



Årsrapport for
Produktionsskolen Møllen 2014

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2014 for Produktionsskolen Møllen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler.

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

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

Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Ishøj, den 28. april 2015

Forstander




Charlotte Eriksen Winding


Bestyrelse



Henning Bjerre
Formand



Eva Amdisen



Ronnie Efland




Ole Holsted-Sandgreen
Næstformand



Jacob Sørensen



Mattias Tesfaye



Sami Deniz

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Produktionsskolen Møllen

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionsskolen Møllen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om produktionsskoler og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

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

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

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med forudsætningerne for de givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler, sædvanlig praksis og skolens vedtægter. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om produktionsskoler og regnskabsbekendtgørelsen.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med forudsætningerne for de givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler, sædvanlig praksis og skolens vedtægter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 28. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Torben Kristensen
statsaut. revisor

Generelle oplysninger om skolen

Navn Produktionsskolen Møllen
Pilemøllevej 90
2635 Ishøj
4399 1907

Skolens formål Skolens formål er at tilbyde undervisningsforløb, der er baseret på praktisk arbejde og produktion, som skal styrke deltagernes personlige udvikling og forbedre deres muligheder i uddannelsessystemet og på det almindelige arbejdsmarked.

Bestyrelse

Formand Henning Bjerre
Bødker Pladsen 11
2635 Ishøj

Næstformand Ole Holsted-Sandgreen
Bryggervangen 65
2100 København Ø.

Menig Mattias Tesfaye
Øresundsvej 142 D, st. th.
2300 København S

Menig Eva Amdisen
Ørnekærs Vænge 28
2635 Ishøj

Menig Sami Deniz
Guldbrovej 166, 3. tv.
2635 Ishøj

Menig Ronnie Efland
Vildtbaneparken 43
2635 Ishøj

Menig Jacob Sørensen
Strandboulevarden 132, 4. tv.
2100 København Ø

Forstander Charlotte Eriksen Winding
Peder Skramsgade 7
1054 København K.

Revision Ernst & Young
Godkendt Revisionpartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING 2014

Disposition:

1. Indledning
2. Bestyrelsens arbejde
3. Kommentarer til årsregnskabet
4. Dagklassen
5. Samarbejde på skolen
6. Samarbejde eksternt
7. Det rummelige arbejdsmarked
8. Udfordringer og Fremtidsplaner 2015

Indledning

2014 sluttede med i alt 72,302 årselever. Det er 12,302 årselever over det budgetterede elevtal på 60. Elevtallet har hele året ligget over det budgetterede med, hvilket har gjort det nødvendigt med en tilpasning af ressourcer til elevtallet. Den beslutning bestyrelsen tog i 2013 med at gøre skolen mindre, for dels at kunne markedsføre os på at være en lille tryk skole, samt sikre at vi kan nå det budgetterede elevtal, har været en hensigtsmæssig strategi.

Årselevtal fordelt på kvartaler:

1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
19,218	18,291	16,345	18,977

Ud over de ordinære elever har vi i 2014 haft flere elever henvist af jobcentrene samt enkelte egu elever. I alt har vi haft, hvad der svarer til 2,999 årselever.

Produktionsskolen Møllen har gennem de seneste år nedlagt nogle linjer og ændret/oprettet linjer, for at have det mest alsidige og attraktive tilbud til unge, så vi nu i alt har 6 produktionsskolelinjer samt en linje vi har kørt som forsøg fra 1. august 2014 frem til juli 2015, hvorefter vi tager stilling til om linjen kan bære. Linjerne har plads til mellem 8 - 15 elever pr. lærer.

Værksteder	Antal pladser til rådighed	Årsværk
Bygge & Anlæg	12	1
Køkken & Ernæring	8	$\frac{3}{4} + \frac{1}{2}$
It, netværk og support	15	1
Social & Sundhed	15	1
Musik & Performance	15	1
Dyrehold & Pædagogik	15	1
Planter & Miljø (start 1.08.14)	12	1

Lærerårsværk

Der er en planlagt nedgang i lærerårsværk i år 2014 i forhold til år 2013. Dette skyldes, at vi i 2013 opsagde flere medarbejdere. Kun enkelte af de opsagte medarbejdere har belastet regnskabet i 2014, de fleste blev afviklet i 2013. Lærerårsværket ligger i år på 12,21 inkl. en fleksjobansat lærer.

Bestyrelsens arbejde i 2014

Skolens bestyrelse har holdt 6 ordinære bestyrelsesmøder i 2014. Bestyrelsen har hvert kvartal modtaget en regnskabsrapport med ledelsesbemærkninger, som beskriver skolens aktuelle økonomiske situation. Bestyrelsen fik, efter kommunalvalget i efteråret 2013, 2 nyvalgte bestyrelsesmedlemmer, så bestyrelsen nu er sammensat af 5 erfarne bestyrelsesmedlemmer og 2 nye. Bestyrelsen har i 2014 forholdt sig til mange sager af pædagogisk, administrativ og særlig af økonomisk karakter.

Især 3 områder har fyldt i bestyrelsens arbejde i 2014

1) Skolen; stabilitet, kvalitet og udvikling ovenpå de seneste års turbulens, lukning af linjer, opsigelser osv. Bestyrelsen har fulgt udviklingen på skolen tæt. Bestyrelsen har haft fokus på at få synliggjort og profileret skolen på ny.

2) Økonomi; Økonomien og udviklingen i elevtallet har bestyrelsen fulgt meget tæt i 2014, da det turnaroud det lykkes os at lave i 2013, gerne skulle holdes, så vi kom gennem året med et pænt overskud for at opbygge vores egenkapital.

3) Bygningerne; i 2014 har bestyrelsen prioriteret at arbejde med at få lavet nogle visionære fremtidsplaner for skolens bygninger i forhold til vedligeholdelse, om- og tilbygninger, så skolens bygninger bliver tidssvarende.

Kommentarer til årsregnskabet

Vi har igen i år holdt fast i den gode udvikling vi fik startet i 2013. I 2014 er det lykket os at skabe et betragteligt overskud, som svarer til det, vi fra årets start havde budgetteret med.

I 2013 fik vi skåret ind til benet på omkostningssiden, så vi har tilpasset udgifterne til de lavere indtægter en mindre skole giver.

I 2014 har vi haft 2 medarbejdere på barsel samt en på fædreorlov, derudover har vi haft en nyansat medarbejder, der desværre kom ud i et trafikuheld og som følge deraf blev langtidssygmeldt. Disse ekstra lønudgifter har heldigvis kunnet dækkes ind, af de ekstra elever vi samtidig har haft.

I 2014 er der foretaget flere nødvendige større renoveringer af bygninger på Produktionsskolen Møllen. En bygning har fået helt nyt tag, med nye spær og god isolering, et andet større lokale er blevet gennemgribende istandsat med ekstra isolering, nyt gulv mv.

Skolen har de seneste år været hårdt belastet af indbrud. Skolens beliggenhed gør, at indbrud desværre kan foregå stort set helt uforstyrret. Vi har fået stjålet diverse ting lige fra bærbare computere til musikanlæg. Ved de fleste af indbruddene er der dog ikke noget af interesse at stjæle, men skolen har hver gang udgifter (selvrisikoen) til reparationer, udskiftningen af vinduer mv. I 2014 har vi derfor gennemført flere tiltag for at forebygge indbrud. Vi har dels indkøbt metalgitre til flere af bygningerne vinduer, der ud over har vi investeret i et nyt og væsentlig bedre alarmsystem, dette har ind til videre haft den tilsigtede effekt.

Samlet set giver år 2014 et overskud på 898.622,00 kr., hvilket er et særdeles tilfredsstillende. Der er fortsat behov for en stram økonomistyring, så der skabes mulighed for både at vedligeholde og ombygge skolens bygninger, samt bevare den oparbejdede egenkapital.

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 betaler 211.800 kr. pr. elev pr. år, og kommunen betaler for 15 pladser.

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

Samarbejdet på skolen

Samarbejdsudvalgets arbejde

Der har i 2014 været afholdt 4 møder i samarbejdsudvalget. Der er primært blevet arbejdet med APV, økonomi, bygningernes vedligeholdelse samt fremtidsplaner for skolen.

Arbejds miljøudvalgets arbejde

Arbejds miljøudvalget har i 2014 primært arbejdet med materiale til og gennemførelse af APV – dette i samarbejde med samarbejdsudvalget, samt handleplaner og opfølgning på APV.

Lærermøder, pædagogiske dage/weekend og supervision

I 2014 fortsatte vi med den struktur vi havde udarbejdet i 2012, hvor vi har holdt fælles arrangementer for alle elever og ansatte, samt haft valgfag for eleverne på programmet. Dette blev indført for at styrke sammenholdet både mellem eleverne og lærerne, samt opkvalificere tilbuddet til eleverne, og der er generelt positive tilkendegivelser på dette fra ansatte og elever.

Vi har afholdt 8 pædagogiske dage, en pædagogisk weekend samt 13 lærermøder i løbet af 2014. Der har desuden været afholdt en fælles pædagogisk dag med de andre produktionsskoler i region Hovedstaden, hvilket har været meget inspirerende for medarbejderne.

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

I 2014 er vi fortsat med den samme struktur på supervision for lærerne, som vi har haft siden 2012. Det foregår i en gruppe en gang om måneden i 2 timer, hvilket lærergruppen er fortsat glade for, da det giver mulighed for at få støtte til det daglige pædagogiske arbejde.

Samarbejde eksternt

Det har desværre været vanskeligt at gennemføre kombinationsforløb i den udstrækning, vi havde forventet i 2014, da vi dels havde færre elever indskrevet på skolen ved tilmelding til kombinationsforløbene, og dels havde en del elever indskrevet, der ikke var klar til kombinationsforløb. Dette betyder, vi har haft en besparelse på denne post i fht. budgettet.

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

Handleplan i forhold til det rummelige arbejdsmarked

Skolens målsætning er i videst muligt omfang at agere ansvarligt i forhold til det rummelige arbejdsmarked. Det er vigtigt, at medarbejdere – ansat på særlige vilkår - føler sig på lige fod, som ansatte på ordinære vilkår. Møllen samarbejder med flere kommuner om arbejdsprøvningsforløb, praktikforløb, personer i fleksjob m.v. I 2014 havde vi 2 personer ansat i flexjob. Vi har haft 7 personer i hhv. arbejdsprøvning og virksomhedspraktik. Der blev i den forbindelse afholdt diverse møder med de pågældende jobkonsulenter. Vi har desuden oprettet et løntilskudsjob i 2014.

Udfordringer og fremtidsplaner 2015

Nyt uddannelsesstilbud til de unge

I sommeren 2015 træder der dels en ny reform i kraft omkring erhvervsuddannelserne, en vejledningsreform samt en lov om en ny ungdomsuddannelse i kraft. Alt sammen pr. august 2015. Produktionsskolen Møllen tilbyder et undervisningstilbud under den nye Kombinerede ungdomsuddannelse. Erhvervsskolereformen betyder at Møllen desuden vil tilbyde målrettede forløb på produktionsskolen, der gør de unge vil blive rustet bedst muligt til at påbegynde og færdiggøre en erhvervsuddannelse.

Skolens bygninger

Skolens bygninger er som nævnt ret nedslidte. Vi har gennem de sidste år sat en del i stand, og vi har nu udarbejdet en langsigtet plan for, hvordan vi får moderniseret og udbygget skolens undervisnings og fælles lokaler. I den forbindelse vil vi i starten af 2015 søge diverse fonde om støtte til at realisere disse drømme.

Ny samarbejdskontrakt omkring Dagklassen

I forbindelse med den nye folkeskolereform er trådt i kraft er det blevet nødvendigt at revidere Møllens samarbejdsaftale med Ishøj Kommune omkring Dagklassen. Dette arbejde skulle gerne være klar inden starten på næste skoleår.

Hoved- og nøgletal

	2014	2013	2012	2011	2010
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	13.670	15.143	16.669	18.215	20.709
Heraf statstilskud (excl. skoleydelse)	7.209	8.351	9.472	9.915	10.471
Omkostninger vedrørende drift i alt	12.717	14.068	19.579	17.788	20.267
Driftsresultat før fin. og ekstraord. poster	983	1.075	-2.910	427	442
Finansielle poster i alt	84	73	105	-169	-186
Driftsresultat før ekstraordinære poster	899	1.001	-3.015	258	256
Ekstraordinære poster i alt	0	0	-119	0	183
Årets resultat	899	1.001	-3.134	258	438
Balance					
Anlægsaktiver i alt	7.821	7.614	7.689	10.596	10.681
Omsætningsaktiver i alt	659	1.162	1.277	1.050	1.461
Balancesum	8.480	8.776	8.966	11.646	12.142
Egenkapital ultimo	1.671	772	-229	2.904	2.647
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.296	4.578	4.858	5.136	5.378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.513	3.426	4.337	3.605	4.117
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	330	154	938	449	979
Investerings likviditetsvirkning i alt	-434	-148	-245	-128	-415
Finansierings likviditetsvirkning i alt	-280	-280	-278	-242	-233
Pengestrøm, netto	-384	-273	415	79	331
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	7	7	-18	1	1
Likviditetsgrad	26	34	29	29	35
Soliditetsgrad	20	9	-3	25	22
Finansieringsgrad	55	60	63	48	50
Antal ordinære årselever i regnskabsåret	72,3	83,6	98,8	105,8	110,2
Antal lærerårsværk	12,21	16,4	21,4	21,1	22,6
Antal årsværk for øvrigt personale	2,00	2,91	2,00	2,38	4,50
Antal årsværk i alt	14,21	19,3	23,4	23,5	27,1
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (2 i flekjob, 6 i arbejdsprøvning)	12,34	15,1%	11,4%	11,6%	10,9%
Årselever pr. lærerårsværk	5,922	5,091	4,613	5,000	5,000
Lærerlønomkostninger pr. årselev	85	88	91	89	93
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	10	11	9	11	12
Lønomkostninger i alt pr. årselev	96	99	100	100	105
Undervisningsomkostninger pr. årselev	141	135	142	138	153
Ejendomsomkostninger pr. årselev	15	14	42	15	16
Administrationsomkostninger pr. årselev	20	19	14	15	16

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pile Mølle for året 2014 er aflagt i overensstemmelse bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskolen.

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

Omkostninger generelt

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

Omkostninger fordeles på:

Undervisning
Ejendom
Administration

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

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

Finansielle poster

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

Produktionsskolers momspligt

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraxis

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

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

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

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelser er afsat som 15% af den samlede gagesum af ansatte funktionærer.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Hoved og nøgletal

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

Resultatopgørelse 1. januar 2014 - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Indtægter			
Kommunale tilskud	1	470.114	468
Statstilskud	2	10.066.858	11.199
Indtægter vedr. værksteder	12	277.039	381
Andre indtægter og tilskud	3	<u>2.885.657</u>	<u>3.095</u>
Indtægter i alt		<u>13.699.668</u>	<u>15.143</u>
Omkostninger			
Undervisning			
Lønomkostninger	4	6.173.117	7.374
Skoleydelse		2.846.615	2.866
Værkstedssomkostninger	12	247.163	260
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	<u>938.204</u>	<u>801</u>
Undervisning i alt		<u>10.205.099</u>	<u>11.301</u>
Ejendomsdrift			
Lønomkostninger	6	110.530	205
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>939.586</u>	<u>1.002</u>
Ejendomsdrift i alt		<u>1.050.116</u>	<u>1.207</u>
Administration m.v.			
Lønomkostninger	8	646.531	675
Andre omkostninger vedr. administration	9	<u>815.232</u>	<u>885</u>
Administration m.v. i alt		<u>1.461.763</u>	<u>1.560</u>
Omkostninger vedr. drift i alt		<u>12.716.978</u>	<u>14.068</u>
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		<u>982.690</u>	<u>1.075</u>
Finansielle poster			
Renteindtægter m.v.	10	1.342	1
Renteomkostninger m.v.	11	<u>85.410</u>	<u>74</u>
Finansielle poster i alt		<u>84.068</u>	<u>73</u>
ARETS RESULTAT		<u>898.622</u>	<u>1.001</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	13		
Grunde og bygninger		7.432.211	7.115
Inventar og udstyr, administration		140.847	189
Bus, traktorer og andre køretøjer		<u>248.000</u>	<u>310</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.821.058</u>	<u>7.614</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger		6.000	9
Tilgodehavender (debitorer)	14	471.153	587
Likvide beholdninger	15	<u>181.905</u>	<u>566</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>659.058</u>	<u>1.162</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.480.116</u>	<u>8.776</u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	16		
Saldo pr. 1. januar		772.243	-229
Overført af årets resultat (Overskud)		<u>898.622</u>	<u>1.001</u>
Egenkapital i alt pr. 31. december 2013		<u>1.670.865</u>	<u>772</u>
GÆLD			
Langfristede gældsforpligtelser			
	17		
Kreditforeningslån		<u>4.296.487</u>	<u>4.578</u>
Langfristet gæld i alt		<u>4.296.487</u>	<u>4.578</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af den langfristede gæld	17	281.867	280
Anden kortfristet gæld	18	1.193.363	1.254
Periodeafgrænsningsposter	19	<u>1.037.535</u>	<u>1.892</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.512.764</u>	<u>3.426</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.809.252</u>	<u>8.004</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.480.116</u>	<u>8.776</u>
Andre forpligtelser	20	37.150	37

Pengestrømsopgørelse 1. januar 2014 - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		898.622	1.001
Afskrivninger		226.790	223
Regulering af varelagere		2.365	3
Ændring i tilgodehavender		8.457	-161
Ændring i leverandørgæld m.v.		<u>-806.660</u>	<u>-912</u>
Driftens likviditetsvirkning i alt		<u>329.574</u>	<u>154</u>
Investeringers likviditetsvirkning			
Betaling for anlægsaktiver		-433.654	-148
Modtaget fra salg af anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Investeringers likviditetsvirkning i alt		<u>-433.654</u>	<u>-148</u>
Finansieringens likviditetsvirkning			
Tilbagebetaling af gæld		<u>-279.771</u>	<u>-280</u>
Finansieringens likviditetsvirkning i alt		<u>-279.771</u>	<u>-280</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		-383.851	-273
Likvide midler pr. 1/1 2014		565.755	839
Likvide midler pr. 31/12 2014	15	<u><u>181.904</u></u>	<u><u>566</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	tkr.
Note 1 Kommunale tilskud		
Grundtilskud	470.114	468
	<u>470.114</u>	<u>468</u>
Note 2 Statstilskud		
Driftstilskud+kombi tilskud	6.256.995	7.099
Bygningstilskud	619.535	790
Tilskud til skoleydelse	2.857.987	2.848
Udslusningstilskud	261.281	393
Øvrige tilskud	71.059	69
	<u>10.066.858</u>	<u>11.199</u>
Note 3 Andre indtægter og tilskud		
EU i øvrigt		0
Indtægter fra indtægtsdækket virksomhed, herunder kurser m.v.	2.881.215	3.067
Øvrige indtægter	4.442	28
	<u>2.885.657</u>	<u>3.095</u>
Note 4 Lønomsstninger vedrørende undervisning		
Løn & pension ledere	650.979	635
Løn & pension lærere	4.664.986	5.356
Ferieforpligtelse & feriepenge	340.372	170
Kørselsgodtgørelse	16.670	21
Lønomsstninger indtægtsdækket virksomhed	1.515.763	1.826
Lønrefusion dagpenge m.v.	-1.015.652	-634
	<u>6.173.117</u>	<u>7.374</u>
Note 5 Andre omsstninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	169.649	144
Ekskursioner	82.973	110
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	30.345	20
Inventar og udstyr, anskaffelse	248.443	133
Befordringsudgifter vedr. undervisning (inkl. drift af busser)	256.735	242
Uddannelse elever & undervisere	70.248	78
Afskrivning vedrørende undervisning	79.811	74
	<u>938.204</u>	<u>801</u>
<i>Heraf indirekte materialeforbrug IDV</i>	93.000	97

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	tkr.
Note 6 Lønomskostninger vedrørende ejendomsdrift (rengøring)		
Løn og lønafhængige omkostninger incl. pensionsbidrag	110.530	205
	<u>110.530</u>	<u>205</u>
Note 7 Andre omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Lejeomkostninger	0	67
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	202.936	195
Varme, el og vand	219.990	433
Rengøring	39.026	22
Vedligeholdelse	361.048	167
Afskrivning vedrørende ejendom	116.586	118
	<u>939.586</u>	<u>1.002</u>
<i>Heraf indirekte andel ejendomsomkostninger IDV</i>	161.523	218
Note 8 Lønomskostninger vedrørende administration m.v.		
Løn og lønafhængige omkostninger incl. pensionsbidrag		
Løn administration, incl. fleksjob m.v.	937.235	1.426
Ferieforpligtelse & feriepenge	40.044	71
Bidrag fleksjob stat	29.211	33
Lønrefusion dagpenge m.v.	0	-14
Lønrefusion Fleksjob	-359.958	-841
	<u>646.531</u>	<u>675</u>
<i>Heraf indirekte andel lønomkostninger IDV</i>	24.000	27
Note 9 Andre omkostninger vedrørende administration m.v.		
Revision	123.905	70
Advokat	0	13
Andre konsulentydelse	68.369	16
Markedsføring (fx årsskrift, PR, annoncer m.v.)	49.246	246
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	103.483	75
Kontorinventar, anskaffelse	3.182	0
Afskrivning vedrørende administration	30.393	30
Forsikringer	38.978	76
Personaleudgifter	48.293	31
Trekanten psykologhjælp	500	1
Øvrige omkostninger vedrørende administration m.v.	348.882	327
	<u>815.232</u>	<u>885</u>
<i>Heraf indirekte adm. omkostninger IDV</i>	30.000	31

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	tkr.
Note 10 Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	<u>1.342</u>	<u>1</u>
	<u>1.342</u>	<u>1</u>
Note 11 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter (bidrag)	35.610	36
Renteudgifter vedr. driftslån/kassekredit m.v.	35.588	38
Diverse	<u>14.211</u>	<u>0</u>
	<u>85.410</u>	<u>74</u>
Note 12 Værkstedetsregnskab		
	Bygge/Anlæg	Kantine
		Total
Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<u>27.206</u>	<u>191.711</u>
Indtægter	<u>27.206</u>	<u>218.917</u>
	Fælles/arang.	Total
Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<u>58.122</u>	<u>58.122</u>
Indtægter	<u>58.122</u>	<u>58.122</u>
Indtægter i alt		<u>277.039</u>

Noter til årsregnskabet

Note 12 Værkstedregnskab fortsat

	Fælles/arrang.	Kantine	Total
Omkostninger:			
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	<u>25.134</u>	<u>776</u>	<u>25.910</u>
Omkostninger	<u>25.134</u>	<u>776</u>	<u>25.910</u>
	Kantine		Total
Omkostninger:			
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	<u>221.253</u>		<u>221.253</u>
Omkostninger	<u>221.253</u>		<u>221.253</u>
Omkostninger i alt			<u><u>247.163</u></u>
Resultat			<u><u>29.876</u></u>

Note 13 Anlægsoversigt

			2014 kr.
	Grunde og bygninger	Inventar og administration	Bus, traktorer og andre køretøjer
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2014	7.233.507	384.970	620.000
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	433.654	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2014	<u>7.667.161</u>	<u>384.970</u>	<u>620.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2014	118.364	195.919	310.000
Årets af- og nedskrivninger	116.586	48.204	62.000
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>234.950</u>	<u>244.123</u>	<u>372.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2014	<u><u>7.432.211</u></u>	<u><u>140.847</u></u>	<u><u>248.000</u></u>
Ejendomsvurdering 1/1-2013	<u>7.200.000</u>		

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

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	tkr.
Note 14 Tilgodehavender		
Statstilskud/ udslusningstaxameter m.v.	173.452	219
Statstilskud, fleksjob	23.420	121
Kommunale tilskud, fleksjob og dagpenge	71.697	0
Andre tilgodehavender	202.585	247
	<u>471.153</u>	<u>587</u>
Note 15 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	8.467	5
Bankbeholdning	173.438	561
	<u>181.905</u>	<u>566</u>
Note 16 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	772.243	-229
Årets resultat	898.622	1.001
	<u>1.670.865</u>	<u>772</u>
Note 17 Langfristet gæld		
Realkredit, HS.3.793.000, restløbetid 15 år	2.288.239	2.443
Realkredit, HS.1.500.000, restløbetid 17 år	992.368	1.050
Realkredit, HS.1.800.000, restløbetid 19 år	1.297.747	1.365
	4.578.354	4.858
Heraf afdrag til forfalden indenfor 1 år	-281.867	-280
	<u>4.296.487</u>	<u>4.578</u>
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år	<u>3.128.934</u>	<u>3.436</u>
Note 18 Anden kortfristet gæld		
Skyldig løn	101.666	93
Skyldig ATP- og pensionsbidrag	95.472	110
Feriepengeforpligtelse	891.833	708
Andre kreditorer	158.735	343
Moms tilsvare	-54.343	0
	<u>1.193.363</u>	<u>1.254</u>
Skolen har en kassekredit med et maksimum på 2 mio. kr		
Note 19 Periodeafgrænsningsposter		
Modtaget forsikringsdækning	0	57
Hensat revision	36.000	47
Forud modtagne statstilskud	1.001.535	1.788
	<u>1.037.535</u>	<u>1.892</u>
Note 20 Andre forpligtelser		
Leasingaftale Lastbil, restløbetid 8 måneder	0	37

Særlige specifikationer

	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.
Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed				
Indtægter	2.881.215	3.067.312	3.035.819	3.695.294
Lønomsomkostninger	-1.515.763	-1.825.969	-2.264.019	-2.449.534
Andre direkte omkostninger	-56.195	-67.392	-63.310	-191.402
Andre indirekte omkostninger	<u>-308.523</u>	<u>-372.733</u>	<u>-403.957</u>	<u>-513.786</u>
Årets resultat	<u>1.000.734</u>	<u>801.218</u>	<u>304.534</u>	<u>540.572</u>

