

## **Produktionsskolen Møllen**

**Skolekode 183.350**

### **Årsrapport**

**1. januar 2017 – 31. december 2017**

## Indholdsfortegnelse

---

Generelle oplysninger om skolen	2
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	18
Aktiver	19
Passiver	20
Pengestrømsopgørelse	21
Særlige specifikationer	34

## Generelle oplysninger om skolen

---

### Skolen

Produktionsskolen Møllen  
Pilemøllevej 90  
2635 Ishøj

Hjemstedskommune:	Ishøj kommune
Telefon:	43 99 19 07
Hjemmeside:	<a href="http://www.ps-m.dk">www.ps-m.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:info@ps-m.dk">info@ps-m.dk</a>
CVR-nummer:	18910977
Skolekode:	183.350
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

### Skolens formål

Ifølge vedtægterne er skolens formål at drive produktionsskolevirksomhed i henhold til lov om produktionsskoler.

### Bestyrelse

Henning Bjerre, formand, Bødker Pladsen 11, 2635 Ishøj  
Ole Holsted-Sandgreen, næstformand, Bryggervangen 65, 2100 København Ø  
Eva Amdisen, Ørnekærs Vænge 28, 2635 Ishøj  
Tue Bøndergaard, Møllestien 25, 2800 Langby  
Helle Olesen, Tjørnelunden 29., 2635 Ishøj  
Mattias Tesfaye, Albertshave 40, 2620 Albertslund  
Ronnie Efland, Landlystvænge 32, 2635 Ishøj

### Daglig leder

Anette Hüttel

### Bankforbindelse

Danske Bank

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Ndr. Ringgade 74  
4200 Slagelse  
CVR.nr. 29919801  
Telefonnummer 58 58 18 00  
E-mail: [Slagelse@danskrevision.dk](mailto:Slagelse@danskrevision.dk)

## Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelsen og skolelederen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Produktionsskolen Møllen

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler. I henhold til § 5, stk. 1, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er retvisende, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Ishøj, den 11 april 2018

Daglig leder:



Anette Hüttel

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i §6, stk. 3 og 4, i lov om produktionsskoler.

Bestyrelsen:

Hermaning Bjerre  
Formand

Eva Andersen

Mattias Testa

Tue Bøndergaard

Ole Holsted-Sandgreen  
Næstformand

Helle Olesen

Ronnie Efland

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til ledelsen i Produktionsskolen Møllen

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionsskolen Møllen for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, anvendt regnskabspraksis og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for årsrapporten 2017 samt bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen 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 giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for årsrapporten 2017 samt regnskabsbekendtgørelsen. 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 skolens 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 skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 957 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v. og produktionsskoler, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens 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 skolens 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 skolen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent 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 regnskabsbekendtgørelsen.

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

## 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 skolen], der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision 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 undersøgte 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 skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Produktionsskolen Møllen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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

Slagelse, den    april 2018

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Jens Chr. Mikkelsen

Partner, Registreret revisor

mne1118



Hoved- og nøgletal (t.kr.)	2017	2016	2015	2014	2013
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	9.779	10.518	13.356	13.700	15.143
Heraf statstilskud	6.000	6.859	6.855	7.209	8.351
Omkostninger	-9.539	-10.204	-13.578	-12.717	-14.068
Resultat før finansielle poster	240	314	-223	983	1.075
Finansielle poster	66	197	90	84	73
Årets resultat	174	127	313	899	1.001
Årets resultat eksklusiv særlige poster	174	127	313	899	1.001
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	11.607	11.504	7.600	7.821	7.614
Omsætningsaktiver	1.016	841	1.161	659	1.162
Balancesum	12.623	12.345	8.761	8.480	8.776
Egenkapital	1.365	1.197	1.070	1.671	177
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	7.915	8.268	4.013	4.296	4.578
Kortfristede gældsforpligtelser	3.343	2.886	3.678	2.513	3.426
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	676	1.845	713	379	154
Investeringsaktivitet	-383	-4.130	0	-434	-148
Finansieringsaktivitet	-314	1.853	-287	-280	-280
Pengestrøm, netto	-21	-432	-431	-384	-273
Samlet likviditet til rådighed	2.160	2.181	2.613		
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	1,8	1,2	-2,3	7,0	7,0
Likviditetsgrad	30,4	29,1	31,6	26,0	34,0
Solidentetsgrad	10,8	9,7	12,2	20,0	9,0
Finansieringsgrad	68,2	71,9	45,8	55,0	60,0
<b>Aktiviteter eksklusiv indtægtsdækket virksomhed</b>					
Antal årselever i regnskabsåret	59,5	70,9	67,3	77,3	83,6
Antal årselever omfattet af bet. loven i regnskabsåret	1,0	1,8	0,0	0,0	0,0
Antal årselever i alt i regnskabsåret	60,5	72,7	67,3	77,3	83,6
Antal øvrige IDV-årselever i regnskabsåret	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	75,5	87,7	67,3	77,3	83,6
Antal lærerårsværk	13,2	14,8	14,4	14,2	16,1
Antal årsværk for øvrigt personale	3,2	7,0	2,0	7,0	2,9
Antal årsværk i alt	16,4	16,8	16,4	16,2	19,3
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (soc. klausuler)	10,5%	18,5%	13,0%	12,3%	15,1%
Årselever pr. lærerårsværk	5,7	5,9	4,7	5,1	5,1
Lærerlønomkostninger pr. årselev	69	77	104	85	88
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	7	7	10	10	11
Lønomkostninger i alt pr. årselev	76	79	114	96	99
Undervisningsomkostninger pr. årselev	82	87	164	141	135
Ejendomsomkostninger pr. årselev	14	12	16	15	14
Administrationsomkostninger pr. årselev	20	17	22	20	19
Samlede omkostninger pr. årselev	116	116	202	176	168

## LEDELSEBERETNING 2017

## Disposition:

1. Indledning
2. Bestyrelsens arbejde
3. Kommentarer til årsregnskabet
4. Dagklassen
5. Samarbejde på skolen
6. Samarbejde eksternt
7. Det rummelige arbejdsmarked
8. Usikkerhed om fortsat drift (going concern)
9. Usikkerhed ved indregning og måling
10. Usædvanlig forhold
11. Hændelser efter regnskabsårets udløb
12. Udfordringer og Fremtidsplaner 2018

## 1. Indledning

2017 sluttede med i alt 42,167 årselever. Det er 17 årselever under det budgetterede elevtal på 60. Vi har oplevet faldende elevtal i 2017, som på landets øvrige produktionsskoler, dels på grund af væsentlig nedsættelse af produktionsskoleydelsen. Det har derfor været nødvendigt med en tilpasning af lærerressourcer i forhold til elevtallet. Vi har hele året haft fokus på at få et flere elever. Blandt andet har vi haft mange overbygningslærere, UU- vejledere, politikere m.fl. til rundvisning og oplæg. Meget positive tilbagemeldinger fra alle og det viser sig nu i form af vi allerede har en del indmeldelser august 2018. Det er stadig vigtigt for os at kunne markedsføre os på at være en lille tryk skole.

Årselevtal fordelt på kvartaler:

1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
12,377	11.11	8,269	10,411

Ud over de ordinære elever har vi i 2017 haft to elever henvist fra jobcenteret.

Samlet antal årsværk for medarbejdere i 2017 er 16,4 - herunder administration. 2 årsværk er henholdsvis fleks og løntilskud.

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, vi havde i 2017 6 produktionsskolelinjer. Linjerne har plads til mellem 8 - 15 elever.

Værksteder	Antal pladser til rådighed	Årsværk
Byg, anlæg og ejendomsservice	10	1
Mad og kultur	8	1
It, netværk og support	15	1
Design, produktion og salg	13	1
Musik & Producer	13	1
Dyrehold & Pædagogik	13	1 + 0,5

Vi har pr. 1.august 2015 startet den kombinerede ungdomsuddannelse – KUU. Vores linje er Byggepladsassistent. Ved udgangen af 2017 er der 16 elever på linjen. Og der er fortsat pæn interesse for linjen.

Vi har stor fokus på almen undervisningen, da vi oplever, at der er en stor interesse fra eleverne og UU's side omkring muligheden for at få sit 2- tal i dansk og mat. Vi tester nye elever for ordblindhed og tilbyder ekstra

---

ordblindeundervisning til elever der testes ordblinde. Vi fører eleverne op til FS afgangsprøve i dansk og matematik.

## 2. Bestyrelsens arbejde

Skolens bestyrelse har holdt 9 bestyrelsesmøder 2017. 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 2017:

1. FGU – hvad betyder det for produktionsskolerne og for Møllen
2. Samarbejdet med Ishøj Kommune omkring Dagklassen.
3. Økonomi; Økonomien og udviklingen i elevtallet har bestyrelsen - som de foregående år - fulgt meget tæt. Det er fortsat vigtigt, at der er fokus på elevtallet - dette både for at kunne bibeholde vores 6 linjer og vores KUU. Dermed sikre vi et alsidigt tilbud til vores elever.
4. Byggeriet – ombygning af hovedhuset herunder fjernelse af svamp i kælder.

## 3. Kommentarer til årsregnskabet

Som det fremgår af årsregnskabet for 2017, kommer vi, trods det meget lave elevtal ved skoleårets start og ombygning m.m., ud med et overskud.

Samlet set giver år 2017 et overskud på 173.572 kr., hvilket er meget tilfredsstillende, set i lyset af det lave elevtal. Der er fortsat behov for en stram økonomistyring, så der er mulighed for både at vedligeholde og ombygge skolens bygninger samt sikre at der er sammenhæng mellem antal elever og ansatte. Skolen har haft positiv likviditet i hele 2017.

## 4. Dagklassen

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 Dagklassen 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 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 Dagklassen med afgangsprøve i dansk, matematik, engelsk og samfundsfag.

Ishøj Kommune har besluttet at hjemtage denne opgave fra 1. august 2018. Det betyder en væsentlig ændring i skolens indtægt og vil medføre reduktion i antallet af medarbejderne. Vi arbejder i øjeblikket på at tilbyde et lignende tilbud til elever fra flere kommuner.

Der har i 2017 været 3 fuldtidsansatte i Dagklassen, hvoraf en er koordinator, derudover deltager de af eleverne der profiterer af det i alm. Undervisningen på produktionsskolen og er i praktik på værkstederne, når det giver mening for den enkelte elev.

## 5. Samarbejdet på skolen

### Lærermøder, pædagogiske dage/weekend.

Vi har i 2017 fastholdt samme struktur som i 2016, hvor vi har holdt fælles arrangementer for alle elever og ansatte, samt haft valgfag/ temadage 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 i 2017 afholdt 11 pædagogiske dage, en pædagogisk weekend samt et kortere eller længere lærermøde en gang om ugen. Der har desuden været afholdt en fælles pædagogisk dag med de andre produktionsskoler i region Hovedstaden, hvilket har været meget inspirerende for medarbejderne.

Vi har arbejdet meget med at få omsat vores fokuspunkter til vores hverdag. Vi har desuden arbejdet med "nye produkter" – hvordan kan vi bruge det vi er rigtig gode til på nye tilbud. Endvidere har ombygningen fyldt en del.

## **6. Samarbejde eksternt**

Produktionsskolen Møllen har styrket sit samarbejde med regionens andre produktionsskoler som kører KUU. Samarbejdet består i aftaler om praktikophold for kommende KUU elever. Praktikophold er en afgørende faktor i forhold til de unges uddannelsesafklaring, men ikke kun derfor. Det er også af stor betydning for de unge, at de allerede inden skoleskift har dannet en relation på den nye institution, for at sikre en god opstart og en succesfuld uddannelsesliv.

I 2017 havde skolen 9 elever i kombinationsforløb. Det er umiddelbart færre end året før og tallet bør derfor ses i lyset af 33% færre elever, - så svarer andelen af elever i kombinationsforløb til 2016. Vi ser fortsat, at mange elever ikke er parate til kombinationsforløb eller ikke vil profitere af et sådan tilbud. Skolen arbejder løbende på at forbedre samarbejdet med områdets uddannelsesinstitutioner og virksomheder bl.a. gennem besøg.

## **7. 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 2017 har vi haft 2 personer ansat i flexjob samt diverse i arbejdsprøvning og virksomhedspraktikanter. Der blev i den forbindelse afholdt diverse møder med de pågældende jobkonsulenter.

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

Der henvises til note I.

## **9. Usikkerhed ved indregning og måling**

Der henvises til note II.

## **10. Usædvanlig forhold**

Der henvises til note III.

## **11. Hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der henvises til note IV.

## **12. Udfordringer og fremtidsplaner 2018**

Vi står i en speciel situation, hvor vi ved at Møllen og produktionsskolerne i det hele taget kun eksisterer godt et år endnu i sin nuværende form. Dette kræver at vi har stor fokus på at fastholde motivationen og fokus på vores kerneopgave – at sikre de unge der går på Møllen kommer godt videre i liv – og i uddannelse eller arbejde.

---

Vi har fortsat stor fokus på at tilbyde målrettede forløb på produktionsskolen, der gør de unge uddannelsesparate og i stand til at påbegynde og færdiggøre en erhvervsuddannelse. Erhvervs skolereformen og dermed kravet om, at de unge har 02 i dansk og matematik for at kunne påbegynde en erhvervsuddannelse har gjort at vi på har sat øget fokus og flere timer på skema i dansk og matematik. For 2018 er der budgetteret med et resultat på TDKK 2 baseret på 66 ordinære årselever inklusive KUU-elever. Der forventes i hele 2018 at være tilstrækkelig likviditet til at imødekomme skolens likviditetsbehov.

### Fokuspunkter og handleplan i 2018

Vi har i løbet af 2017 arbejdet med vores opstillede fokuspunkter og har ændret praksis på flere områder og er godt på vej i forhold til de øvrige fokuspunkter. Vi arbejder videre med de 4 fokuspunkter for at fastholde den praksisændring der er sket og for at videreudvikle omkring det enkelte punkt.

#### 1. Styrket fællesskabsfølelse

- Intro til værkstederne. Vi starter vores månedlige lærermøder med en kort info om livet på én linje – det går på skift mellem linjerne.
- Tour det værksted – en dag hvor alle elever, når at arbejde ca. 30. min på hvert af vores værksteder – skal køre to gange om året.
- Hver onsdag kl. 8 -9 holdes møde, her gennemgås nye elever samt elever der kræver særlig fokus. Dette skal være med til at fremme følelsen af at alle elever er vores elever og dermed vores skole.
- Samarbejde på tværs af linjerne i dagligdagen.
- Fælles arrangementer ca. 1 gang hver måned.

#### 2. Fokus på at eleverne skal være uddannelsesparate, når de forlader Møllen

- Forældrekontakt.
  - Alle elever over 18 år skriver, ved indskrivningssamtalen, under på at deres forældre må kontaktes. Linjelæreren skal minimum have været i telefonisk kontakt med forældrene en måned efter opstart. De unge kontaktes altid ved fravær, hvis de ikke selv har ringet. Hvis der ikke opnås kontakt til den unge ved fravær kontaktes forældrene – for de under 18 årige kontaktes forældrene samme dag. Linjelæreren ringer hver morgen inden kl. 8.30, hvis eleven ikke er mødt.
  - Forældrene inviteres til to fælles arrangementer om året og gerne til møde/ arrangement på linjen.
- Kompetencetavler
  - Linjelærere og den unge (evt. i samarbejde med vejleder) sætter i fællesskab opnåelige og synlige mål og delmål, disse registreres på kompetencetavlen og der følges op ugentlig.
  - Der skal være mål af såvel faglige, personlig og social karakter.
  - Øget bevidsthed om vigtigheden af relationsarbejde - vi afholder tre kursusdage med bl.a. dette tema.
- Fokus på praktik

### 3. Synlig produktion på alle linje

- Der laves ordresedler inden en produktion sættes i gang
- Der udarbejdes en procedure for, hvordan de bruges
- Vores APP skal bruges i højere grad – alle aktiviteter m.m.
- Alle linjer skal i løbet af året på besøg på forskellige arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner – lægges i kalender.
- Fælles forståelse af, hvad produktion hos os er – punkt til et lærermøde.

### 4. Den gode udslusning/ kædeansvar

- Vejlederen har ansvaret for forløbssamtaler mindst hver 3. måned. Dette foregår i samarbejde med linjelæreren.
- Øget fokus fra linjelæreren, i samarbejde med vejlederen, på uddannelses-/ erhvervsafklaring hos den enkelte
- Styrket samarbejde med UU-vejleder jf. samarbejdsaftalen med UU-syd
- Alle linjer skal i løbet af året på besøg på forskellige arbejdspladser og uddannelsesinstitutioner – lægges i kalender.
- Vejleder kontakter den unge jævnlig efter den unge har forladt Møllen Mindst en gang om måneden de første 3 måneder.
- Der udskrives aldrig en ung uden vejlederen har haft personlig eller telefonisk kontakt til den der efterfølgende er den unges tætteste kontaktperson. (mail er ikke ok)

### **Skolens bygninger**

Skolens bygninger er som tidligere nævnt meget nedslidte. Vi har et stort ønske om at få moderniseret og udbygget skolens undervisnings lokaler og værksteder. Vi vil fortsætte med at søge diverse fonde samt samarbejde med Ishøj Kommune om støtte til at realisere disse drømme.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for efterskoler og frie fagskoler, frie grundskoler og private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af regnskabsbekendtgørelsen, herunder tilpasning af sammenligningstal i overensstemmelse med ny regnskabsbekendtgørelse.

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 skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå skolen, 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 nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Anvendte fordelingsnøgler

Der er kun anvendt fordelingsnøgler ved fordeling af indtægtsdækket virksomhed. Indtægter og omkostninger er fordelt efter de faktiske formål.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter

Kommunalt tilskud omfatter modtaget finanslovsbestemt tilskud, samt tilskud til drift af dagskole. Statstilskuddet omfatter beregnet og modtaget taxametertilskud udløst af gennemførte årselevaktiviteter i regnskabsåret, års-

## Anvendt regnskabspraksis

---

elevafhængige bygningstilskud, tilskud for opnåede EGU og KUU-resultater samt dispositionsbegrænsning i regnskabsåret. Værkstedsindtægter omfatter salg fra skolens værksteder og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre indtægter og tilskud omfatter indtægter ved gennemførte elevaktiviteter i regnskabsåret, som ikke udløser taxametertilskud samt tilskud til særlige projekter m.v. gennemført i regnskabsåret, samt periodiserede indtægter vedrørende modtagne tilskud.

### Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning
- Ejendomsdrift
- Administration m.v.
- Finansielle poster

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt amortisering af realkreditlån.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	25 - 60 år	Restværdi 0
Inventar og udstyr, undervisning	10 år	Restværdi 0
Inventar og udstyr, administration	10 år	Restværdi 0
Bus, traktorer og andre køretøjer	10 år	Restværdi 0

Nyanskaffelser med en anskaffessum under kr. 25.000 udgiftsføres 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Skolen har ikke finansielle anlægsaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Skolen har ikke andre værdipapirer og kapitalandele.

### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut samt skolens kassebeholdning.

### Afledte finansielle instrumenter

Skolen har ikke afledte finansielle instrumenter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Henlæggelser

Henlæggelser omfatter disponeringer foretaget af bestyrelsen til bestemte formål. Henlæggelserne foretages som en del af årets resultatdisponering. Henlæggelser opløses i takt med gennemførelse af dispositioner hvortil henlæggelsen er foretaget.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvide midler.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2017 DKK	2016 DKK
1	Statstilskud	6.000.240	6.859.121
2	Kommunale tilskud	3.408.607	3.407.907
3	Andre indtægter	369.758	250.932
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>9.778.605</b>	<b>10.517.960</b>
4	Lønomkostninger	-5.696.905	-6.311.463
5	Andre omkostninger	-1.080.988	-1.360.183
	<b>Undervisning</b>	<b>-6.777.894</b>	<b>-7.671.646</b>
6	Lønomkostninger	0	0
7	Andre omkostninger	-1.219.829	-1.052.582
	<b>Ejendomsdrift</b>	<b>-1.219.829</b>	<b>-1.052.582</b>
8	Lønomkostninger	0	0
9	Andre omkostninger	0	0
	<b>Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Lønomkostninger	-575.949	-598.258
11	Andre omkostninger	-965.200	-881.645
	<b>Administration m.v.</b>	<b>-1.541.149</b>	<b>-1.479.903</b>
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-9.538.872</b>	<b>-10.204.131</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>239.732</b>	<b>313.829</b>
12	Finansielle indtægter m.v.	0	0
13	Finansielle omkostninger m.v.	-66.160	-192.324
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-66.160</b>	<b>-192.324</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>173.572</b>	<b>121.505</b>
14	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>173.572</b>	<b>121.505</b>

Note	Balance pr. 31. december	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
15	Grunde og bygninger	11.311.524	11.115.615
15	Indretning af lejede lokaler	0	0
15	Inventar og udstyr	233.469	264.390
15	Bus, traktorer og andre køretøjer	62.000	124.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>11.606.993</b>	<b>11.504.005</b>
16	Værdipapirer og kapitalandele	0	0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.606.993</b>	<b>11.504.005</b>
17	Råvarer og hjælpematerialer	0	9.700
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>9.700</b>
18	Andre tilgodehavender	855.683	632.955
19	Periodeafgrænsningsposter	0	17.378
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>855.683</b>	<b>650.333</b>
20	<b>Værdipapirer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	Likvide beholdninger	160.132	181.132
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.015.815</b>	<b>841.165</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.622.808</b>	<b>12.345.170</b>

Note	Balance pr. 31. december	2017 DKK	2016 DKK
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
22	Opskrivninger	0	0
23	Egenkapital i øvrigt	1.365.145	1.191.573
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.365.145</b>	<b>1.191.573</b>
24	<b>Hensatte forlignelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
25	Statslån	0	0
26	Kommunale lån	0	0
27	Realkreditgæld	5.508.668	5.819.538
28	Gæld finansiel leasing	0	0
29	Anden langfristet gæld	0	0
30	Periodiseret anlægstilskud	2.406.249	2.447.917
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7.914.917</b>	<b>8.267.455</b>
25- 29	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	315.129	318.543
31	Gæld til pengeinstitutter	0	0
32	Anden gæld	2.419.497	1.782.036
33	Periodeafgrænsningsposter	608.120	785.562
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.342.746</b>	<b>2.886.142</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.257.663</b>	<b>11.153.597</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.622.808</b>	<b>12.345.170</b>
34	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
35	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I	Usikkerhed om fortsat drift		
II	Usikkerhed ved indregning og måling		
III	Usædvanlige forhold		
IV	Hændelser efter regnskabsårets udløb		

	2017	2016
<b>Pengestrømsopgørelse</b>	DKK	DKK
Årets resultat	173.572	122
Af- og nedskrivninger	279.867	214
Ændring i varebeholdninger	9.700	-5
Ændring i tilgodehavender (debitorer)	-222.728	-90
Ændring i periodeafgrænsningsposter (aktiv)	17.378	-17
Ændring i anden kortfristet gæld	637.462	-323
Ændring i periodeafgrænsningsposter (passiv)	-177.444	-546
Ændring i periodiseret anlægstilskud	-41.667	2.490
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>	<b>676.140</b>	<b>1.845</b>
Betaling for anlægsaktiver	-382.856	-4.130
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	0	0
<b>Investerings likviditetsvirkning</b>	<b>-382.856</b>	<b>-4.130</b>
Tilbagebetaling af gæld	-314.284	-4.419
Optagelse af lån	0	6.272
<b>Finansierings likviditetsvirkning</b>	<b>-314.284</b>	<b>1.853</b>
<b>Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering</b>	<b>-21.000</b>	<b>-432</b>
Likvide midler pr. 1. januar	181.132	613
<b>Likvide midler pr. 31. december</b>	<b>160.132</b>	<b>181</b>
<b>Kassekredit maksimum</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000</b>
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0
<b>Resterende trækningmulighed</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b>2.160.132</b>	<b>2.181</b>

	2017	2016
<b>Noter</b>	DKK	DKK
<b>I Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.		
<b>II Usikkerhed ved indregning og måling</b>		
Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.		
<b>III Usædvanlige forhold</b>		
Driftsresultatet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.		
<b>IV Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>		
Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb.		
<b>1 Statstilskud</b>		
Driftstilskud	3.669.651	5.339.557
Bygningstilskud	462.450	533.138
Tilskud kombineret ungdomsuddannelse	1.602.231	767.228
Øvrige Statstilskud	265.908	219.198
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>6.000.240</b>	<b>6.859.121</b>
<b>2 Kommunale tilskud</b>		
Grundtilskud	478.127	475.290
Kommunal betaling for deltagere omfattet af lov om aktiv beskæftigelsesindsats	139.580	201.797
Kommunal betaling vedrørende diverse støtteforanstaltninger	2.790.900	2.730.820
<b>Kommunale tilskud i alt</b>	<b>3.408.607</b>	<b>3.407.907</b>

	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>3 Andre indtægter</b>		
<b>Andre indtægter</b>		
Tilskud fra kompetencefonden, Dansk Erhverv til efteruddannelse- og videreuddannelse	35.000	0
Øvrige indtægter og andre tilskud	78.319	53.868
	<b>113.319</b>	<b>53.868</b>
<b>Værksteder</b>		
Salg af varer og tjenesteydelser	256.439	186.782
Andre indtægter	0	10.282
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>256.439</b>	<b>197.064</b>
<b>I alt</b>	<b>369.758</b>	<b>250.932</b>
<b>4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning</b>		
Løn	6.171.093	7.000.395
Lønrefusioner	-474.188	-688.9320
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønoms-kostninger vedr. undervisning i alt</b>	<b>5.696.905</b>	<b>6.311.463</b>



	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>5 Andre omkostninger, undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	147.199	177.074
Fotokopiering	34.373	40.726
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	120.394	90.535
Befordringsudgifter incl. drift af busser, netto	146.602	192.898
Pædagogiske kurser, netto	96.961	16.646
Tjenesterejser	33.820	37.019
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	0
Inventar og udstyr, småanskaffelse	44.654	167.630
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	10.005	29.893
Inventar og udstyr, afskrivninger	62.000	73.408
IT-omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	36.135	221.464
<b>Undervisning i alt</b>	<b>732.144</b>	<b>1.047.293</b>
<b>Skoleydelse elever</b>		
Løn, elever (skoleydelse)	1.285.462	2.418.349
Refusion af skoleydelse fra staten	-1.285.462	-2.418.349
<b>Skoleydelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Værksteder</b>		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	304.226	230.648
Omkostninger maskiner og inventar	33.210	7.019
Andre omkostninger	11.408	75.223
<b>Værksteder i alt</b>	<b>348.844</b>	<b>312.890</b>
<b>Andre omkostninger, undervisning i alt</b>	<b>1.080.988</b>	<b>1.360.183</b>
<b>6 Lønoms-kostninger ejendomsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Lønrefusioner	0	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønoms-kostninger ejendomsdrift i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>7 Andre omkostninger ejendomsdrift</b>		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	0	0
Timelejemål	0	0
Ejendomsskatter	104.108	104.108
Ejendomsforsikringer	40.588	39.658
Alarmer	15.747	11.980
Varme, el og vand inklusiv tilhørende afgifter	282.255	229.481
Rengøring og renovation	235.877	181.692
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	354.307	346.184
Bygning, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	186.948	133.795
Øvrige omkostninger	0	5.684
<b>Andre omkostninger ejendomsdrift i alt</b>	<b>1.219.829</b>	<b>1.052.582</b>
<b>8 Lønoms-kostninger administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn	0	0
Lønrefusioner	0	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønoms-kostninger administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Andre omkostninger administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Afskrivning vedrørende	0	0
Øvrige omkostninger, herunder videre- og efteruddannelse m.v	0	0
<b>Andre omkostninger administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10 Lønoms-kostninger administration</b>		
Løn	953.875	972.765
Lønrefusioner	-377.926	-374.507
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønoms-kostninger administration i alt</b>	<b>575.949</b>	<b>598.258</b>

	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>11 Andre omkostninger administration</b>		
Revision	83.247	62.357
Regnskabsmæssig assistance	121.901	54.001
Andre konsulentydelse	23.856	25.370
Forsikringer	84.841	82.137
Markedsføring	23.821	23.663
Omkostninger ved ansættelse af personale	0	0
Stillingsannoncer	0	14.333
Personaleomkostninger	49.374	36.492
Bestyrelsesomkostninger	50.071	87.045
Kurser	0	0
Tjenesterejser	151	0
Lovpligtige afgifter personale	137.734	106.711
Repræsentation	2.039	0
Kontorartikler, porto og telefon	41.939	76.306
Kontingent til skoleforeninger	31.812	34.028
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	0
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.	0	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	19.511	18.358
IT-omkostninger	221.030	213.683
Øvrige omkostninger	73.875	45.510
<b>Andre omkostninger administration i alt</b>	<b>965.200</b>	<b>881.645</b>
<b>12 Finansielle indtægter m.v.</b>		
Gevinst ved indfrielse af finansielle instrumenter	0	0
Renter og udbytte, værdipapirer	0	0
Realiseret og urealiserede kursgevinster af værdipapirer	0	0
<b>Finansielle indtægter m.v. i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13 Finansielle omkostninger m.v.</b>		
Renteudgifter, pengeinstitutter	2.687	0
Prioritetsrenter	52.491	64.909
Låneomkostninger	0	116.283
Øvrige renteudgifter m.v.	10.982	11.132
Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer	0	0
<b>Finansielle omkostninger m.v. i alt</b>	<b>66.160</b>	<b>192.324</b>

	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>14</b>		
<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>		
Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	173.572	121.505
Særlige indtægter	0	0
Særlige omkostninger	0	0
<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>173.572</b>	<b>121.505</b>
<b>15</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar	11.602.030	7.667.161
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	382.856	3.934.869
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december	<u>11.984.886</u>	<u>11.602.030</u>
Opskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-486.415	353.433
Årets af- og nedskrivninger	-186.947	-132.982
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>673.362</u>	<u>486.415</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>11.311.524</u></b>	<b><u>11.115.615</u></b>
Regnskabsmæssig værdi ultimo eksklusive opskrivninger	<u>11.311.524</u>	<u>11.115.615</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
Kontantvurdering af ejendomme pr. 1/1 2016	<u>6.950.000</u>	<u>6.950.000</u>
Værdien af afsluttede ikke vurderede ny- og om-/tilbygninger	<u>4.230.157</u>	<u>3.917.661</u>

	2017	2016
<b>Noter</b>	DKK	DKK
<b>15 Indretning af lejede lokaler</b>		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	0	0
Opskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Indretning af lejede lokaler i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>15 Inventar og udstyr</b>		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar	580.080	384.970
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	195.110
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december	<u>580.080</u>	<u>580.080</u>
Opskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	0	0
Opskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-315.691	-285.924
Årets af- og nedskrivninger	-30.920	-29.766
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>-346.611</u>	<u>-315.691</u>
<b>Inventar og udstyr i alt</b>	<b><u>233.469</u></b>	<b><u>264.390</u></b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>15 Bus, traktorer og andre køretøjer</b>		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar	620.000	620.000
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december	<u>620.000</u>	<u>620.000</u>
Opskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opløsning, tidligere foretagne opskrivninger	0	0
Opskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-496.000	-434.000
Årets af- og nedskrivninger	-62.000	-62.000
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>-558.000</u>	<u>-496.000</u>
<b>Bus, traktorer og andre køretøjer i alt</b>	<b><u>62.000</u></b>	<b><u>124.000</u></b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>16 Finansielle anlægsaktiver (Værdipapirer og kapitalandele)</b>		
Deposita	0	0
Aktier i pengeinstitutter	0	0
Andele i forsyningsvirksomheder	0	0
Finansielle instrumenter	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver (Værdipapirer og kapitalandele i alt)</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>17 Råvarer og hjælpematerialer</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>9.700</u>
<b>Råvarer og hjælpematerialer i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.700</u></b>
<b>18 Andre tilgodehavender</b>		
Mellemregning med ministeriet	0	210.833
Mellemregning med kommunen	83.203	64.282
Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen	37.010	275.149
Andre tilgodehavender	<u>735.469</u>	<u>82.691</u>
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b><u>855.683</u></b>	<b><u>632.955</u></b>

Noter	2017	2016	
	DKK	DKK	
<b>19</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>		
	Forudbetalte lønninger	0	0
	Forudbetalt leje	0	0
	Andre forudbetalte omkostninger	0	17.378
	<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>0</b>	<b>17.378</b>
<b>20</b>	<b>Værdipapirer</b>		
	Obligationer	0	0
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Kassebeholdning	7.527	7.604
	Indestående i pengeinstitutter	152.605	173.528
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>160.132</b>	<b>181.132</b>
<b>22</b>	<b>Opskrivning</b>		
	Henlæggelser primo	0	0
	Årets opskrivninger	0	0
	Tilbageførsel opskrivninger	0	0
	<b>Saldo ultimo i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>	<b>Egenkapital i øvrigt</b>		
	Overført resultat, primo	1.191.573	1.070.069
	Årets overførte resultat	173.573	121.505
	<b>Egenkapital i øvrigt i alt</b>	<b>1.365.145</b>	<b>1.191.573</b>
<b>24</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Saldo primo	0	0
	Årets regulering	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		2017	2016
<b>Noter</b>		DKK	DKK
<b>25</b>	<b>Statslån</b>		
	Rente- og afdagsfrie statslån	0	0
	Statslån i øvrigt	0	0
	Afdrag næste år	0	0
	Restgæld efter 1 år	0	0
	<b>Statslån, restgæld efter 1 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Kommunale lån</b>		
	Rente- og afdragsfri kommunal gæld	0	0
	Kommunal gæld i øvrigt	0	0
	Afdrag næste år	0	0
	Restgæld efter 1 år	0	0
	<b>Kommunale lån, restgæld efter 1 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>Realkreditgæld</b>		
	Realkredit HS 2.066.000 restløbetid 19 år	1.922.091	2.025.959
	Realkredit HS 4.270.000 restløbetid 19 år	3.972.569	4.187.244
	Værdiregulering ved indregning/primio	0	0
	Årets værdiregulering, amortiseret kostpris	-70.863	-75.122
	Afdrag næste år	-315.129	-318.543
	<b>Realkreditgæld, restgæld efter 1 år</b>	<b>5.508.668</b>	<b>5.819.538</b>
<b>28</b>	<b>Gæld finansiel leasing</b>		
	Gæld finansiel leasing	0	0
	<b>Gæld finansiel leasing i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>29</b>	<b>Anden langfristet gæld</b>		
	Andre langfristede gældsforpligtelse	0	0
	<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



	2017	2016
Noter	DKK	DKK
<b>30</b>	<b>Periodiserede anlægstilskud</b>	
	2.489.583	0
Saldo primo		
Årets modtagne donationer	0	2.500.000
Årets indtægtsførsel	-41.667	-10.417
Indtægtsførsel næste år	-41.667	-41.667
<b>Periodiserede anlægstilskud i alt</b>	<b>2.406.249</b>	<b>2.447.916</b>
<b>25-29</b>	<b>Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser</b>	
	315.129	318.543
Næste års afdrag på den langristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	0
<b>Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>315.129</b>	<b>318.543</b>
<b>31</b>	<b>Gæld til pengeinstitutter</b>	
	0	0
Gæld til pengeinstitutter		
<b>Gæld til pengeinstitutter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32</b>	<b>Anden gæld</b>	
	684.582	215.491
Mellemregning med ministeriet		
Skyldig løn	194.932	455.873
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	12.780	20.604
Skyldig feriepengeforpligtigelse	836.570	663.090
Anden gæld	690.633	426.978
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>2.419.498</b>	<b>1.782.036</b>
<b>33</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>	
	566.453	743.896
Forudmodtaget statstilskud		
Forudmodtaget kommunale tilskud	0	0
Forudmodtaget deltagerbetaling på kurser	0	0
Andre forudmodtagne indtægt (anlægstilskud)	41.667	41.667
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>608.120</b>	<b>785.563</b>

	2017	2016
<b>Noter</b>	DKK	DKK

---

**34 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Leje kopimaskine restløbetid 44 måneder restleje (2.364 pr. md.) DKK 104.016

**35 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst realkreditpantebrev i ejendom med nom. DKK 6.336.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 11.311.524.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på nom. DKK 2.000.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 11.311.524.



## Særlige specifikationer

---

### Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed

	2017	2016	2015	2014	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter	2.930.480	2.932.617	3.083.102	2.881.215	11.827.414
Lønomsstninger	-1.546.537	-1.309.240	-1.500.318	-1.515.763	-5.691.331
Andre direkte omsstninger	-94.270	-19.596	-81.749	-56.195	-251.810
Andre indirekte omsstninger	-1.047.290	-808.247	-309.598	-308.523	-2.362.185
<b>Årets resultat</b>	<b>242.383</b>	<b>795.534</b>	<b>1.191.437</b>	<b>1.000.734</b>	<b>3.522.088</b>
<b>Akkumuleret Egenkapital</b>	<b>8.724.999</b>	<b>8.482.616</b>	<b>7.687.082</b>	<b>6.495.645</b>	<b>31.682.342</b>

Indirekte omsstninger er fordelt efter forholdet mellem IDV-aktivitet og ordinær aktivitet.