</u> |
| | | |
| Seneste kontantvurderinger udgør | <u>422.450.000</u> | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|-------------------|---------------|
| | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| 14. Opskrivninger | | |
| Saldo pr. 1. januar 2016 | 11.069.523 | 11.070 |
| Årets bevægelser | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo pr. 31. december 2016 | <u>11.069.523</u> | <u>11.070</u> |

15. Egenkapital i øvrigt

| | | |
|--|--------------------|----------------|
| Saldo pr. 1. januar 2016 | 106.737.191 | 109.467 |
| Overført ifølge overskudsdisponering | 100.686 | -8.693 |
| Tilbageført værdi af renteaftale m.v. for 2016 | 7.172.161 | 13.135 |
| Værdi af renteaftale m.v. ultimo 2016 | <u>-7.752.722</u> | <u>-7.172</u> |
| Saldo pr. 31. december 2016 | <u>106.257.316</u> | <u>106.737</u> |

16. Realkreditlån

I alt 8 realkreditlån er optaget ved Nykredit A/S, Otto Mønstedts Plads 11, 1780 København V.

Af den langfristede realkreditgæld forfalder 109.890.825 t. kr. efter 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 292.610 t.kr.

17. Gæld til pengeinstitutter

Kassekredit maksimum 10 mio. kr.

Særlige specifikationer

| 2016 | 2015 |
|------|------|
|------|------|

| Udlagte aktiviteter | Kr. | Kr. |
|---|------------|------------|
| Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre | 1.176.897 | 2.915.475 |
| Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre | 1.418.754 | 2.295.564 |

| Praktikpladsopsøgende arbejde | Kr. | Kr. |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger til personale | 2.732.026 | 3.225.732 |
| Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde | 663.401 | 1.152.865 |
| Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt | 3.395.428 | 4.378.597 |

| Personaleomkostninger | Kr. | Kr. |
|--|--------------------|--------------------|
| Lønninger | 135.279.826 | 148.407.867 |
| Pension og andre omkostninger til social sikring | 22.109.286 | 23.295.778 |
| Personaleomkostninger i alt | 157.389.112 | 171.703.644 |

| Personaleårsværk | | |
|--|------------|------------|
| Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår | 343 | 370 |
| <i>Andel i procent ansat på sociale vilkår</i> | 2,18 | 3,06 |

| Honorar til revisor | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Honorar for lovpligtig revision | 400.000 | 407.350 |
| Andre ydelser end revision | 122.600 | 284.356 |
| Honorar til revisor i alt | 522.600 | 691.706 |

Særlige specifikationer

Opgørelse af indtægtsdækket virksomhed - IDV

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | I alt |
|--------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | t. kr. | t. kr. | t. kr. | t. kr. | t. kr. |
| Indtægter | 1.156 | 2.026 | 3.641 | 1.306 | 8.128 |
| Direkte og indirekte lønomkostninger | 513 | 1.309 | 1.427 | 416 | 3.666 |
| Andre direkte omkostninger | 89 | 166 | 384 | 89 | 728 |
| Andre indirekte omkostninger | 61 | 95 | 182 | 59 | 398 |
| Resultat | 492 | 455 | 1.647 | 742 | 3.336 |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Akkumuleret resultat (egenkapital) | 19.237 | 18.745 | 18.290 | 16.643 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|

Administrative fællesskaber

Indkøbsfællesskabet Indkøb

| | |
|--------|---------------------|
| Medlem | Erhvervsskole C |
| Medlem | Erhvervsskole N |
| Medlem | Erhvervsskole NS |
| Medlem | Erhvervsskole H & R |
| Medlem | Erhvervsskole DUE |
| Medlem | Erhvervsskole SP |
| Medlem | Erhvervsskole S1 |
| Medlem | Erhvervsskole S2 |
| Medlem | Erhvervsskole T |

Det er påset, at årsrapporten for 2015 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.