

## **Produktionsskolen Møllen**

**Skolekode 183.350**

### **Årsrapport**

**1. januar 2018 – 31. december 2018**

## Indholdsfortegnelse

---

Generelle oplysninger om skolen	2
Ledespåtegning 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
<b>Særlige specifikationer</b>	<b>34</b>

## 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 2018 - 31. december 2018

### 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 2018 - 31. december 2018 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 forberedelseseksamen (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 2. april 2019

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:

Henning Bjarre  
Formand

Eva Amtoft

Ole Holsted-Sandgreen  
Næstformand

Helle Larsen

Mattias Tesfaye

Tue Bøndergaard

Ronnie Eliass

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til ledelsen i Produktionsskolen Møllen

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionsskolen Møllen for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, anvendt regnskabspraksis og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for årsrapporten 2018 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 2018 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 forberedelseseksamen (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 2018 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 tilskudskontrol 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

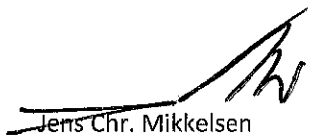
---

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

Slagelse, den 2. april 2019

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Jens Chr. Mikkelsen

Partner, Registreret revisor

mne1118



## Ledelsesberetning

---

### Bestyrelsens arbejde

Skolens bestyrelse har holdt 7 bestyrelsesmøder 2018. 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 2018:

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 er vigtigt, at der er fokus på elevtallet - dette både for at kunne bibeholde vores linjer og vores KUU. Dermed sikre vi et alsidigt tilbud til vores elever.
4. Byggeriet – ombygning undervisningslokaler, udearealer ved dyr og multibane.

### Samarbejdet på skolen

#### Lærermøder, pædagogiske dage/weekend.

Vi har i 2018 fastholdt samme struktur som i 2017, 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 2018 afholdt 11 pædagogiske dage, en pædagogisk weekend samt et kortere eller længere lærermøder en gang om ugen.

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 arbejdet med og omkring overgangen til FGU, og hvilken betydning det vil få for den enkelte og for dagligdagen på skolen, fyldt en del.

#### 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 2018 har vi haft 2 personer ansat i flexjob samt diverse i arbejdsprøvnings og virksomhedspraktikanter. Der blev i den forbindelse afholdt diverse møder med de pågældende jobkonsulenter.

#### Skolens bygninger

I løbet af de seneste år har vi fået moderniseret og ombygget flere af skolens bygninger. Senest undervisningslokaler og dyreværkstedet samt udearealer m.m til Dyrelinjerne. Så skolen overordnet fremstår i pæn stand. Dog er der stadig flere af værkstederne der er meget nedslidte og utidssvarende

#### Kommentarer til årsregnskabet

Som det fremgår af årsregnskabet for 2018, kommer vi ud med et mindre underskud på kr. 194.829. I betragtning af at vi samlet set har modtaget 1,4 mill mindre fra Ishøj Kommune, må det siges at være acceptabelt.

Der har været behov for en meget stram økonomistyring, så det har været mulighed for både at vedligeholde og ombygge skolens bygninger bl.a. efter de behov den nye linje har, samt sikre at der er sammenhæng mellem antal elever og ansatte.

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

## Ledelsesberetning

---

Skolens likviditetsmæssige situation er udfordret. Ud fra udarbejdede drifts- og likviditetsbudgetter er de ledelsens vurdering, at skolen vil være i stand til at gennemføre den budgetterede drift indtil 31. juli 2019. Der er således ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling

### Usædvanlige forhold

#### Dagklassen

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

Ishøj Kommune besluttede at hjemtage dele af Dagklassen fra årets start og det hele fra 1. aug. 2018

De unge i Dagklassen er karakteriseret som normalt begavede unge med massive sociale og personlige problemer.

Da dagklassen tidligere har været med til at finansiere den daglige drift af skolen, har det betydet en væsentlig ændring i skolens indtægt og har medført reduktion i antallet af medarbejderne samt elev aktiviteter.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb.

### Forventninger til det kommende år

#### Udfordringer og fremtidsplaner 2019

Vi står i en speciel situation, hvor vi ved at Møllen og produktionsskolerne i det hele taget kun eksisterer frem til august 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 har sat øget fokus og flere timer på skema i dansk og matematik. For 1. januar – 31. juli 2019 er der budgetteret med et resultat på TDKK 29 baseret på 40 ordinære årselever inklusive KUU-elever. Der forventes i hele perioden 1. januar – 31. juli 2019 at være en udfordret men tilstrækkelig likviditet til at imødekomme skolens likviditetsbehov.

#### Fokuspunkter og handleplan i 2019

Vi har i løbet af 2018 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

## Ledelsesberetning

---

- 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 kører 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 registeres 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 forløbsamtaler 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)

## Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

---

## Ledelsesberetning

---

### **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 et succesfuldt uddannelsesliv.

I 2018 havde skolen 1 elev i kombinationsforløb. 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.

## 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 forberedelseseksamen (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 tilbageførslers 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	10 - 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	8 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut samt skolens kassebeholdning.

### Afledte finansielle instrumenter

Skolen har ikke afledte finansielle instrumenter.

### Egenkapitalen

Egenkapitalen repræsenterer skolens akkumulerede over-/underskud.

### 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 nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Pengestrømsopgørelsen**

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



## Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal (t.kr.)	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	8.253	9.779	10.518	13.356	13.700
Heraf statstilskud	5.699	6.000	6.859	6.855	7.209
Omkostninger	-8.362	-9.539	-10.204	-13.578	-12.717
Resultat før finansielle poster	-109	240	314	-223	983
Finansielle poster	-86	-66	-192	-90	-84
Årets resultat	-195	174	122	-313	899
Årets resultat eksklusiv særlige poster	-195	174	122	-313	899
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	12.148	11.607	11.504	7.600	7.821
Omsætningsaktiver	360	1.016	841	1.161	659
Balancesum	12.508	12.623	12.345	8.761	8.480
Egenkapital	1.170	1.365	1.192	1.070	1.671
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	8.460	7.915	8.268	4.013	4.296
Kortfristede gældsforpligtelser	2.878	3.343	2.886	3.678	2.513
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	-423	676	1.845	713	329
Investeringsaktivitet	-841	-383	-4.130	0	-434
Finansieringsaktivitet	588	-314	1.853	-282	-280
Pengestrøm, netto	-676	-21	-432	431	-384
Likvider, primo	160	181			
Likvider, ultimo	15	160			
Kassekredit maksimum	1.000	2.000			
Heraf anvendt pr. 31. december	531	0			
Resterende trækningsmulighed	469	2.000			
Samlet likviditet til rådighed	484	2.160			
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	-2,4	1,8	1,2	-2,3	7,0
Likviditetsgrad	12,5	30,4	29,1	31,6	26,0
Søliditetsgrad	9,4	10,8	9,7	12,2	20,0
Finansieringsgrad	69,6	68,2	71,9	45,8	55,0
<b>Aktiviteter eksklusiv indtægtsdækket virksomhed</b>					
Antal årselever i regnskabsåret	57,3	59,5	70,9	67,3	72,3
Antal årselever omfattet af bet.loven i regnskabsåret	0,6	1,0	1,8	0,0	0,0
Antal årselever i alt i regnskabsåret	57,9	60,5	72,7	67,3	72,3
Antal øvrige IDV-årselever i regnskabsåret	11,0	15,0	15,0	0,0	0,0
Årselever i alt	68,9	75,5	87,7	67,3	72,3
Antal lærerårsværk	11,57	13,2	14,8	14,4	14,2
Antal årsværk for øvrigt personale	2,59	3,2	2,0	2,0	2,0
Antal årsværk i alt	14,2	16,4	16,8	16,4	16,2
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (soc. klausuler)	70,5%	10,5%	18,5%	13,0%	12,3%
Årselever pr. lærerårsværk	6,0	5,7	5,9	4,7	5,1

## Ledelsesberetning

Lærerlønomkostninger pr. årselev	66.623	68.601	72	104	85
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	6.958	6.553	7	10	10
Lønomkostninger i alt pr. årselev	73.581	75.154	79	114	96
Undervisningsomkostninger pr. årselev	80.670	81.788	87	164	141
Ejendomsomkostninger pr. årselev	14.239	14.120	12	16	15
Administrationsomkostninger pr. årselev	18.114	20.296	17	22	20
Samlede omkostninger pr. årselev	113.022	116.204	116	202	176

## Væsentligste aktiviteter/ Årets økonomiske resultat

### Indledning

2018 sluttede med i alt 39,703 årselever. Det er 10 årselever under det budgetterede elevtal på 50. Vi har oplevet faldende antal produktionsskoleelever i 2018, som på mange af landets øvrige produktionsskoler. Derudover valgte Ishøj Kommune pr. 1. august at hjemtage Dagklassen, der gennem de sidste mange år har bidraget til skolens økonomi med ca. 2,7 mill. om året. Endvidere nedsatte de deres betalingen for første halvår med 300.000kr. Det har derfor igen i år været nødvendigt med en tilpasning af lærerressourcer. Da vi oplever stor interesse for vores dyrehold valgte vi at starte en KUU – dyr op pr. 1. august. Det gav 10 nye KUU-elever og medvirkede til at vi kunne nøjes med en enkelte afskedigelse og at 2 medarbejdere blev sat ned i tid. Vi har hele året haft fokus på at få et flere elever. Ved blandt andet at lave diverse arrangementer for folk udefra, så flere kommer til at kende skolen. Samtidig har vi også en meget tæt kontakt telefonisk kontakt med UU-vejlederne i vores område. Vi får meget positive tilbagemeldinger fra alle og det viser sig blandt andet i form, at vi får flere henvendelser fra kommuner om at løse specifikke opgaver. 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
9,773	10,03	8,502	11,398

Ud over de ordinære elever har vi i løbet af 2018 haft to - fire elever som IDV.

Samlet antal årsværk for medarbejdere i 2018 er 14,16 - heraf 2 til administration, hvoraf en er fleks- ansat. 2,91 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 de unge, i 2018 gik vi fra at have 6 produktionsskolelinjer til at have 5. 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
Musik & Producer	13	1
Dyrehold & Pædagogik	13	2

Vi har siden august 2015 haft den kombinerede ungdomsuddannelse – KUU. Hvor vi startede med KUU Byggepladsassistent. Ved udgangen af 2018 er der 14 elever på linjen.

August 2018 startede vi KUU- dyr, natur og formidling. Ved udgangen af 2018 var der 10 elever på linjen. Derudover har vi pr. 1. august fået vores første PBE i køkkenet.

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 FVU prøver i dansk og matematik.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2018 DKK	2017 DKK
1	Statstilskud	5.698.645	6.000.240
2	Kommunale tilskud	2.136.089	3.408.607
3	Andre indtægter	418.430	369.758
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>8.253.164</b>	<b>9.778.605</b>
4	Lønomkostninger	-5.167.880	-5.696.905
5	Andre omkostninger	-929.520	-1.080.988
	<b>Undervisning</b>	<b>-6.097.400</b>	<b>-6.777.894</b>
6	Lønomkostninger	0	0
7	Andre omkostninger	-977.880	-1.219.829
	<b>Ejendomsdrift</b>	<b>-977.880</b>	<b>-1.219.829</b>
8	Lønomkostninger	0	0
9	Andre omkostninger	0	0
	<b>Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Lønomkostninger	-478.935	-575.949
11	Andre omkostninger	-807.915	-965.200
	<b>Administration m.v.</b>	<b>-1.286.850</b>	<b>-1.541.149</b>
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-8.362.130</b>	<b>-9.538.872</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-108.965</b>	<b>239.732</b>
12	Finansielle indtægter m.v.		0
13	Finansielle omkostninger m.v.	-85.864	-66.160
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-85.864</b>	<b>-66.160</b>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-194.829</b>	<b>173.572</b>
14	Årets resultat eksklusiv særlige poster	-194.829	173.572

Note	Balance pr. 31. december	2018 DKK	2017 DKK
	<b>Aktiver</b>		
15	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
16	Grunde og bygninger	11.914.706	11.311.524
16	Indretning af lejede lokaler	0	0
16	Inventar og udstyr	233.202	233.469
16	Bus, traktorer og andre køretøjer	0	62.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>12.147.908</b>	<b>11.606.993</b>
17	Værdipapirer og kapitalandele	0	0
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.147.908</b>	<b>11.606.993</b>
18	Råvarer og hjælpematerialer	0	0
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Andre tilgodehavender	297.469	855.683
20	Periodeafgrænsningsposter	47.250	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>344.719</b>	<b>855.683</b>
21	<b>Værdipapirer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	Likvide beholdninger	14.969	160.132
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>359.688</b>	<b>1.015.815</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.507.596</b>	<b>12.622.808</b>

Note	Balance pr. 31. december	2018 DKK	2017 DKK
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
23	Opskrivninger	0	0
24	Egenkapital i øvrigt	1.170.375	1.365.145
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.170.375</b>	<b>1.365.145</b>
25	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
26	Statslån	0	0
27	Kommunale lån	0	0
28	Realkreditgæld	6.095.324	5.508.668
29	Gæld finansiel leasing	0	0
30	Anden langfristet gæld	0	0
31	Periodiseret anlægstilskud	2.364.582	2.406.249
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.459.906</b>	<b>7.914.917</b>
26-	Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	365.965	315.129
30			
32	Gæld til pengeinstitutter	530.584	0
33	Anden gæld	1.498.360	2.419.497
34	Periodeafgrænsningsposter	482.406	608.120
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.877.315</b>	<b>3.342.746</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.337.221</b>	<b>11.257.663</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.507.596</b>	<b>12.622.808</b>
35	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
36	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
I	Usikkerhed om fortsat drift		
II	Usikkerhed ved indregning og måling		
III	Usædvanlige forhold		
IV	Hændelser efter regnskabsårets udløb		

	2018	2017
<b>Pengestrømsopgørelse</b>	DKK	DKK
Årets resultat	-194.829	173.572
Regulering vedr. ikke kontante poster		
Af- og nedskrivninger	300.355	279.867
Andre ikke kontante poster	7.699	0
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	0	9.700
Ændring i tilgodehavender	510.964	-205.350
Ændring i anden kortfristet gæld	-1.046.851	460.018
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-422.662</b>	<b>717.807</b>
Køb af anlægsaktiver	-841.270	-382.856
Salg af anlægsaktiver	0	0
Ændring af finansielle anlægsaktiver	0	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-841.270</b>	<b>-382.856</b>
Afdrag/indfrielse, realkredit	-325.327	-314.284
Optagelse af lån	955.179	0
Ændring i periodiseret anlægstilskud	-41.667	-41.667
<b>Finansieringens likviditetsvirkning</b>	<b>588.185</b>	<b>-355.951</b>
<b>Pengestrømme netto</b>	<b>-675.747</b>	<b>-21.000</b>
Likvide midler pr. 1. januar	160.132	181.132
<b>Likvide midler pr. 31. december</b>	<b>-515.615</b>	<b>160.132</b>
Kassekredit maksimum	1.000.000	2.000.000
Heraf anvendt pr. 31. december	-530.584	0
<b>Resterende trækningmulighed</b>	<b>469.416</b>	<b>2.000.000</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b>484.385</b>	<b>2.160.132</b>

	2018	2017
Noter	DKK	DKK

#### I Usikkerhed om fortsat drift

Skolens likviditetsmæssige situation er udfordret. Ud fra udarbejdede drifts- og likviditetsbudgetter er de ledelsens vurdering, at skolen vil være i stand til at gennemføre den budgetterede drift indtil 31. juli 2019. Der er således ikke væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

#### II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

#### III Usædvanlige forhold

Driftsresultatet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

#### IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb.

#### 1 Statstilskud

Driftstilskud	3.357.285	3.669.651
Bygningstilskud	380.693	462.450
Tilskud kombineret ungdomsuddannelse	1.739.018	1.602.231
Øvrige Statstilskud	222.792	265.908
Dispositionsbegrænsning	-1.143	0
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>5.698.645</b>	<b>6.000.240</b>

	2018	2017
Noter	DKK	DKK
<b>2 Kommunale tilskud</b>		
Grundtilskud	491.037	478.127
Kommunal betaling for deltagere omfattet af lov om aktiv beskæftigelsesindsats	336.052	139.580
Kommunal betaling vedrørende diverse støtteforanstaltninger	1.309.000	2.790.900
<b>Kommunale tilskud i alt</b>	<b>2.136.089</b>	<b>3.408.607</b>
<b>3 Andre indtægter</b>		
<b>Andre indtægter</b>		
Tilskud fra kompetencefonden, Dansk Erhverv til efteruddannelse- og videreuddannelse	27.697	35.000
Øvrige indtægter og andre tilskud	184.263	78.319
	<b>211.960</b>	<b>113.319</b>
<b>Værksteder</b>		
Salg af varer og tjenesteydelser	175.877	256.439
Andre indtægter	0	0
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>175.877</b>	<b>256.439</b>
<b>Indtægtsdækket virksomhed</b>		
Indtægter fra kurser	30.593	0
Øvrige indtægter fra anden virksomhed	0	0
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>30.593</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>418.430</b>	<b>369.758</b>
<b>4 Lønoms-kostninger vedr. undervisning</b>		
Løn	5.793.051	6.171.093
Lønrefusioner	-625.172	-474.188
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønoms-kostninger vedr. undervisning i alt</b>	<b>5.167.880</b>	<b>5.696.905</b>



	2018	2017
Noter	DKK	DKK
<b>5 Andre omkostninger, undervisning</b>		
Undervisningsmaterialer inklusiv bøger m.v.	126.999	147.199
Fotokopiering	39.770	34.373
Lejrskoler, rejser, ekskursioner	87.642	120.394
Befordringsudgifter incl. drift af busser, netto	136.848	146.602
Pædagogiske kurser, netto	104.721	96.961
Tjenesterejser	23.943	33.820
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	0
Inventar og udstyr, småanskaffelse	61.530	44.654
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	7.347	10.005
Immaterielle anlægsaktiver, afskrivninger	0	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	62.786	62.000
IT-omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	51.388	36.135
<b>Undervisning i alt</b>	<b>702.974</b>	<b>732.144</b>
<b>Skoleydelse elever</b>		
Løn, elever (skoleydelse)	1.060.105	1.285.462
Refusion af skoleydelse fra staten	-1.060.105	-1.285.462
<b>Skoleydelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Værksteder</b>		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	204.923	304.226
Omkostninger maskiner og inventar	7.461	33.210
Andre omkostninger	14.162	11.408
<b>Værksteder i alt</b>	<b>226.546</b>	<b>348.844</b>
<b>Andre omkostninger, undervisning i alt</b>	<b>929.520</b>	<b>1.080.988</b>
<b>6 Lønomsøstninger ejendomsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Lønrefusioner	0	0
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønomsøstninger ejendomsdrift i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Noter	2018	2017
	DKK	DKK
<b>7 Andre omkostninger ejendomsdrift</b>		
Lejeomkostninger bygninger og arealer	0	0
Timelejemål	0	0
Ejendomsskatter	104.108	104.108
Ejendomsforsikringer	41.240	40.588
Alarmer	13.244	15.747
Varme, el og vand inklusiv tilhørende afgifter	282.550	282.255
Rengøring og renovation	235.471	235.877
Bygninger, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, vedligeholdelse	94.538	354.307
Bygning, indretning af lejede lokaler, inventar og udstyr, afskrivninger	206.730	186.948
Øvrige omkostninger	0	0
<b>Andre omkostninger ejendomsdrift i alt</b>	<b>977.880</b>	<b>1.219.829</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	869.425	953.875
Lønrefusioner	-390.517	-377.926
Tilskud efter lov om barselsudligning	0	0
<b>Lønoms-kostninger administration i alt</b>	<b>478.935</b>	<b>575.949</b>

Noter	2018	2017
	DKK	DKK
<b>11 Andre omkostninger administration</b>		
Revision	66.943	64.747
Regnskabsmæssig assistance	45.198	140.401
Andre konsulentydelse	14.471	23.856
Forsikringer	87.761	84.841
Markedsføring	13.882	23.821
Omkostninger ved ansættelse af personale	0	0
Stillingsannoncer	0	0
Personaleomkostninger	49.363	49.374
Bestyrelsesomkostninger	61.838	50.071
Kurser	21.739	0
Tjenesterejser	69	151
Lovpligtige afgifter personale	129.798	137.734
Repræsentation	7.540	2.039
Kontorartikler, porto og telefon	39.477	41.939
Kontingent til skoleforeninger	25.828	31.812
Inventar og udstyr, leje og leasing	0	0
Inventar og udstyr, småanskaffelser	0	0
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	0	0
Immaterielle anlægsaktiver, afskrivninger	0	0
Inventar og udstyr, afskrivninger	19.511	19.511
IT-omkostninger	151.699	221.030
Øvrige omkostninger	72.800	73.875
<b>Andre omkostninger administration i alt</b>	<b>807.915</b>	<b>965.200</b>
<b>12 Finansielle indtægter m.v.</b>		
Renteindtægter, bankindestående m.v.	0	0
Gevinst ved indfrielse af afledte 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	24.926	2.687
Prioritetsrenter	51.078	52.491
Tab ved indfrielse af afledte finansielle instrumenter	0	0
Øvrige renteudgifter m.v.	9.860	10.982
Realiserede og urealiserede kurstab af værdipapirer	0	0
<b>Finansielle omkostninger m.v. i alt</b>	<b>85.864</b>	<b>66.160</b>

Noter	2018	2017	
	DKK	DKK	
<b>14</b>	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>		
	Årets resultat, jf. resultatopgørelsen	-194.829	173.572
	Særlige indtægter	0	0
	Særlige omkostninger	0	0
	<b>Årets resultat eksklusiv særlige poster</b>	<b>-194.829</b>	<b>173.572</b>
<b>15</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Kostpris primo	0	0
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris ultimo	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	0	0
	Årets af- ned nedskrivninger	0	0
	Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	0	0
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Noter	2018	2017
	DKK	DKK
<b>16 Grunde og bygninger</b>		
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar	11.984.886	11.602.030
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	809.832	382.856
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december	<u>12.794.718</u>	<u>11.984.886</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	-673.362	-486.415
Årets af- og nedskrivninger	-206.650	-186.947
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>-880.012</u>	<u>673.362</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>11.914.706</u></b>	<b><u>11.311.524</u></b>
Regnskabsmæssig værdi ultimo eksklusive opskrivninger	<u>11.914.706</u>	<u>11.311.524</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Kontantvurdering af ejendomme pr. 1/10 2017	<u>6.950.000</u>	<u>6.950.000</u>
Værdien af afsluttede ikke vurderede ny- og om-/tilbygninger	<u>4.926.465</u>	<u>4.230.157</u>
<b>16 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>

Noter	2018	2017
	DKK	DKK

**16 Inventar og udstyr**

Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar	580.080	580.080
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	31.438	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december	<u>611.518</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	-346.611	-315.691
Årets af- og nedskrivninger	-31.705	-30.920
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>-378.316</u>	<u>-346.611</u>
<b>Inventar og udstyr i alt</b>	<b><u>233.202</u></b>	<b><u>233.469</u></b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

**16 Bus, traktorer og andre køretøjer**

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	-558.000	-496.000
Årets af- og nedskrivninger	-62.000	-62.000
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december	<u>-620.000</u>	<u>-558.000</u>
<b>Bus, traktorer og andre køretøjer i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>62.000</u></b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter	2018	2017	
	DKK	DKK	
<b>17</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver (Værdipapirer og kapitalandele)</b>		
	Deposita	0	0
	Aktier i pengeinstitutter	0	0
	Andele i forsyningsvirksomheder	0	0
	Afledte finansielle instrumenter	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver (Værdipapirer og kapitalandele i alt)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18</b>	<b>Råvarer og hjælpematerialer</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	0
	<b>Råvarer og hjælpematerialer i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>		
	Mellemregning med ministeriet	0	0
	Mellemregning med kommunen	0	0
	Tilgodehavende lønrefusioner fra staten, kommunen	96.581	120.213
	Andre tilgodehavender	200.888	735.469
	<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>297.469</b>	<b>855.683</b>
<b>20</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>		
	Forudbetalte lønninger	0	0
	Forudbetalt leje	0	0
	Andre forudbetalte omkostninger	47.250	0
	<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>	<b>47.250</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>Værdipapirer</b>		
	Obligationer	0	0
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>Likvide beholdninger</b>		
	Kassebeholdning	13.045	7.527
	Indestående i pengeinstitutter	1.924	152.605
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>14.969</b>	<b>160.132</b>

Noter	2018	2017
	DKK	DKK
<b>23 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>24 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	1.365.204	1.191.573
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	0
Nettoeffekt ved ændringer i regnskabspraksis	0	0
Årets resultat	-194.829	173.573
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	0	0
Øvrige bevægelser	0	0
<b>Egenkapital i øvrigt i alt</b>	<b>1.170.375</b>	<b>1.365.145</b>
<b>25 Hensatte forpligtelser</b>		
Saldo primo	0	0
Årets regulering	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 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>27 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>



Noter	2018	2017
	DKK	DKK
<b>28 Realkreditgæld</b>		
Realkredit Flexlån 0,1440%, restløbetid 17 år og 3 mdr.	1.818.073	1.922.091
Realkredit Flexlån 0,1440%, restløbetid 17 år og 3 mdr.	3.757.586	3.972.569
Realkredit Flexlån 0,2048%, restløbetid 19 år og 3 mdr.	993.674	0
Værdiregulering ved indregning/primio	-115.684	-75.122
Årets værdiregulering, amortiseret kostpris	7.639	4.259
Afdrag næste år	-365.965	-315.129
<b>Realkreditgæld, restgæld efter 1 år</b>	<b>6.095.324</b>	<b>5.508.668</b>
<b>29 Gæld finansiel leasing</b>		
Gæld finansiel leasing	0	0
<b>Gæld finansiel leasing i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30 Anden langfristet gæld</b>		
Andre langfristede gældsforpligtelse	0	0
<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 Periodiserede anlægstilskud</b>		
Saldo primo	2.447.916	2.489.583
Årets modtagne donationer	0	0
Årets indtægtsførsel	-41.667	-41.667
Indtægtsførsel næste år	-41.667	-41.667
<b>Periodiserede anlægstilskud i alt</b>	<b>2.364.582</b>	<b>2.406.249</b>
<b>26-30 Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser</b>		
Næste års afdrag på den langfristede gældsforpligtelser	365.965	315.129
Gæld til pengeinstitutter	0	0
<b>Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>365.965</b>	<b>315.129</b>

Noter	2018	2017	
	DKK	DKK	
<b>32</b>	<b>Gæld til pengeinstitutter</b>		
	Gæld til pengeinstitutter	530.584	0
	<b>Gæld til pengeinstitutter i alt</b>	<b>530.584</b>	<b>0</b>
<b>33</b>	<b>Anden gæld</b>		
	Mellemregning med ministeriet	26.663	684.582
	Skyldig løn	201.730	194.932
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	15.726	0
	Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	11.762	12.780
	Skyldig feriepengeforpligtigelse	849.139	836.570
	Anden gæld	393.340	690.633
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>1.498.360</b>	<b>2.419.498</b>
<b>34</b>	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>		
	Forudmodtaget statstilskud	440.739	566.453
	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>482.406</b>	<b>608.120</b>
<b>35</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
	Leje kopimaskine restløbetid 32 måneder restleje (2.364 pr. md.) DKK 75.648		
<b>36</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst realkreditpantebrev i ejendom med nom. DKK 7.336.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 11.914.706.		
	Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev på nom. DKK 2.000.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 11.914.706.		

## Særlige specifikationer

### Værksteder

	Mad & Kultur		Design-Krop og Stil		Dyrehold og Pædagogik		Træ og Byg		Musik		IT		Total	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter:														
Salg af varer og tjenesteydelser	61.326	42.804	0	1.480	11.431	6.622	1.280	0	1.840	0	0	105.733	175.877	256.439
Anden indtægt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Indtægter i alt	61.326	42.804	0	1.480	11.431	6.622	1.280	0	1.840	0	0	105.733	175.877	256.439
Omkostninger:														
Forbrug af råvarer og andre produktions-materialer	202.285	89.232	0	3.788	483	2.546	1.837	2.887	37	1.628	0	84.144	204.922	304.225
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	0	31.857	0	0	13.19	97	0	0	6.42	1.056	0	0	7.462	33.210
Andre omkostninger vedr. værksteder	0	0	0	0	0	0	2.754	0	0	0	0	0	2.754	0
Afskrivninger	11.408	11.409	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.408	11.409
Leje og leasing af inventar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omkostninger i alt	213.693	242.598	0	3.788	1.802	2.743	4.592	2.887	6.459	2.684	0	84.144	226.546	348.844
Resultat	-52.367	-99.994	0	-2.308	9.630	3.879	-3.312	-2.887	-4.619	-2.884	0	21.589	-50.668	-92.405

## Særlige specifikationer

## Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed

	2018	2017	2016	2015	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægter	<u>1.691.392</u>	<u>2.930.480</u>	<u>2.932.617</u>	<u>3.083.102</u>	<u>10.637.591</u>
Lønomkostninger:					
Andel af lønomkostninger, Undervisning	0	0	0	0	0
Andel af lønomkostninger, Ejendomsdrift	0	0	0	0	0
Andel af lønomkostninger, administration	0	0	0	0	0
Andel af indirekte lønomkostninger	<u>-1.217.906</u>	<u>-1.546.537</u>	<u>-1.309.240</u>	<u>-1.500.318</u>	<u>-5.574.001</u>
Andel af lønomkostninger ialt	<u>-1.217.906</u>	<u>1.546.537</u>	<u>1.309.240</u>	<u>1.500.318</u>	<u>-5.574.001</u>
Andre omkostninger:					
Andel af andre omkostninger, undervisning	-24.472	-94.270	-19.596	-81.749	-220.087
Andel af andre omkostninger, ejendomsdrift	0	0	0	0	0
Andel af andre omkostninger, administration	-2.650	0	0	0	-2.650
Andel af indirekte omkostninger	<u>-341.353</u>	<u>-1.047.290</u>	<u>-808.247</u>	<u>-309.598</u>	<u>-2.566.632</u>
Andel af andre omkostninger ialt	<u>-368.475</u>	<u>-1.141.560</u>	<u>-827.843</u>	<u>-391.347</u>	<u>-2.729.225</u>
<b>Resultat</b>	<u><b>105.011</b></u>	<u><b>242.383</b></u>	<u><b>795.534</b></u>	<u><b>1.191.437</b></u>	<u><b>-2.334.365</b></u>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<u><b>8.830.010</b></u>	<u><b>8.724.999</b></u>	<u><b>8.482.616</b></u>	<u><b>7.687.082</b></u>	<u><b>40.512.352</b></u>

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