



PRODUKTIONSSKOLEN

**MØLLEN**



Årsrapport for  
Produktionsskolen Møllen 2015



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Generelle oplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	11
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18
Særlige specifikationer	23

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2015 for Produktionsskolen Møllen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6 stk. 3 og 4. I lov om produktionsskoler.

Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Ishøj, den 25. april 2016

### Forstander

Anette Hüttel

### Bestyrelse

Henning Bjerre  
Formand

Ole Holsted-Sandgreen  
Næstformand

Eva Amdisen

Tue Bøndergaard

Sami Deniz

Mattias Tesfaye

Ronnie Efland

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til bestyrelsen for Produktionsskolen Møllen**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionsskolen Møllen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om produktionsskoler og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om produktionsskoler og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1187 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved produktionsskoler (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle henseender er i overensstemmelse med lov om produktionskoler og regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 25. april 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Kristensen  
statsaut. revisor

## Generelle oplysninger om skolen

<b>Navn</b>	Produktionsskolen Møllen Pilemøllevvej 90 2635 Ishøj 4399 1907
<b>Skolens formål</b>	Skolens formål er at tilbyde undervisningsforløb, der er baseret på praktisk arbejde og produktion, som skal styrke deltagernes personlige udvikling og forbedre deres muligheder i uddannelsessystemet og på det almindelige arbejdsmarked.
<b>Bestyrelse</b>	
Formand	Henning Bjerre Bødker Pladsen 11 2635 Ishøj
Næstformand	Ole Holsted-Sandgreen Bryggervangen 65 2100 København Ø.
Bestyrelsesmedlem	Eva Amdisen Ørnekærs Vænge 28 2635 Ishøj
Bestyrelsesmedlem	Tue Bøndergaard Møllestien 25 2800 Lyngby
Bestyrelsesmedlem	Sami Deniz Gildbrovej 66,3,tv 2635 Ishøj
Bestyrelsesmedlem	Mattias Tesfaye Albertshave 40, 2620 Albertslund
Bestyrelsesmedlem	Ronnie Efland Landlystvænge 32 2635 Ishøj
<b>Forstander</b>	Anette Hüttel Havslundevej 6 2900 Hellerup
<b>Revision</b>	Ernst & Young Godkendt Revisionpartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg

## LEDELSESBERETNING 2015

### Disposition:

1. Indledning
2. Bestyrelsens arbejde
3. Kommentarer til årsregnskabet
4. Dagklassen
5. Samarbejde på skolen
6. Samarbejde eksternt
7. Det rummelige arbejdsmarked
8. Udfordringer og Fremtidsplaner 2016

### Indledning

2015 sluttede med i alt 67,343 årselever. Det er 1,343 årselever over det budgetterede elevtal på 66. Elevtallet har med undtagelse af 4. kvartal ligget over det vi budgetterede med, hvilket har gjort det nødvendigt med en tilpasning af ressourcer til elevtallet. Den beslutning bestyrelsen tog i 2013 med at gøre skolen mindre, for dels at kunne markedsføre os på at være en lille tryk skole, samt sikre at vi kan nå det budgetterede elevtal, har fortsat vist sig at være en hensigtsmæssig strategi.

Årselevtal fordelt på kvartaler:

1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
18,541	17,460	16,202	15,140

Ud over de ordinære elever har vi i 2015 haft flere elever henvist af jobcentrene. I alt har vi haft, hvad der svarer til 4,938 årselever.

Samlet antal årsværk for medarbejdere i 2015 er 16,43, heraf 2 til administration.

Produktionsskolen Møllen har gennem de seneste år nedlagt nogle linjer og ændret/oprettet linjer, for at have det mest alsidige og attraktive tilbud til unge, så vi nu i alt har 7 produktionsskolelinjer samt en linje vi har kørt som forsøg fra 1. august 2014 frem til juli 2015, hvorefter vi *fast har oprettet linjen Café/Butik*. Linjerne har plads til mellem 8 - 15 elever pr. lærer.

Værksteder	Antal pladser til rådighed	Årsværk
Træ/Byg	12	1
Køkken & Ernæring	8	$\frac{3}{4} + \frac{1}{2}$
It, netværk og support	15	1
Re-Design	15	1
Musik & Performance	15	1
Dyrehold & Pædagogik	15	1
Café & Butik	12	1

Vi har pr. 1. august 2015 startet en ny uddannelse her på skolen – den Kombinerede Ungdoms Uddannelse (KUU), vores linje er Byggepladsassistent. Der er plads til ca. 10 elever – ved udgangen af 2015 er der 7 elever på linjen.

Derudover har vi haft øget fokus på almenundervisningen – således at vi kan føre eleverne op til Folkeskolens Afgangsprøve i dansk og matematik.

På vores linjer har vi haft øget fokus på at sikre, at der sker produktion.

## **Bestyrelsens arbejde i 2015**

Skolens bestyrelse har holdt 7 ordinære samt 3 ekstra ordinære bestyrelsesmøder i 2015. Bestyrelsen har hvert kvartal modtaget en regnskabsrapport med ledelsesbemærkninger, som beskriver skolens aktuelle økonomiske situation. Bestyrelsen består af 7 bestyrelsesmedlemmer, hvoraf nogle har en stor erfaring med skolen og andre er forholdsmæssigt nye.

### **Følgende områder har især fyldt i bestyrelsens arbejde i 2015:**

1. Skolen; stabilitet og videreudvikling. I 2015 har det psykiske arbejdsmiljø på skolen fyldt en del i bestyrelsesarbejdet – opsigelser og ny ansættelser. Bestyrelsen har fulgt udviklingen på skolen tæt.
2. Økonomi; Økonomien og udviklingen i elevtallet har bestyrelsen - som i 2014 - fulgt meget tæt. Det er fortsat vigtigt, at der er fokus på elevtallet - dette både for at kunne bibeholde vores 7 linjer og dermed sikre et alsidigt tilbud til vores elever for at sikre samt fortsat at opbygge vores egenkapital og dermed få skabt større stabilitet.
3. Bygningerne; I 2015 har bestyrelsen arbejdet med visionære fremtidsplaner for skolens bygninger, hvilket har resulteret i, at der i april 2016 påbegyndes en stor ombygning af vores samlingssal, spisesal og udearealer, så skolens bygninger bliver mere tidssvarende.

### **Kommentarer til årsregnskabet**

Som det fremgår af årsregnskabet for 2015, har vi igen i år, holdt fast i den gode udvikling, således at det også i 2015 er det lykkedes os at skabe et pænt overskud, der ligger over det, vi havde budgetteret med.

I 2015 har der været fokus på det psykiske arbejdsmiljø, hvilket har resulteret i, at 3 medarbejdere er blevet sagt op, og udskiftning af forstander. Dette har belastet budgettet, da det har krævet advokatbistand, diverse vikarer m.m.

Samlet set giver år 2015 et overskud på 319.318 kr., hvilket er tilfredsstillende. Der er fortsat behov for en stram økonomistyring, så der skabes mulighed for både at vedligeholde og ombygge skolens bygninger, samt at bevare den oparbejdede egenkapital.

### **Udskolingsklassen**

Ishøj Kommunes undervisningstilbud til unge fra 7. – 10. klasse i folkeskolen har siden 2003 været varetaget af en særskilt afdeling på Møllen.

De unge i Udskolingsklassen er karakteriseret som normalt begavede unge med massive sociale og personlige problemer. Hertil kommer, at de fleste unge også møder med faglige problemer, som oftest er begrundet i meget fravær i folkeskolen. Det er personalets første opgave, at få de unge til at fungere i sociale sammenhænge, for derefter at få givet de unge kundskaber og viden, så de kan klare sig på en ungdomsuddannelse. De fleste elever afslutter opholdet i Udskolingsklassen med afgangsprøve i dansk, matematik, engelsk og samfundsfag.

Ishøj Kommune betaler 180.000 kr. pr. elev pr. år, og kommunen betaler for 15 pladser.

Der har i 2015 været 3 fuldtidsansatte i Dagklassen, hvoraf en er teamleder, samt en lærer tilknyttet til at varetage undervisningen i et fag, så det svarer til 3,33 ansat.

### **Samarbejdet på skolen**

#### **Samarbejdsudvalgets arbejde**

Der har i 2015 været afholdt 4 møder i samarbejdsudvalget. Der er primært blevet arbejdet med APV, økonomi, bygningernes vedligeholdelse samt fremtidsplaner for skolen samt det psykiske arbejdsmiljø.



### **Lærermøder, pædagogiske dage/weekend og supervision**

I 2015 fortsatte vi med den struktur vi havde udarbejdet i 2012, hvor vi har holdt fælles arrangementer for alle elever og ansatte, samt haft valgfag for eleverne på programmet. Dette blev indført for at styrke sammenholdet både mellem eleverne og lærerne, samt opkvalificere tilbuddet til eleverne, og der er generelt positive tilkendegivelser på dette fra ansatte og elever.

Vi har afholdt 8 pædagogiske dage, en pædagogisk weekend samt 13 lærermøder i løbet af 2015. Der har desuden været afholdt en fælles pædagogisk dag med de andre produktionsskoler i region Hovedstaden, hvilket har været meget inspirerende for medarbejderne.

Der har i år været fokus på, hvordan vi kan implementere realkompetenceafklaring (RKA) på skolen samt at få integreret arbejdet med kompetencebeviserne i dagligdagen, samt produktion på de enkelte linjer, vejledning og udslusning af elever. Vi har desuden arbejdet med skolens mission og visioner, og at få levendegjort skolens værdier, for blandt andet på den måde at få skabt fælles fodslag.

### **Samarbejde eksternt**

Det er i 2015 lykkedes os at få flere elever til at påbegynde, og for nogles vedkommende at gennemføre kombinationsforløb - vi oplever fortsat, at mange af vores elever ikke er klar til kombinationsforløb.

Produktionsskolen Møllen har samarbejde med følgende uddannelsesinstitutioner: Københavns Tekniske Skole, CPHWest, Slagteriskolen i Roskilde, Sosu-C i Brøndby, Sosuskolen i Greve m. fl. Behovet for samarbejdende uddannelsesinstitutioner anses for at være opfyldt.

### **Handleplan i forhold til det rummelige arbejdsmarked**

Skolens målsætning er i videst muligt omfang at agere ansvarligt i forhold til det rummelige arbejdsmarked. Det er vigtigt, at medarbejdere – ansat på særlige vilkår - føler sig på lige fod som ansatte på ordinære vilkår. Møllen samarbejder med flere kommuner om arbejdsprøvningsforløb, praktikforløb, personer i fleksjob m.v. I 2015 havde vi 2 personer ansat i flexjob, 2 ansat med løntilskud og diverse i arbejdsprøvning og virksomhedspraktik. Der blev i den forbindelse afholdt diverse møder med de pågældende jobkonsulenter.

### **Udfordringer og fremtidsplaner 2015**

I sommeren 2015 trådte den nye reform omkring erhvervsuddannelserne, vejledningsreformen samt en lov om den Kombinerede Ungdoms Uddannelse (KUU) i kraft. Produktionsskolen Møllen tilbyder et undervisningstilbud under den nye Kombinerede Ungdoms Uddannelse. Erhvervsskolereformen og dermed kravet om, at de unge har 02 i dansk og matematik, for at kunne påbegynde en erhvervsuddannelse har gjort, at vi har sat øget fokus og flere timer på skema i dansk og matematik. Vi har stor fokus på at tilbyde målrettede forløb på produktionsskolen, der gør, at de unge bliver klar til at påbegynde og færdiggøre en erhvervsuddannelse.

Fokuspunkter for 2016 er

- **Synlig læring**
  - Eleverne og linjelæreren opstiller i fællesskab mål både fagligt, socialt og personligt - på den korte og den lange bane
- **Fastholdelse**
  - Fraværsprocedurer
  - Udslusningsplan – hvor vi sikrer fortsat kontakt efter afslutning på Møllen
- **Afklaring**
  - Prøve flere linjer
  - Flere praktikker – herunder snusepraktikker

### **Skolens bygninger**

Skolens bygninger er, som tidligere nævnt, ret nedslidte. Ud over vores store ombygning af fællessal m.m., har vi stadig et stort ønske om at få moderniseret og udbygget skolens undervisningslokaler og værksteder. Vi er i gang med at lave en langsigtet plan, således at vi har den at prioritere ud fra. Vi vil fortsætte med at søge diverse fonde om støtte til at realisere disse drømme.

## Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
<b>Resultatopgørelse</b>					
Indtægter i alt	13.356.011	13.700	15.143	16.669	18.215
Heraf statstilskud (ekskl. skoleydelse)	6.927.769	7.209	8.351	9.472	9.915
Omkostninger vedrørende drift i alt	12.946.194	12.717	14.068	19.579	17.788
Driftsresultat før fin. og ekstraord. poster	409.818	983	1.075	-2.910	427
Finansielle poster i alt	90.499	84	73	105	-169
Driftsresultat før ekstraordinære poster	319.318	899	1.001	-3.015	258
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	-119	0
Årets resultat	319.318	899	1.001	-3.134	258
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	7.599.587	7.821	7.614	7.689	10.596
Omsætningsaktiver i alt	1.161.433	659	1.162	1.277	1.050
Balancesum	8.761.020	8.480	8.776	8.966	11.646
Egenkapital ultimo	1.990.183	1.671	772	-229	2.904
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.012.540	4.296	4.578	4.858	5.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.758.296	2.513	3.426	4.337	3.605
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftens likviditetsvirkning i alt	713.455	329	154	938	449
Investeringsens likviditetsvirkning i alt	0	-434	-148	-245	-128
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-281.867	-280	-280	-278	-242
Pengestrøm, netto	431.588	-384	-273	415	79
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	2	7	7	-18	1
Likviditetsgrad	42	26	34	29	29
Soliditetsgrad	23	20	9	-3	25
Finansieringsgrad	53	55	60	63	48
Antal ordinære årselever i regnskabsåret	67,3	72,3	83,6	98,8	105,8
Antal lærerårsværk	14,43	14,2	16,4	21,4	21,1
Antal årsværk for øvrigt personale	2,00	2,00	2,91	2,00	2,38
Antal årsværk i alt	16,43	16,2	19,3	23,4	23,5
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (2 i fleksjob, 1 i løntilskud)	13,00%	12,3%	15,1%	11,4%	11,6%
Årselever pr. lærerårsværk	4,664	5,088	5,091	4,613	5,000
Lærerlønomkostninger pr. årselev	94.221	85	88	91	89
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	10.250	10	11	9	11
Lønomkostninger i alt pr. årselev	104.471	96	99	100	100
Undervisningsomkostninger pr. årselev	154.561	141	135	142	138
Ejendomsomkostninger pr. årselev	15.703	15	14	42	15
Administrationsomkostninger pr. årselev	22.101	20	19	14	15



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Produktionsskolen Møllen for året 2015 er aflagt i overensstemmelse bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskolen.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

### Resultatopgørelsen

#### Kommunale tilskud, statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Kommunale tilskud og statstilskud indregnes i takt med at tilskuddene modtages. Tilskud der vedrører andre perioder periodiseres.

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre indtægter og tilskud indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter og tilskud der vedrører andre perioder periodiseres.

#### Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelsen. Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn m.v., afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostninger fordeles på:

Undervisning

Ejendom

Administration

Omkostninger er, så vidt det er muligt, henført direkte til de enkelte aktiviteter. Hvor det ikke er muligt at henføre omkostningerne direkte, anvendes fordelingsnøgler.

For indtægtsdækket virksomhed er fordelingen foretaget i forhold til ordinære og aktiverede elever, hvor udgifterne ikke er direkte henførbare.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter bl.a. renteindtægter og -omkostninger.

#### Produktionsskolers momspligt

Skolen afregner moms af deres salg af varer og ydelser. Samtidig modregnes den købsmoms, skolen er berettiget til i henhold til momslovens kapitel 9. Den delvise fradragsret opgøres skønsmæssigt efter reglen i momslovens § 38, stk. 2.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, inventar og udstyr, og bus, traktorer og andre køretøjer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendom, bygninger	60 år
Bygningsinstallationer	10 - 30 år
Inventar og andet udstyr	5 - 15 år
Edb-udstyr	3 - 5 år
Bus, traktorer og andre køretøjer	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominal værdi.

Feriepengeforpligtelser er afsat som 12,5 % af den samlede gagesum af ansatte funktionærer.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

### Hoved og nøgletal

Hoved og nøgletal opstilles og præsenteres i henhold til regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser herom.

## Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Indtægter</b>			
Kommunale tilskud	1	474.815	470
Statstilskud	2	9.456.857	10.067
Indtægter vedr. værksteder	12	334.101	277
Andre indtægter og tilskud	3	<u>3.090.239</u>	<u>2.886</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>13.356.011</u></b>	<b><u>13.700</u></b>
<b>Omkostninger</b>			
<b>Undervisning</b>			
Lønoms-kostninger	4	6.341.106	6.173
Skoleydelse		2.601.763	2.847
Værkstedsomkostninger	12	308.611	247
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	<u>1.150.496</u>	<u>938</u>
<b>Undervisning i alt</b>		<b><u>10.401.976</u></b>	<b><u>10.205</u></b>
<b>Ejendomsdrift</b>			
Lønoms-kostninger	6	104.367	110
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>952.432</u>	<u>940</u>
<b>Ejendomsdrift i alt</b>		<b><u>1.056.799</u></b>	<b><u>1.050</u></b>
<b>Administration m.v.</b>			
Lønoms-kostninger	8	585.439	647
Andre omkostninger vedr. administration	9	<u>901.981</u>	<u>815</u>
<b>Administration m.v. i alt</b>		<b><u>1.487.420</u></b>	<b><u>1.462</u></b>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>		<b><u>12.946.194</u></b>	<b><u>12.717</u></b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b><u>409.818</u></b>	<b><u>983</u></b>
<b>Finansielle poster</b>			
Renteindtægter m.v.	10	294	1
Renteomkostninger m.v.	11	<u>90.793</u>	<u>85</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>90.499</u></b>	<b><u>84</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u><u>319.318</u></u></b>	<b><u><u>899</u></u></b>



## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
Materielle anlægsaktiver	13		
Grunde og bygninger		7.314.541	7.432
Inventar og udstyr, administration		99.046	141
Bus, traktorer og andre køretøjer		<u>186.000</u>	<u>248</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.599.587</u></b>	<b><u>7.821</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
Varebeholdninger		4.300	6
Tilgodehavender (debitorer)	14	543.640	471
Likvide beholdninger	15	<u>613.493</u>	<u>182</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.161.433</u></b>	<b><u>659</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>8.761.020</u></b>	<b><u>8.480</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	16		
Saldo pr. 1. januar		1.670.865	772
Overført af årets resultat (Overskud)		<u>319.318</u>	<u>899</u>
<b>Egenkapital i alt pr. 31. december 2013</b>		<u><b>1.990.183</b></u>	<u><b>1.671</b></u>
<b>GÆLD</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	17		
Kreditforeningslån		<u>4.012.540</u>	<u>4.296</u>
<b>Langfristet gæld i alt</b>		<u><b>4.012.540</b></u>	<u><b>4.296</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af den langfristede gæld	17	283.947	282
Anden kortfristet gæld	18	1.084.563	1.193
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>1.389.787</u>	<u>1.038</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<u><b>2.758.296</b></u>	<u><b>2.513</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>6.770.837</b></u>	<u><b>6.809</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u><b>8.761.020</b></u></u>	<u><u><b>8.480</b></u></u>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>			
Årets resultat		319.318	899
Afskrivninger		221.471	227
Regulering af varelagre		1.700	2
Ændring i tilgodehavender		-72.487	8
Ændring i leverandørgæld m.v.		243.452	-807
<b>Driftens likviditetsvirkning i alt</b>		<u>713.455</u>	<u>329</u>
<b>Investeringers likviditetsvirkning</b>			
Betaling for anlægsaktiver		0	-434
Modtaget fra salg af anlægsaktiver		0	0
<b>Investeringers likviditetsvirkning i alt</b>		<u>0</u>	<u>-434</u>
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>			
Tilbagebetaling af gæld		-281.867	-280
<b>Finansieringens likviditetsvirkning i alt</b>		<u>-281.867</u>	<u>-280</u>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>		431.588	-384
Likvide midler pr. 1/1 2015		181.905	566
<b>Likvide midler pr. 31/12 2015</b>	15	<u><u>613.493</u></u>	<u><u>182</u></u>



## 9 Oplysning om revisors påtegning på årsregnskabet

x	Revisors påtegning
X	Uden forbehold og supplerende oplysninger
	Forbehold om fortsat drift (going concern)
	Forbehold om øvrige forhold
	Supplerende oplysninger om fortsat drift (going concern)
	Supplerende oplysninger om, at sammenligningstal i resultatopgørelsen i form af resultatbudget, ikke er underlagt revision
	Supplerende oplysninger om øvrige forhold

## 10 Revisortjeklisten

Punkt	Revisortjekliste	Afsnit/side i protokollat	Kritiske bemærkninger	Væsentlige anbefalinger	Ingen kritiske bemærkninger	Udskudt, jf. revisionsoplægning	Ikke relevant
<i>Har revisionen givet anledning til kritiske bemærkninger eller væsentlige anbefalinger vedrørende</i>							
<b>Overordnede kommentarer og risikofaktorer</b>							
1.	Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat	3.1/135					X
2.	Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen	3.2/135	X				
3.	Tilsynssager hos Rigsrevisionen, styrelsen m.v.	3.2.1/136					X
<b>Finansiell revision</b>							
4.	Juridisk-kritisk revision	5.2/137			X		
5.	Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsafleggelse	5.3/137			X		
6.	Den generelle it-sikkerhed på det administrative område	5.3.1/138			X		
7.	Statstilskud	5.3.2/139			X		
8.	Løn	5.3.3/139	X				
9.	Indtægtsdækket virksomhed (IDV)	5.3.4/140			X		
10.	Andre væsentlige områder	5.3.6/141		X			
<b>Forvaltningsrevision</b>							
11.	Økonomistyring	6.1/142			X		
12.	Sparsommelighed	6.2/142			X		
13.	Produktivitet	6.3/143			X		
14.	Effektivitet	6.4/143			X		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Note 1 Kommunale tilskud</b>		
Grundtilskud	474.815	470
	<u>474.815</u>	<u>470</u>
<b>Note 2 Statstilskud</b>		
Driftstilskud+kombitilskud	5.851.955	6.257
Bygningstilskud	557.142	620
Tilskud til skoleydelse	2.529.088	2.858
Udslusningstilskud	274.103	261
Den kombinerede ungdomsuddannelse	255.046	0
Øvrige tilskud	58.304	71
Dispositionsbegrænsning 1 %	-68.780	0
	<u>9.456.857</u>	<u>10.067</u>
<b>Note 3 Andre indtægter og tilskud</b>		
Indtægter fra indtægtsdækket virksomhed, herunder kurser m.v.	3.083.102	2.882
Øvrige indtægter	7.137	4
	<u>3.090.239</u>	<u>2.886</u>
<b>Note 4 Lønomskostninger vedrørende undervisning</b>		
Løn & pension, ledere	737.775	651
Løn & pension, lærere	4.935.375	4.665
Regulering af feriepengeforpligtelse	-41.196	340
Kørselsgodtgørelse	12.086	17
Lønomskostninger, indtægtsdækket virksomhed	1.500.318	1.516
Lønrefusion, dagpenge m.v.	-803.253	-1.016
	<u>6.341.106</u>	<u>6.173</u>
<b>Note 5 Andre omkostninger vedrørende undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer	202.232	170
Ekskursioner	61.140	83
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	41.598	30
Inventar og udstyr, anskaffelse	417.763	248
Befordringsudgifter vedr. undervisning (inkl. drift af busser)	204.834	257
Uddannelse, elever & undervisere	149.521	70
Afskrivning vedrørende undervisning	73.408	80
	<u>1.150.496</u>	<u>938</u>
<i>Heraf indirekte materialeforbrug IDV</i>	93.000	93

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Note 6 Lønomskostninger vedrørende ejendomsdrift (rengøring)</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	104.367	110
	<u>104.367</u>	<u>110</u>
<b>Note 7 Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift</b>		
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	143.421	203
Varme, el og vand	196.527	220
Rengøring	34.317	39
Vedligeholdelse	445.855	361
Afskrivning vedrørende ejendom	116.586	117
Andet	15.725	0
	<u>952.432</u>	<u>940</u>
<i>Heraf indirekte andel ejendomsomkostninger IDV</i>	162.598	162
<b>Note 8 Lønomskostninger vedrørende administration m.v.</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger, inkl. pensionsbidrag		
Lønadministration, inkl. fleksjob m.v.	938.883	938
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	40
Bidrag, fleksjob stat	16.281	29
Lønrefusion dagpenge m.v.	-4.135	0
Lønrefusion, fleksjob	-365.591	-360
	<u>585.439</u>	<u>647</u>
<i>Heraf indirekte andel lønomsomkostninger IDV</i>	30.000	24
<b>Note 9 Andre omkostninger vedrørende administration m.v.</b>		
Revision	163.649	124
Advokat	46.339	0
Andre konsulentydelse	77.297	68
Markedsføring (fx årsskrift, PR, annoncer m.v.)	43.187	49
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	82.189	104
Kontorinventar, anskaffelse	0	3
Afskrivning vedrørende administration	30.393	30
Forsikringer	72.007	39
Personaleudgifter	34.348	48
Trekanten, psykologhjælp	0	1
Øvrige omkostninger vedrørende administration m.v.	352.572	349
	<u>901.981</u>	<u>815</u>
<i>Heraf indirekte adm. omkostninger IDV</i>	30.000	30

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	tkr.	
<b>Note 10 Renteindtægter m.v.</b>			
Renteindtægter fra pengekonti	<u>294</u>	<u>1</u>	
	<b><u>294</u></b>	<b><u>1</u></b>	
<b>Note 11 Renteomkostninger m.v.</b>			
Prioritetsrenter (bidrag)	35.375	36	
Gebyr, Realkredit Danmark omlægning	6.000	0	
Renteudgifter vedr. driftslån/kassekredit m.v.	33.402	36	
Diverse	<u>16.015</u>	<u>13</u>	
	<b><u>90.793</u></b>	<b><u>85</u></b>	
<b>Note 12 Værkstedetsregnskab</b>			
	Træ & Byg	Café & Butik	Total
<b>Indtægter:</b>			
Salg af varer og tjenesteydelser	<u>24.392</u>	<u>21.288</u>	<u>45.680</u>
<b>Indtægter</b>	<u>24.392</u>	<u>21.288</u>	<u>45.680</u>
	Kantine	Fælles/arang.	Total
<b>Indtægter:</b>			
Salg af varer og tjenesteydelser	<u>197.348</u>	<u>91.073</u>	<u>288.421</u>
<b>Indtægter</b>	<u>197.348</u>	<u>91.073</u>	<u>288.421</u>
<b>Indtægter i alt</b>			<b><u>334.101</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### Note 12 Værkstedetsregnskab fortsat

	Træ & Byg	Café & Butik	Total
<b>Omkostninger:</b>			
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	<u>1.800</u>	<u>14.684</u>	<u>16.484</u>
<b>Omkostninger</b>	<u>1.800</u>	<u>14.684</u>	<u>16.484</u>
	Kantine	Fælles/arang.	Total
<b>Omkostninger:</b>			
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	<u>233.738</u>	<u>58.389</u>	<u>292.127</u>
<b>Omkostninger</b>	<u>233.738</u>	<u>58.389</u>	<u>292.127</u>
<b>Omkostninger i alt</b>			<u><b>308.611</b></u>
<b>Resultat</b>			<u><b>25.490</b></u>

### Note 13 Anlægsoversigt

	2015		
	kr.		
	Grunde og bygninger	Inventar og administration	Bus, traktorer og andre køretøjer
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2015	7.667.161	384.970	620.000
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>7.667.161</u>	<u>384.970</u>	<u>620.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	234.950	244.123	372.000
Årets af- og nedskrivninger	117.670	41.801	62.000
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>352.620</u>	<u>285.924</u>	<u>434.000</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2015</b>	<u><b>7.314.541</b></u>	<u><b>99.046</b></u>	<u><b>186.000</b></u>
Seneste ejendomsvurdering 01/10-2014	<u>6.950.000</u>		

Danske Bank har ejerantebrev på 2 mio. kr. i ejendommen Pilemøllevej 90, 2635 Ishøj

Realkredit Danmark har realkreditantebrev på 5.293.000 kr. i ejendommen Pilemøllevej 90, 2635 Ishøj

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	tkr.
<b>Note 14 Tilgodehavender</b>		
Statstilskud/ udslusningstaxameter m.v.	175.975	173
Statstilskud, fleksjob	28.635	23
Kommunale tilskud, fleksjob og dagpenge	64.549	72
Andre tilgodehavender	274.482	203
	<u>543.640</u>	<u>471</u>
<b>Note 15 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	6.667	9
Bankbeholdning	606.826	173
	<u>613.493</u>	<u>182</u>
<b>Note 16 Egenkapital</b>		
Saldo pr. 1. januar	1.670.865	772
Årets resultat	319.319	899
	<u>1.990.184</u>	<u>1.671</u>
<b>Note 17 Langfristet gæld</b>		
Realkredit, HS.3.793.000, restløbetid 15 år	2.132.604	2.288
Realkredit, HS.1.500.000, restløbetid 17 år	933.756	992
Realkredit, HS.1.800.000, restløbetid 19 år	1.230.128	1.298
	4.296.487	4.578
Heraf afdrag, som forfalder inden for 1 år	-283.947	-282
	<u>4.012.540</u>	<u>4.296</u>
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år	2.855.291	3.129
<b>Note 18 Anden kortfristet gæld</b>		
Skyldig løn	86.817	102
Skyldig ATP- og pensionsbidrag	87.807	95
Feriepengeforpligtelse	598.640	891
Andre kreditorer	331.297	159
Momstilsvar	-19.997	-54
	<u>1.084.563</u>	<u>1.193</u>
<b>Note 19 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Modtaget forsikringsdækning	0	0
Hensat revision	100.000	36
Forudmodtagne statstilskud	1.289.787	1.002
	<u>1.389.787</u>	<u>1.038</u>



## Særlige specifikationer

	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed</b>				
Indtægter	3.083.102	2.881.215	3.067.312	3.035.819
Lønomkostninger	-1.500.318	-1.515.763	-1.825.969	-2.264.019
Andre direkte omkostninger	-81.749	-56.195	-67.392	-63.310
Andre indirekte omkostninger	<u>-309.598</u>	<u>-308.523</u>	<u>-372.733</u>	<u>-403.957</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.191.437</u></b>	<b><u>1.000.734</u></b>	<b><u>801.218</u></b>	<b><u>304.534</u></b>