



PRODUKTIONSSKOLEN

MØLLEN



Årsrapport for
Produktionsskolen Møllen 2013

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2013 for Produktionsskolen Møllen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1236 af 4/12 2006 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 er godkendt.

Ishøj, den 15. april 2014

Forstander



Charlotte Eriksen Winding

Bestyrelse



Henning Bjerre
Formand



Ole Holsted-Sandgreen
Næstformand



Sami Deniz



Eva Amdisen

Thomas Dyrehave



Ronnie Efland



Mattias Tesfaye



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 2013. 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 revisionskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1187 af 8. december 2008 om revision og tilskuds kontrol 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 2013 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 15. april 2014

KPMG

Statsautoriseret 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	Benny Unterschlag Moseagervej 12 2680 Solrød Strand
Menig	Eva Amdisen Ørnekærs Vænge 28 2635 Ishøj
Menig	Lennart H. Nielsen Tranedalen 2 2635 Ishøj
Menig	Ronnie Efland Landlystvænge 32 2635 Ishøj
Menig	Thomas D. Rasmussen Fælledvejens Passage 8, 2. tv 2200 København N.
Forstander	Charlotte Eriksen Winding Peder Skramsgade 7 1054 København K.
Revision	KPMG Statsautoriseret revisionpartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING 2013

Disposition:

1. Indledning
2. Bestyrelsens arbejde
3. Kommentarer til årsregnskabet
4. Dagklassen
5. STU
6. Samarbejde på skolen
7. Samarbejde eksternt
8. Det rummelige arbejdsmarked
9. Udfordringer og Fremtidsplaner 2014

Indledning

2013 sluttede med i alt 83,662 årselever. Det er 16,338 årselever, under det budgetterede elevtal på 100. Da elevtallet var lavere end budgetteret med, allerede fra 1. kvartal 2013, besluttede skolens bestyrelse ved udgangen af 1. kvartal, at det var nødvendigt med en tilpasning af ressourcer til elevtallet. I starten af 3. kvartal viste elevtallet sig at være lavere end den tilpasning, vi havde lavet i foråret krævede, hvilket betød, at vi tog en beslutning om at gennemgå endnu en afskedigelsesrunde/tilpasning. Vi tog samtidig en beslutning om at gøre skolen mindre, for at undgå denne meget uheldige tendens med ikke at kunne nå det budgetterede elevtal.

Årselevtal fordelt på kvartaler:

1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
22,038	24,657	17,125	19,842

Ud over de ordinære elever har vi i 2013 haft flere elever henvist af jobcentre samt enkelte egu elever. I alt har vi haft, hvad der svarer til 1,262 årselever.

Som følge af den nødvendige nedskæring og tilpasning, vi har været i gennem i 2013, har Produktionsskolen Møllen nedlagt nogle linjer og ændret/oprettet en linje, så vi nu i alt har 6 forskellige produktionsskolelinjer. 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	12	1
Musik & Performance	15	1
Dyrehold & Pædagogik (start 1.8)	15	1
Pædagogik, Sport & Ernæring (slut 1.7.)	12	1
Håndværk & Auto (slut 1.10)	20	1
Re-design & Billedkunst (slut 1.9)	12	1

Lærerårsværk

Der er en planlagt nedgang i lærerårsværk i år 2013 i forhold til år 2012. Dette skyldes, at vi i 2013 har opsagt flere medarbejdere. De opsagte lærere er fratrådt ved udgangen af hhv. april, september, oktober og november og december 2013, hvorfor de belaster årsværket i 2013 betragteligt. Lærerårsværket ligger i år på 16,42 inkl. en fleksjobansat lærer.

Bestyrelsens arbejde i 2013

Skolens bestyrelse har holdt 12 ordinære bestyrelsesmøder i 2013. Bestyrelsen har hvert kvartal modtaget en regnskabsrapport med ledelsesbemærkninger, som beskriver skolens aktuelle økonomiske situation.

Bestyrelsen har i 2013 forholdt sig til mange sager af pædagogisk, administrativ og særlig af økonomisk karakter.

Især 3 områder har fyldt i bestyrelsens arbejde i 2013

1) Skolens fremtid; herunder nye tiltag, samarbejde med jobcenteret og kommunen.

2) Økonomi; Økonomien og udviklingen i elevtallet har bestyrelsen fulgt meget tæt. Desværre viste det sig tidligt på året, at vi ikke kunne nå 1. kvartals budgetterede elevtal. Dette førte til første omorganisering af skolens linjer og drift. Det medførte nogle opsigelser, nedlæggelse af ledelsesfunktioner (afdelingslederstilling og kontorleder stilling). Skolen har været påholdende med indkøb af nye ting, men har samtidig prioriteret at vedholde bygninger samt udskifte flere store dele, så som ovn og køleskabe til skolens køkken.

I 3. kvartal kunne skolens bestyrelse se, at det var nødvendigt at gennemføre endnu en nedjustering af skolens linjer og personale.

3) Arbejdsmiljø (personalesituationen og det psykiske arbejdsmiljø på skolen) samt bygningsvedligeholdelse.

Kommentarer til årsregnskabet

Som det fremgår af årsregnskabet blev 2013 året, hvor vi for alvor fik lavet en turnaround. Efter nogle år med både underskud og enkelte små overskud, er det lykket os i år at skabe et betragteligt overskud.

Dette skyldes at vi i løbet af 2013 virkelig har skåret ind til benet på omkostningssiden, så vi har tilpasset udgifterne til de lavere indtægter, vi samtidig har haft.

Vi har primært sparet på lønninger. Denne besparelse er opnået dels ved 6 afskedigelser, dels ved to medarbejdere valgte at sige op, og vi i den forbindelse valgte at vente hhv. 2 og 3 måneder før vi genbesatte stillingerne. Vi har desuden sparet penge ved ikke at ansætte vikarer i forbindelse med langtidssygemeldinger, hvor vi har fået sygedagpengerefusion.

Også i 2013 er der foretaget en del nødvendig renovering af bygninger på Produktionsskolen Møllen. Af større projekter i 2013 har der været total renovering af en af bygningerne, indvendig vedligeholdelse/istandsættelse flere steder, ny indretning af flere undervisningslokaler samt indkøb af industrikøleskabe og industriovn til køkkenet.

Skolen har desværre igen i 2013 haft flere 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.

Samlet set giver år 2013 et overskud på 1.001.327 kr., hvilket er et særdeles tilfredsstillende. Da skolen i 2012 havde underskud og negativ egenkapital, vil der fortsat i de kommende år være behov for en stram økonomistyring, så der er mulighed for både at vedligeholde skolens bygninger samt oparbejde en fornuftigt positiv egenkapital.

Dagskolen

Ishøj Kommunes undervisningstilbud til unge fra 7. – 10. klasse i folkeskolen har siden 2003 været varetaget af en afdelingsleder og 3 fuldtidsansatte undervisere 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.

Som led i den ressourcetilpasning skolen har været igennem, er der nu ingen afdelingsleder for dagskolen. Skolens forstander har varetaget denne funktion fra 1.8. 2013. Det betyder, at der pr. 1.8. har været 3 fuldtidsansatte i dagskolen.

STU

Aktiviteten på STU på Produktionsskolen Møllen ophørte 31.7.2013, hvor skolens sidste STU elev blev færdig med sin uddannelse. Skolens STU lærer overgik som lærer for dagskolen, hvor en af lærerne gik på pension 1.8.

Samarbejdet på skolen

Samarbejdsudvalgets arbejde

Der har i 2013 været afholdt 5 møder i samarbejdsudvalget. Der er primært blevet arbejdet med omorganiseringsmodeller, økonomi, hvordan vi bedst muligt har kunnet gennemføre opsigelsesprocesserne, det psykiske arbejdsmiljø.

Arbejds miljøudvalgets arbejde

Den organisering af arbejdsmiljøarbejdet vi opbyggede i 2012, med to arbejdsmiljørepræsentanter og en daglig leder har vi ved udgangen af 2013 måttet ændre på. Skolen er blevet meget mindre både med antallet af ansatte og antallet af linjer.

Arbejds miljøudvalget har i 2013 primært arbejdet med det psykiske arbejdsmiljø, opfølgning på den apv der blev lavet i 2012 samt arbejdspladsbrugsanvisninger.

Lærermøder, pædagogiske dage/weekend og supervision

I 2013 fortsatte vi med den struktur vi havde udarbejdet i 2012 for arbejdstidsaftalen, hvor der var flere fælles arrangementer og valgfag for eleverne på programmet. Dette blev indført for at styrke sammenholdet både mellem eleverne og lærerne, samt opkvalificere tilbuddet til eleverne.

Vi har afholdt 9 pædagogiske dage, en pædagogisk weekend samt 10 lærermøder i løbet af 2013. 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 igen i år været fokus på, hvordan vi kan implementere realkompetenceafklaring (RKA) på skolen samt at få integreret arbejdet med kompetencebeviserne i dagligdagen. Vores elevregistreringssystem er nu helt implementeret, hvilket gør det nemmere for alle medarbejdere at arbejde med både RKA og kompetencebeviser.

I 2013 er vi fortsat med den samme struktur på supervision for lærerne som vi startede med i 2012. Det foregår i en gruppe en gang om måneden i 2 timer, hvilket lærergruppen er rigtig glade for, da det giver mulighed for at få støtte til det daglige pædagogiske arbejde.

Samarbejde eksternt

Det har været vanskeligt at gennemføre kombinationsforløb i den udstrækning, vi havde forventet i 2013, da vi dels havde færre elever indskrevet på skolen ved tilmelding til kombinationsforløbene, og dels havde en del elever, der ikke var klar til kombinationsforløb. Dette betyder vi har haft en besparelse på Virkningen udgør, i forhold til budgettet 2013, en besparelse på omkostningssiden i år 2013.

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 som ansatte på ordinære vilkår. Møllen samarbejder med flere kommuner om arbejdsprøvningsforløb, praktikforløb, personer i fleksjob m.v. I 2013 havde vi 3 personer ansat i flexjob. Vi har haft 8 personer i hhv. arbejdsprøvning og virksomhedspraktik. Der blev i den forbindelse afholdt diverse møder med de pågældende jobkonsulenter.

Udfordringer og fremtidsplaner 2014

"Ny" skole

2013 har været et meget turbulent år, med elevnedgang og to afskedigelsesrunder. Vi har omorganiseret os og der er kommet flere nye medarbejdere til. Den største udfordring for 2014 er at få stabiliseret skolen i den nuværende størrelse og med de medarbejdere, der er på skolen nu. Vi skal finde fælles fodslag og have ro på i forhold til fremtiden.

I forhold til skolens økonomi ser det meget positivt ud. Vi har nu fået tilpasset ressourcerne på skolen til elevtallet, og i kraft af vores valg omkring at gøre skolen mindre, er vi startet året med at have flere elever på skolen, end vi har budgetteret med.

Dette betyder, at der i fremtiden er mulighed for at lave tiltrængte investeringer i skolens bygninger samt investere i linjernes faglige redskaber.

Skolens 4 værdier

Som led i den proces skal vi i 2014 arbejde med skolens 4 værdier nærvær, engagement, rummelighed og nærvær. Dette skal give fælles fodslag og retning på udviklingen på skolen.

Elevtilgang

Vi vil fortsat arbejde med at gøre en indsats for, at Produktionsskolen Møllens omdømme får et løft, for at sikre en fremtidig stabil elevtilgang. Processen er i gang, og vi kan mærke på vores samarbejdspartnere, at skolens ry er på vej i den rigtige retning. Vores elever er i den forbindelse en meget vigtig ressource, da de spreder vores navn i deres netværk. Vores hjemmeside og facebookside arbejder for os, men der er til stadighed brug for, at vi arbejder målrettet med at promovere os den vej, og gøre os attraktive over for elevgruppen.

Vi har planlagt en ny folder til 2014, som vi vil omdele personligt til UU centrene for at komme i dialog med dem. Vi vil gå målrettet efter at få udvidet vores samarbejdsreds af vejledere, der henviser til os.

Vi har sat årselevtallet ned med 40 elever til 60 årselever, på baggrund af, at vi de sidste par år har haft vanskeligt ved at opnå det forventede årselevtal. Vi har besluttet, at markedsføre os som en lille skole da der ligger en del meget store produktionsskoler i vores nærrområde.

Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	15.142.110	16.669	18215	20.709	21.802
Heraf statstilskud (excl. skoleydelse)	8.351.744	9.472	9915	10.471	11.036
Omkostninger vedrørende drift i alt	14.067.821	19.579	17788	20.267	19.524
Driftsresultat før fin. og ekstraord. poster	1.074.289	-2.910	427	442	2.278
Finansielle poster i alt	72.962	105	-169	-186	-366
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.001.327	-3.015	258	256	1.912
Ekstraordinære poster i alt	0	-119	0	183	0
Årets resultat	1.001.327	-3.134	258	438	1.912
Balance					
Anlægsaktiver i alt	7.614.194	7.689	10596	10.681	10.488
Omsætningsaktiver i alt	1.161.540	1.277	1050	1.461	2.912
Balancesum	8.775.734	8.966	11646	12.142	13.400
Egenkapital ultimo	772.243	-229	2904	2.647	2.208
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.578.354	4.858	5136	5.378	5.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.425.137	4.337	3605	4.117	5.581
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	153.828	938	449	979	1.082
Investerings likviditetsvirkning i alt	-147.591	-245	-128	-415	-912
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-279.646	-278	-242	-233	-160
Pengestrøm, netto	-273.409	415	79	331	10
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	6,61	-18,09	1,42	1	9
Likviditetsgrad	33,91	29,44	29,12	35	52
Soliditetsgrad	8,80	-2,55	24,94	22	16
Finansieringsgrad	60,13	63,18	48,47	50	53
Antal ordinære årselever i regnskabsåret	83,6	98,8	105,8	110,2	124,6
Antal lærerårsværk	16,42	21,42	21,13	22,6	17,49
Antal årsværk for øvrigt personale	2,91	2,00	2,38	4,50	7,43
Antal årsværk i alt	19,33	23,42	23,51	27,1	24,92
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler), 2,9 flekjob, 6 i arbejdsprøvning	15,11%	11,40%	11,57%	10,9%	15,4%
Årselever pr. lærerårsværk	5,091	4,613	5,000	5	7
Lærerlønomkostninger pr. årselev	88.205	91	89	93	76
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	10.522	9	11	12	8
Lønomkostninger i alt pr. årselev	98.727	100	100	105	84
Undervisningsomkostninger pr. årselev	135.183	142	138	153	133
Ejendomsomkostninger pr. årselev	14.435	42	15	16	12
Administrationsomkostninger pr. årselev	18.658	14	15	16	12

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pile Mølle for året 2013 er aflagt i overensstemmelse bekendtgørelse nr. 1236 af 04.12.2006

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 har moms tilgode vedrørende år 2013, som er afstedkommet af den automatisk differencerede momsprocenten ikke var indlagt korrekt i systemet. Den differencerede momsprocent for år 2013 udgør 12%. I 2012 har momsprocenten udgjort 11%

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ejendom, bygninger	60 år
Bygningsinstallationer	10 - 30 år
Inventar og andet udstyr	5 - 15 år
Edb-udstyr	3 - 5 år
Bus, traktorer og andre køretøjer	3 - 8 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 i 2012 af ansatte funktionærer.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Hoved og nøgletal

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

Resultatopgørelse 1. januar 2013 - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Indtægter			
Kommunale tilskud	1	467.775	462
Statstilskud	2	11.198.712	12.845
Indtægter vedr. værksteder	13	380.546	325
Andre indtægter og tilskud	3	<u>3.095.077</u>	<u>3.037</u>
Indtægter i alt		<u>15.142.110</u>	<u>16.669</u>
Omkostninger			
Undervisning			
Lønoms-kostninger	4	7.373.973	8.958
Skoleydelse		2.865.514	3.507
Værkstedsomkostninger	13	260.415	317
Andre omkostninger vedr. undervisning	5	<u>801.383</u>	<u>1.209</u>
Undervisning i alt		<u>11.301.285</u>	<u>13.991</u>
Ejendomsdrift			
Lønoms-kostninger	6	204.547	257
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	7	<u>1.002.197</u>	<u>3.911</u>
Ejendomsdrift i alt		<u>1.206.744</u>	<u>4.168</u>
Administration m.v.			
Lønoms-kostninger	8	675.058	634
Andre omkostninger vedr. administration	9	<u>884.734</u>	<u>786</u>
Administration m.v. i alt		<u>1.559.792</u>	<u>1.420</u>
Omkostninger vedr. drift i alt		<u>14.067.821</u>	<u>19.579</u>
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		<u>1.074.289</u>	<u>-2.910</u>
Finansielle poster			
Renteindtægter m.v.	10	1.112	49
Renteomkostninger m.v.	11	<u>74.074</u>	<u>154</u>
Finansielle poster i alt		<u>72.962</u>	<u>105</u>
Resultat før ekstraordinære poster		1.001.327	-3.015
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære udgifter	12	<u>0</u>	<u>119</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.001.327</u>	<u>-3.134</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	14		
Grunde og bygninger		7.115.143	7.200
Inventar og udstyr, administration		189.051	117
Bus, traktorer og andre køretøjer		<u>310.000</u>	<u>372</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.614.194</u>	<u>7.689</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger		8.365	11
Tilgodehavender (debitorer)	15	587.420	427
Likvide beholdninger	16	<u>565.755</u>	<u>839</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.161.540</u>	<u>1.277</u>
AKTIVER I ALT		<u>8.775.734</u>	<u>8.966</u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	17		
Saldo pr. 1. januar 2013		-229.084	2.904
Overført af årets resultat (Overskud)		<u>1.001.327</u>	<u>-3.133</u>
Egenkapital i alt pr. 31. december 2013		<u>772.243</u>	<u>-229</u>
GÆLD			
Langfristede gældsforpligtelser			
	18		
Kreditforeningslån		<u>4.578.354</u>	<u>4.858</u>
Langfristet gæld i alt		<u>4.578.354</u>	<u>4.858</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	18	279.771	278
Kortfristet del af den langfristede gæld			
Anden kortfristet gæld	19	1.253.526	1.700
Periodeafgrænsningsposter	20	<u>1.891.840</u>	<u>2.359</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.425.137</u>	<u>4.337</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.003.491</u>	<u>9.195</u>
PASSIVER I ALT		<u>8.775.734</u>	<u>8.966</u>
	21	37.150	94
Andre forpligtelser			

Pengestrømsopgørelse 1. januar 2013 - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 tkr.
Driftens likviditetsvirkning			
Årets resultat		1.001.327	-3.134
Afskrivninger		222.864	3.151
Regulering af varelagere		2.535	-2
Ændring i tilgodehavender		-160.631	191
Ændring i leverandørgæld m.v.		-912.267	732
Driftens likviditetsvirkning i alt		<u>153.828</u>	<u>938</u>
Investerings likviditetsvirkning			
Betaling for anlægsaktiver		-147.591	-245
Modtaget fra salg af anlægsaktiver		0	0
Investerings likviditetsvirkning i alt		<u>-147.591</u>	<u>-245</u>
Finansierings likviditetsvirkning			
Tilbagebetaling af gæld		-279.646	-278
Finansierings likviditetsvirkning i alt		<u>-279.646</u>	<u>-278</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		-273.409	415
Likvide midler pr. 1/1 2013		839.164	424
Likvide midler pr. 31/12 2013	16	<u><u>565.755</u></u>	<u><u>839</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	tkr.
Note 1 Kommunale tilskud		
Grundtilskud	467.775	462
	<u>467.775</u>	<u>462</u>
Note 2 Statstilskud		
Driftstilskud	7.099.025	8.309
Bygningstilskud	790.349	780
Tilskud til skoleydelse	2.846.968	3.373
Udslusningstilskud+kombi tilskud	393.322	
Øvrige tilskud	69.048	383
	<u>11.198.712</u>	<u>12.845</u>
Note 3 Andre indtægter og tilskud		
EU i øvrigt	0	1
Indtægter fra indtægtsdækket virksomhed, herunder kurser m.v.	3.067.312	3.036
Øvrige indtægter	27.765	0
	<u>3.095.077</u>	<u>3.037</u>
Note 4 Lønoms-kostninger vedrørende undervisning		
Løn & pension ledere	635.004	625
Løn & pension lærere	5.356.193	6.652
Ferieforpligtelse & feriepenge	169.847	74
Kørselsgodtgørelse	20.696	33
Lønoms-kostninger indtægtsdækket virksomhed	1.825.969	2.264
Lønrefusion dagpenge m.v.	-633.736	-690
	<u>7.373.973</u>	<u>8.958</u>
Note 5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Undervisningsmaterialer	144.285	293
Ekskursioner	110.006	112
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	20.442	31
Inventar og udstyr, anskaffelse	133.395	85
Befordringsudgifter vedr. undervisning (inkl. drift af busser)	241.806	231
Uddannelse elever & undervisere	77.639	306
Indtægtsdækket virksomhed	0	83
Afskrivning vedrørende undervisning	73.810	68
	<u>801.383</u>	<u>1.209</u>
<i>Heraf indirekte materialeforbrug IDV</i>	96.720	103

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	tkr.
Note 6 Lønomsomkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Løn og lønafhængige omsomkostninger incl. pensionsbidrag	204.547	257
	<u>204.547</u>	<u>257</u>
Note 7 Andre omsomkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Lejeomsomkostninger	66.773	113
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	195.341	142
Varme, el og vand	433.208	310
Rengøring	21.479	14
Vedligeholdelse	166.872	279
Afskrivning vedrørende ejendom	118.364	3.052
Indtægtsdækket virksomhed	160	1
	<u>1.002.197</u>	<u>3.911</u>
<i>Heraf indirekte andel ejendomsomsomkostninger IDV</i>	217.813	235
Note 8 Lønomsomkostninger vedrørende administration m.v.		
Løn og lønafhængige omsomkostninger incl. pensionsbidrag		
Løn administration, incl. fleksjob m.v.	1.426.541	1.390
Ferieforpligtelse & feriepenge	70.576	2
Bidrag fleksjob stat	33.005	32
Lønrefusion dagpenge m.v.	-13.820	-52
Lønrefusion Fleksjob	-841.244	-738
	<u>675.058</u>	<u>634</u>
<i>Heraf indirekte andel lønomsomkostninger IDV</i>	27.000	33
Note 9 Andre omsomkostninger vedrørende administration m.v.		
Revision	69.888	5
Advokat	12.856	0
Andre konsulentydelse	16.171	38
Omsomkostninger forsikringsager m.v.	0	-2
Markedsføring (fx årsskrift, PR, annoncer m.v.)	246.998	120
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	74.683	128
Kontorinventar, anskaffelse	0	1
Afskrivning vedrørende administration	30.393	30
Forsikringer	75.599	129
Personaleudgifter	30.635	48
Trekanten psykologhjælp	500	7
Øvrige omsomkostninger vedrørende administration m.v.	327.011	277
Indtægtsdækket virksomhed administration	0	5
	<u>884.734</u>	<u>786</u>
<i>Heraf indirekte adm. omsomkostninger IDV</i>	31.200	33

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	tkr.
Note 10 Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	1.112	1
Renteindtægter fra skat (moms)	<u>0</u>	<u>48</u>
	<u>1.112</u>	<u>49</u>
Note 11 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	73.448	152
Renteudgifter vedr. driftslån/kassekredit m.v.	355	0
Diverse	<u>271</u>	<u>2</u>
	<u>74.074</u>	<u>154</u>
Note 12 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære omkostninger		
Momstilsvar år 2012	<u>0</u>	<u>119</u>
	<u>0</u>	<u>119</u>

Note 13 Værkstedesregnskab

	Bygge/Anlæg	Kantine	Total
Indtægter:			
Salg af varer og tjenesteydelser	<u>144.360</u>	<u>230.855</u>	<u>375.215</u>
Indtægter	<u>144.360</u>	<u>230.855</u>	<u>375.215</u>
Fælles/arang.			
Indtægter:			
Salg af varer og tjenesteydelser	<u>5.331</u>		<u>5.331</u>
Indtægter	<u>5.331</u>		<u>5.331</u>
Indtægter i alt			<u>380.546</u>

Noter til årsregnskabet

Note 13 Værkstedsregnskab fortsat

	Fælles/arrang.	Bygge/Anlæg	Total
Omkostninger:			
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	62.253	-999	61.254
Omkostninger	<u>62.253</u>	<u>-999</u>	<u>61.254</u>
	Kantine		Total
Omkostninger:			
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	199.161		199.161
Omkostninger	<u>199.161</u>		<u>199.161</u>
Omkostninger i alt			<u>260.415</u>
Resultat			<u><u>120.131</u></u>

	2013		
	kr.		
	Grunde og bygninger	Inventar og administration	Bus, traktorer og andre køretøjer
Note 14 Anlægsoversigt			
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2013	8.173.766	270.887	620.000
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	33.507	114.084	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2013	<u>8.207.273</u>	<u>384.971</u>	<u>620.000</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2013	<u>3.590.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31/12 2013	<u>3.590.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Akk. af- og nedskrivninger pr. 1/1 2013	4.563.766	153.420	248.000
Årets af- og nedskrivninger	118.364	42.500	62.000
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31/12 2013	<u>4.682.130</u>	<u>195.920</u>	<u>310.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2013	<u>7.115.143</u>	<u>189.051</u>	<u>310.000</u>
Ejendomsvurdering 1/1-2013	<u>7.200.000</u>		

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	tkr.
Note 15 Tilgodehavender		
Statstilskud/ udslusningstaxameter m.v.	219.281	113
Statstilskud, fleksjob	121.215	60
Kommunale tilskud, fleksjob og dagpenge	0	77
Andre tilgodehavender	<u>246.924</u>	<u>177</u>
	<u>587.420</u>	<u>427</u>
Note 16 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	5.452	9
Bankbeholdning	<u>560.304</u>	<u>830</u>
	<u>565.756</u>	<u>839</u>
Note 17 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar 2013	-229.084	2.904
Årets resultat	<u>1.001.327</u>	<u>-3.133</u>
	<u>772.243</u>	<u>-229</u>
Note 18 Langfristet gæld		
Realkredit, HS.3.793.000, restløbetid 15 år	2.442.717	2.596
Realkredit, HS.1.500.000, restløbetid 17 år	1.050.544	1.108
Realkredit, HS.1.800.000, restløbetid 19 år	<u>1.364.864</u>	<u>1.432</u>
	4.858.125	5.136
Heraf afdrag til forfalden indenfor 1 år	-279.771	-278
	<u>4.578.354</u>	<u>4.858</u>
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år	<u>3.435.639</u>	<u>3.724</u>
Note 19 Anden kortfristet gæld		
Skyldig løn	92.988	74
Skyldig ATP- og pensionsbidrag	109.736	112
Feriepengeforpligtelse	708.069	983
Andre kreditorer	342.733	333
Moms tilsvare	0	198
	<u>1.253.526</u>	<u>1.700</u>
Note 20 Periodeafgrænsningsposter		
Modtaget forsikringsdækning	56.704	0
Hensat revision	47.410	0
Forud modtagne statstilskud	<u>1.787.726</u>	<u>2.359</u>
	<u>1.891.840</u>	<u>2.359</u>
Note 21 Andre forpligtelser		
Leasingaftale Lastbil, restløbetid 8 måneder	37.150	94

Særlige specifikationer

	2013	2012	2011	2010
	kr.	kr.	kr.	kr.
Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed				
Indtægter	3.067.312	3.035.819	3.695.294	4.544.486
Lønomkostninger	-1.825.969	-2.264.019	-2.449.534	-3.339.956
Andre direkte omkostninger	-67.392	-63.310	-191.402	-260.465
Andre indirekte omkostninger	<u>-372.733</u>	<u>-403.957</u>	<u>-513.786</u>	<u>-407.673</u>
Årets resultat	<u>801.218</u>	<u>304.534</u>	<u>540.572</u>	<u>536.392</u>