

# Deloitte.

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41  
Telefax 89 41 42 43  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

**Skanderborg-Odder  
Center for Uddannelse**  
Højvangens Torv 2  
8660 Skanderborg  
Institutionsnummer 745 401

**Årsrapport  
1. januar – 31. december 2016**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Skolens hoved- og nøgletal	11
Målrapportering	14
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse for 2016	23
Balance pr. 31.12.2016	24
Pengestrømsopgørelse for 2016	26
Noter	27
Specifikationer	31

## Generelle oplysninger om institutionen

### Institutionen

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse  
Højvangens Torv 2  
8660 Skanderborg  
Hjemstedskommune: Skanderborg

Telefon: 87 93 30 20

E-mail: [info@scu-campus.dk](mailto:info@scu-campus.dk)

Internet: [www.scu-campus.dk](http://www.scu-campus.dk)

CVR-nr.: 33 35 92 17

### Bestyrelse

#### Arbejdstagerrepræsentanter

Sonja Mikkelsen, formand  
Regitse Rans Nielsen  
Birgitte Hesselbjerg

#### Arbejdsgiverrepræsentanter

Marianne Jager, næstformand  
Jens Haugbølle Piihl  
Kim Kjær Jørgensen

#### Kommunerepræsentant

Sanne Rubinke

#### Supplerende kompetence

Peter Bertholdt  
Peder Østergaard

#### Medarbejderrepræsentanter

Torbjørn Skjernov  
Kim Øls Kristensen (ej stemmeret)

#### Elevrepræsentanter

Cecilie Søgaard Petersen  
Niels Boesen (ej stemmeret)

#### Daglig ledelse

Direktør Rikke Christoffersen

## Institutionsoplysninger

### Institutionens formål

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Skanderborg Kommune, Region Midtjylland, og omfattet af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

I henhold til vedtægternes §1, stk 2 samt §3 er det skolens formål at tilbyde erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for det merkantile område samt gymnasiale uddannelser (hf, hhx). Endvidere varetager centret opgaven som voksenuddannelsescenter med at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning. Centret kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed.

Centret er oprettet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

### Bankforbindelse

Jyske Bank, Skanderborg

Danske Bank, Skanderborg

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 89 41 41 41

Telefax: 89 41 42 43

E-mail: aarhus@deloitte.dk

## Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafregningen, 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 de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Skanderborg, den 29.03.2017

### Daglig ledelse

  
Rikke Christoffersen  
direktør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 29.03.2017

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

### Bestyrelse

  
Sonja Mikkelsen  
formand

  
Birgitte Hesselbjerg

  
Regitze Rans Nielsen

  
Kim Øis Kristensen

  
Cecilie Søgaard Petersen

  
Marianne Jøger  
næstformand

  
Sanne Rubinke

  
Jens Haugbølle Piibl

  
Kim Kjær Jørgensen

  
Niels Boesen

  
Peter Bertholdt

  
Peder Østergaard

  
Torbjørn Skjernov

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

#### 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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente 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 statens regnskabsregler.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

### 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 de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik 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 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 de aktiviteter, 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.

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

Aarhus, den 29.03.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

  
Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Præsentation af institutionen

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse blev dannet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

Institutionen har pr. 31.12 2016 følgende aktiviteter:

- **Handelsgymnasium**, der udbyder Højere handelseksamen, HHX
- **Handelsskole**, der udbyder merkantil eud og eux. Handelsskoleafdelingen afslutter de sidste forløb af Handelsskolernes Grunduddannelse, HG merkantil, sommeren 2016.
- **HF**, der udbyder Højere forberedelseseksamen, HF, som en toårig uddannelse samt som enkeltfag
- **VUC**, der udbyder Almen voksenuddannelse, AVU, Forberedende voksenundervisning, FVU og Ord- blindeundervisning, OBU.

Hertil kommer samarbejde om følgende uddannelsesaktiviteter, som varetages af andre uddannelsesinstitutioner på skolens adresse i Skanderborg:

- En afdeling for **social- og sundhedsuddannelser** – drives af SOSU Østjylland
- Et **10. klassecenter** samt **ungdomsskoleaktiviteter** – drives af Skanderborg Kommune
- Et **Teknisk Gymnasium** med udbud af Højere teknisk eksamen, HTX – drives af Aarhus Tech.

Institutionen er en central aktør i Campus Skanderborg og Campus Odder, hvor der er et tæt samarbejde mellem uddannelsesinstitutionerne. Campus Odder blev fysisk en realitet fra august 2016.

### Mission

Skolens formål er at tilbyde, udvikle og gennemføre undervisning i overensstemmelse med den gældende lovgivning på de uddannelser, skolen er godkendt til at udbyde. Vi tilbyder en mangfoldighed af værdiskabende uddannelser for unge og voksne i Skanderborg og Odder kommuner i et miljø af faglig og social rummelighed.

### Vision

Vores vision er at tilbyde uddannelser og aktiviteter, der udfolder den enkeltes faglige potentiale og ruster til næste skridt i livet.

### Hovedopgaver

Bestyrelsen har vedtaget seks strategiske temaer, der er arbejdet med i løbet af året:

- Undervisning og læring – faglighed og motivation
- Videndeling
- Internationalisering
- Skolekultur
- Branding og markedsføring
- Innovation og samarbejde med erhvervslivet.

## Ledelsesberetning

De enkelte strategiske temaer har en række underliggende målsætninger, som vi løbende vil måle og evaluere. Fastlæggelse af de underliggende målsætninger samt handlingsplanen diskuteres løbende i bestyrelsen. På bestyrelsesseminaret i september er strategien og de underliggende målsætninger et årligt tema.

Forudsætningen for arbejdet med de strategiske temaer er en indtjening og konsolidering, der sikrer selvstændighed og økonomiske ressourcer til udvikling og investering i fremtiden.

### Årets faglige resultater

Årets faglige resultater er opdelt i resultater for skolen som en helhed og resultater for de enkelte afdelinger.

### Branding og markedsføring

I 2016 er der arbejdet med, hvad skolen fremadrettet skal kaldes i daglig tale. "Skanderborg-Odder Center for Uddannelse" er et meget langt navn – og der er som minimum behov for et kortere navn i dagligdagen. Efter inddragelse af medarbejdere såvel som bestyrelse er det besluttet, at skolen fremadrettet kaldes 'SCU'. 'SCU' er en forkortelse for 'Skanderborg-Odder Center for Uddannelse'. Skolen har efterfølgende haft et eksternt designbureau til at udarbejde nyt logo og designprofil for skolen. Der arbejdes videre med implementeringen af ny designprofil på skolens hjemmeside, synliggørelse i dagligdagen samt styrkelse af kendskabet til skolen mv. i det kommende år.

### Campus Odder

August 2016 blev Campus Odder indviet. Campus Odder består samlet af to uddannelser fra SCU: EUX Business og hf-enkeltfag samt stx fra Odder Gymnasium. Særligt EUX Business-eleverne har taget de nye rammer til sig og er blevet en del af det sociale fællesskab med stx-eleverne. Eleverne deltager således i de samme fester, køber mad i samme kantine, er en del af det fælles elevråd etc. Det har også kunnet ses på elevtallene, hvor der har været tilvækst i elevtallet hele efteråret 2016. Målet er på sigt at øge samarbejdet med 10. klasse i Odder, således at eleverne derfra også bliver en fysisk del af Campus Odder.

### Skolekultur

Elevrådet har som et nyt initiativ fastlagt en årlig ramme for arrangementer i løbet af året, så der månedligt er planlagt en event af elevrådet, eksempelvis påskeægssjagt, Valentines kager, juleklip etc. Der skal fortsat fokus på at fastholde dette og hjælpe til eleverne for at sikre, at de når i hus med de forskellige aktiviteter.

For første gang afholdtes der i 2016 fælles campusfest med deltagere fra elever på alle ungdomsuddannelserne i Skanderborg. Planen er, at det skal være en årlig tradition, hvor institutionerne skiftes til at være værter.

### Internationalisering

I efteråret 2016 tog de første elever afsted til Kina og Irland, som er det nye internationaliseringstilbud for hhx-, hf- og EUX-eleverne. Særligt hhx- og EUX-eleverne har taget det nye tilbud til sig. Tilbagemeldingerne fra studieturene har været meget positive, både i forhold til det faglige og sociale. Der er blandt eleverne fortsat stor efterspørgsel herefter, særligt Irland med praktikophold er meget populært.

## Ledelsesberetning

### Handelsgymnasiet

Dansk Erhverv har igen i 2016 udarbejdet en analyse af de forskellige gymnasiers løfteevne. Handelsgymnasiet i Skanderborg har fastholdt den meget flotte 2. plads på landsplan, hvilket har krævet en endnu højere løfteevne i 2016. Høj faglighed såvel som høj trivsel er fortsat et stort fokusområde på uddannelsen, bl.a. via anvendelse af en del af elevtiden f.eks. til omlagt skriftlighed samt stort fokus på evaluering og feedback.

I efteråret 2016 har fokus så småt været på tilrettelæggelse af uddannelse efter gymnasireformen. Der er nedsat en arbejdsgruppe til at arbejde hermed bestående af undervisere fra uddannelsen samt lederen. Arbejdet fortsætter i foråret 2017, hvor alle medarbejderne i afdelingen vil blive involveret i arbejdet og planlægning af det kommende skoleår.

Efter gymnasireformen vil der fortsat være særligt fokus på systematisk talentudvikling via en lang række forskellige tiltag, eksempelvis: Masterclass (samarbejde mellem de gymnasiale uddannelser i Campus Skanderborg), Young Enterprise samt Akademiet for Talentfulde Unge.

### Hf og VUC

Også på hf er arbejdet med gymnasireformen i fuld gang – og der er nedsat en gruppe, der arbejder særligt hermed.

På hf har vi i skoleåret 2016/2017 for første gang gjort forsøg med at have en lektiefri klasse. Forsøget evalueres efter første skoleår, men de foreløbige meldinger er meget positive. Med inspiration fra nogle af kurserne fra kompetenceprojektet er der på hf lavet flere pædagogiske forsøg med klasseledelse og omlagt skriftlighed.

Elevtallet på hf-enkeltfag er faldende, hvilket også er tendensen på landsplan, men det har presset afdelingen og gør det fortsat.

På AVU er det igen i 2016 lykkedes at øge kursisttallet, hvilket fortsat skal tilskrives en stigning i kursister med dansk som andetsprog. Forventningen er, at vi også kommer til at se fremgang i elevtallet i 2017. På AVU er der etableret et tæt samarbejde med erhvervsuddannelserne, således at eleverne bliver opmærksomme på mulighederne i disse uddannelser. Overgangen fra AVU til erhvervsuddannelserne forventes at kunne udvikles yderligere de kommende år.

### Erhvervsuddannelserne

På EUD og EUX Business lykkedes det i sommeren 2016 at starte et hold op i Odder. Holdet har en fin størrelse, og tilbagemeldingen fra eleverne på det faglige og sociale miljø er meget positiv.

Afdelingen har haft en meget imponerende fastholdelsesgrad af elever siden reformen. Tidligere var frafald en stor udfordring, men i 2016 har vi mistet meget, meget få elever. Klassestørrelserne har således været stigende over tid grundet rekruttering af frafaldne elever fra andre uddannelser.

## Ledelsesberetning

I 2016 blev skolen bevilliget midler fra AUB til yderligere udvikling af praktikerarbejdet på skolen. Arbejdet hermed er i gang og fortsætter i 2017.

### Administrationen, it, bygning og kantine

I administrationen er der fortsat meget stort fokus på øget effektivitet og sparsommelighed. Da en administrativ medarbejder gik på efterløn i efteråret 2016, blev stillingen ikke genbesat. Ligeledes skete der i foråret 2016 tilpasning i medarbejderstaben på it- og kantineområdet efter beslutningen om at danne Campus Odder og dermed flytte sammen med Odder Gymnasium. Erfaringerne fra 2016 er ligeledes, at økonomiafdelingen i samarbejde med uddannelsesledelsen og direktøren kan løse økonomiopgaverne. Der sker således ikke genopslag af tidligere økonomichefstilling.

Der har i 2016 været særligt fokus på at få indhentet et vedligeholdelsesmæssigt efterslæb på bygninger og udstyr. Af væsentlige områder kan nævnes, at alle gamle toiletter nu er renoveret, der er afsat midler til renovering af en del af det ældste ventilationsanlæg, varmtvandsbeholderen er udskiftet, udskiftning af udstyret i storrum og kantine er i fuld gang, der er købt nye møbler til en del af mediatek, kantine og indgangen, de sidste gamle kopimaskiner udskiftes, og endelig etableres der trådløs adgang til projektor og højttalere i alle klasselokaler.

I en situation, hvor skolen fortsat har en meget stram økonomisk styring, er det meget tilfredsstillende, at vi er kommet så langt hermed.

### Årets økonomiske resultat

Årets resultat er et overskud på 3.787 t.kr. mod et årsresultat på 3.222 t.kr. i 2015 efter ekstraordinære omkostninger. Resultatet lever op til det budgetterede og til skolens økonomiske strategi, og det er samlet set meget tilfredsstillende. Skolen har stadig behov for at blive mere solid økonomisk, få opbygget egenkapital og styrket likviditeten.

Skolen betalte i november 2016 sidste afdrag på skolens lån til Undervisningsministeriet. Likviditeten har fortsat udviklet sig positivt i 2016, hvilket er meget tilfredsstillende.

Samlet har skolen i 2016 haft flere årselever end budgetteret, hvilket har givet mulighed for at have ekstra fokus på vedligeholdelse af skolens fysiske rammer og forbedring af uddannelsesmiljøerne, som har haft et efterslæb, for fortsat at kunne tilbyde attraktivt studiemiljø.

Bestyrelsen vil i første halvdel af 2017 vedtage nye målsætninger for overskuddet de kommende tre år, således at skolen fortsat har fokus på at blive solid økonomisk, men under hensyntagen til konsekvenserne for kvaliteten på uddannelserne i en tid med mange og store besparelser.

## Skolens hoved- og nøgletal

	<u>2016</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2015</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2014</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2013</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2012</u> <u>mio.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	75,7	78,0	82,3	80,8	76,3
Heraf statstilskud	63,8	66,4	73,4	70,8	67,6
Omkostninger	(70,6)	(73,2)	(76,4)	(74,6)	(77,8)
Driftsresultat før finansielle poster	5,1	4,0	5,8	6,2	(1,5)
Finansielle poster	(1,3)	(1,6)	(1,6)	(1,7)	(2,8)
Resultat før ekstraordinære omkostninger	3,8	5,6	4,2	4,5	(6,9)
Ekstraordinære omkostninger	0	(0,8)	0	0	0
Årets resultat	3,8	3,2	4,2	4,5	(6,9)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	83,5	86,0	88,3	91,0	94,0
Omsætningsaktiver	10,8	8,7	7,7	6,5	7,5
Balancesum	94,3	94,8	96,0	97,5	101,5
Egenkapital	8,0	4,2	1,0	(3,2)	(7,0)
Langfristede gældsforpligtelser	58,1	60,2	65,0	70,6	77,7
Kortfristede gældsforpligtelser	28,2	30,3	30,0	30,1	30,8
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	6,8	7,0	6,3	7,1	(1,4)
Investeringsaktivitet	0,3	0,0	0,0	(0,9)	(0,8)
Finansieringsaktivitet	(5,2)	(5,3)	(5,5)	(5,4)	10,6
Pengestrøm, netto	1,9	1,7	0,8	0,8	8,4
Samlet likviditet til rådighed	8,4	6,5	4,8	4,0	3,2
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
<u>Overskudsgrad</u>					
(=Driftsresultat/Indtægter i alt x 100)	5,0	4,1	5,1	5,6	(5,6)
<u>Likviditetsgrad</u>					
(=Omsætningsaktiver i alt/Kortfristet gæld i alt x 100)	38,5	28,7	25,6	21,6	24,3
<u>Sollditetsgrad</u>					
(=Egenkapital i alt/Aktiver i alt x 100)	8,5	4,4	1,1	(3,3)	(6,9)
<u>Finansieringsgrad</u>					
(=Langfristet gæld i alt/Materielle anlægsaktiver i alt x 100)	69,7	70,0	73,8	77,9	82,9

(fortsættes)

## Skolens hoved- og nøgletal

### Skolens hoved- og nøgletal (fortsat)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Årselever</b>					
Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidselever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.					
Uddannelser	<u>774</u>	<u>795</u>	<u>877</u>	<u>824</u>	<u>792</u>
Indeks antal årselever i alt ekskl. udlagt aktivitet	<u>97,7</u>	<u>100,4</u>	<u>110,7</u>	<u>104,0</u>	<u>100,0</u>
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	5,9	13,9	13,7	-*	-*

\*) Grundet skift af studieadministrativt system er det ikke muligt at udtrække data fra tidligere år.

## Ledelsesberetning

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

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, hvorfor regnskabet er aflagt og værdiansat med fortsat drift for øje.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som kan have indflydelse på årsresultatet eller skolens fremtid.

### **Forventninger til det kommende år**

Budgetmålet for 2017 er et resultat på 1.810 t.kr. og en aktivitet svarende til 728 årselever. Såvel resultat som aktivitet forventes fortsat realiseret. Omsætningen i 2017 forventes at falde med knap 7 mio.kr. sammenlignet med 2016, svarende til et fald på ca. 9 pct. Forklaringen er dels forventet fald i antallet af årselever, grundet erhvervsuddannelsesreformen samt forventning om færre hf-enkeltfagselever, dels fald i taxameterne grundet omprioriteringsbidraget.

Aktivitetsudviklingen følges tæt, og i løbet af året vil vi løbende revidere budgetterne i forhold til udviklingen i den realiserede aktivitet.

## Målrapportering

### Det overordnede politiske mål

Det overordnede, politiske mål er, at 95 pct. af en ungdomsårgang mindst skal gennemføre en ungdomsuddannelse.

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse har meget fokus på bidraget hertil via optag af elever samt fokus på fravær og frafald undervejs. Lykkedes det ikke for eleven at gennemføre en uddannelse, er der fokus på, at eleven kommer bedst muligt videre.

Bestyrelsen har stort fokus på at øge kendskabet til og interessen for skolens uddannelser i skolens optageområde. Målet er, at flere unge vælger erhvervsuddannelser og erhvervsgymnasiale uddannelser som deres førstevalg. Det fordrer øget kendskab til uddannelserne, og hvad de kan føre til hos både eleverne i grundskolens ældste klasser og hos deres forældre. For at øge kendskabet og interessen for skolens uddannelser er der tæt dialog med UU, grundskolerne i Skanderborg og Odder, partnerne i Campus Skanderborg og Campus Odder, fokus på skolens markedsføringsmateriale mv. Forventningen er, at de forskellige tiltag på lidt længere sigt vil medføre et øget optag.

Skolen har meget fokus på minimering af frafald og fravær på uddannelserne via en lang række af forskellige tiltag, eksempelvis fraværsinspektør og be-there konkurrencer. Målet er, at eleverne som udgangspunkt færdiggør den ungdomsuddannelse, som de er i gang med.

Afbryder en elev sin ungdomsuddannelse, kan eleven ofte vejledes over på en af de øvrige uddannelser på campus. Lykkes det ikke, følges eleven direkte over til UU, som også har vejledere siddende på skolen – og som har mulighed for at hjælpe eleven videre i uddannelsessystemet.

### Målrapportering for erhvervsrettede uddannelser

#### 1. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser

**Tabel 1a. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)**

Samlet Grundforløb	2012	2013	2014	2015	2016
Tilgang inkl. HGV og HGS	142	142+14 = 156	147+14 = 161	58 + 39 = 97	14 + 49 = 63
Antal årselever i året	127,3	131,0	134,5	90,6	94,1



## Målrapportering

**Tabel 1b. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)**

HG inkl. HGV og HGS Grundforløb	2012	2013	2014	2015	2016
Tilgang	142	142+14 = 156	147+14 = 161	58	-
Antal årselever i året	127,3	131,0	134,5	90,6	28,5

**Tabel 1c. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)**

EUD Grundforløb	2012	2013	2014	2015	2016
Tilgang	-	-	-	10	14
Antal årselever i året	-	-	-	4,5	12,2

**Tabel 1d. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)**

EUX Grundforløb	2012	2013	2014	2015	2016
Tilgang	-	-	-	29	49
Antal årselever i året	-	-	-	12,6	53,4

Da skolen ikke udbyder hovedforløb, udgår tabel 2.

### 2. Fuldførelsesprocent og antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser

**Tabel 3. Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser**

HHX	2011	2012	2013	2014	2015
Fuldførelsesprocent	86	78	83	82	86

**Tabel 4. Antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser**

HHX Erhvervsgymnasiale uddannelser	2012	2013	2014	2015	2016
Antal årselever **)	326,5	342,9	372,8	367,5	362,5

\*\* ) Antal årselever i kalenderåret

## Målrapportering

### 3. Anden aktivitet

Ikke relevant, tabel 5-7 udgår.

### 4. Uddannelsesaftaler

**Tabel 8. Antal indgåede og afbrudte aftaler**

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal optagne på hovedforløb	*)	*)	*)	*)	*)
Antal indgåede aftaler	101 (27)	66 (15)	72 (17)	91 (18)	44
Afbrudte aftaler	19	16	16	9	3

\*) Udbydes ikke – der er samarbejde med naboskoler, hvortil eleverne henvises.

**Tabel 9. Antal elever med uddannelsesaftaler ultimo året**

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal elever med uddannelsesaftaler ultimo året	53	42	35	32	25

## Målrapportering for almen gymnasiale uddannelser og voksenuddannelse

### 2A. Fuldførelsesprocent og antal årselever på almengymnasiale uddannelser

**Tabel 1B. Fuldførelsesprocent på almengymnasiale uddannelser**

HF	2011	2012	2013	2014	2015
Fuldførelsesprocent	67	75	76	69	71

**Tabel 2B. Antal årselever på almengymnasiale uddannelser**

HF Almengymnasiale uddannelser	2012	2013	2014	2015	2016
Antal årselever **)	119,4	149,2	177,3	163,3	147,2

\*\*) Antal årselever i kalenderåret

## Målrapportering

### 3A. Anden aktivitet

**Tablel 4B. Anden aktivitet udlagt til andre institutioner**

Antal årselever	2012	2013	2014	2015	2016
<b>FVU:</b>					
- AOF Midt	..*		2,9	5,2	1,1
- SprogCenter Midt		..*	3,3	2,7	1,9
- FO Aarhus			2,3	0,9	0
<b>Ordblinde (OBU):</b>					
- AOF Midt	..*	..*	4,5	4,7	2,9
- SprogCenter Midt			0,2	0	0
- FO Aarhus			0,5	0,5	0
<b>I alt</b>	..*	..*	13,7	13,9	5,9

*Note: grundet skift af studieadministrativt system er det ikke muligt at udtrække data fra tidligere år.*

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for Årsrapporten 2016 med tilhørende virkning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygnings-taxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV.

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud.

Omkostningerne er så vidt mulig henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger (med virkning fra 01.01.2011, kan der kun foretages opskrivninger med specifik tilladelse fra Moderniseringsstyrelsen) og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over Aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før den 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter den 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv.	5-15 år
Udstyr og inventar	3-15 år
It-udstyr	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	Over lejeperioden

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Skolens har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter deposita måles til dagsværdi, svarende til indbetalt beløb til udlejer. Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

I henhold til Undervisningsministeriets vejledning af 11. november 1992 opdeles egenkapitalen på følgende måde:

**Egenkapital pr. 31.12.1990**, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 mv. (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af skolens ophør skal anvendes i henhold til skolens vedtægter).

**Egenkapital i øvrigt samt opskrivninger** (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af skolens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter undervisningsministerens bestemmelse).

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.



## Resultatoppgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Statstilskud	1	63.811.539	66.362.718
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>11.840.912</u>	<u>11.645.061</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>75.652.451</u></b>	<b><u>78.007.779</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	(43.622.712)	(45.892.546)
Markedsføring	4	(1.185.492)	(347.028)
Ledelse og administration	5	(11.028.233)	(11.618.681)
Bygningsdrift	6	(13.031.418)	(13.044.224)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(1.719.814)</u>	<u>(1.489.119)</u>
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b><u>(70.587.669)</u></b>	<b><u>(72.391.598)</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b><u>5.064.782</u></b>	<b><u>5.616.181</u></b>
Finansielle indtægter	8	905	2.180
Finansielle omkostninger	9	<u>(1.279.058)</u>	<u>(1.625.885)</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>(1.278.153)</u></b>	<b><u>(1.623.705)</u></b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b><u>3.786.629</u></b>	<b><u>3.992.476</u></b>
Ekstraordinære omkostninger		<u>0</u>	<u>(770.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.786.629</u></b>	<b><u>3.222.476</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	10	0	0
Grunde og bygninger	10	82.510.536	84.241.508
Udstyr og inventar	10	<u>926.973</u>	<u>1.506.187</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>83.437.509</u></b>	<b><u>85.747.695</u></b>
Deposita		0	271.175
Aktier/andele i pengeinstitutter		<u>4.883</u>	<u>4.883</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.883</u></b>	<b><u>276.058</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>83.442.392</u></b>	<b><u>86.023.753</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>100.442</u></b>	<b><u>117.916</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		384.979	195.771
Andre tilgodehavender		1.127.890	945.697
Periodeafgrænsningsposter		<u>805.027</u>	<u>525.958</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.317.896</u></b>	<b><u>1.667.426</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>8.422.476</u></b>	<b><u>6.524.776</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>10.840.814</u></b>	<b><u>8.310.118</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>94.283.206</u></b>	<b><u>94.333.871</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Egenkapital pr. 31.12.1990		(2.179.294)	(2.179.294)
Opskrivninger	11	3.705.566	3.705.566
Egenkapital i øvrigt	12	<u>6.507.170</u>	<u>2.720.541</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.033.442</u></b>	<b><u>4.246.813</u></b>
Realkreditgæld	13	<u>58.057.305</u>	<u>60.169.610</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>58.057.305</u></b>	<b><u>60.169.610</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.118.435	5.146.180
Skyldig løn		1.203.707	712.844
Feriepengeforpligtelser		6.392.065	6.540.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.452.642	1.899.375
Mellemregning med Undervisningsministeriet		11.729.422	12.413.596
Anden gæld		<u>3.296.188</u>	<u>3.205.267</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>28.192.459</u></b>	<b><u>29.917.448</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>86.249.764</u></b>	<b><u>90.087.058</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>94.283.206</u></b>	<b><u>94.333.871</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		
Særlige specifikationer	1-5		

## Pengestrømsopgørelse for 2016

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Årets resultat	3.786.629	3.222.476
<i>Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:</i>		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	2.310.190	2.354.001
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	17.474	19.736
Ændring i tilgodehavender	(650.470)	609.136
Ændring i kortfristet gæld	<u>1.302.752</u>	<u>838.967</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>6.766.575</u></b>	<b><u>7.044.316</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	(100.300)
Salg af materielle anlægsaktiver	0	36.500
Ændring i finansielle anlægsaktiver	<u>271.175</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>271.175</u></b>	<b><u>(63.800)</u></b>
Afdrag, langfristet gæld	<u>(5.140.050)</u>	<u>(5.301.008)</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>(5.140.050)</u></b>	<b><u>(5.301.008)</u></b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>1.897.700</b>	<b>1.679.508</b>
Likvider primo	<u>6.524.776</u>	<u>4.845.268</u>
<b>Likvider ultimo</b>	<b><u>8.422.476</u></b>	<b><u>6.524.776</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	47.894.699	49.931.915
Fællesudgiftstilskud	10.961.258	11.059.329
Bygningstaxameter	5.212.101	6.055.673
Dispositionsbegrænsning	<u>(256.519)</u>	<u>(684.199)</u>
	<b><u>63.811.539</u></b>	<b><u>66.362.718</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelse	222.686	208.478
Deltagerbetaling, øvrige uddannelser	570.089	376.746
Kantine	2.917.165	3.119.342
Andre indtægter	<u>8.130.972</u>	<u>7.940.495</u>
	<b><u>11.840.912</u></b>	<b><u>11.645.061</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	37.719.428	39.469.053
Øvrige omkostninger	<u>5.903.284</u>	<u>6.423.493</u>
	<b><u>43.622.712</u></b>	<b><u>45.892.546</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.137	0
Øvrige omkostninger	<u>1.177.355</u>	<u>347.028</u>
	<b><u>1.185.492</u></b>	<b><u>347.028</u></b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.757.058	7.735.016
Afskrivninger	45.507	51.620
Øvrige omkostninger	<u>4.225.668</u>	<u>3.832.045</u>
	<b><u>11.028.233</u></b>	<b><u>11.618.681</u></b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.611.270	3.005.340
Afskrivninger	2.127.480	2.315.597
Øvrige omkostninger	<u>8.292.669</u>	<u>7.723.287</u>
	<b><u>13.031.419</u></b>	<b><u>13.044.224</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>			
Løn og lønafhængige omkostninger	1.149.643	1.023.520	
Øvrige omkostninger	<u>570.171</u>	<u>465.599</u>	
	<b><u>1.719.814</u></b>	<b><u>1.489.119</u></b>	
<b>8. Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>905</u>	<u>2.180</u>	
<b>9. Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>1.279.058</u>	<u>1.625.885</u>	
	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Udstyr og inventar kr.</b>
<b>10. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 1. januar	191.394	96.711.071	14.368.600
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>(114.269)</u>	<u>0</u>	<u>(4.550.843)</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>77.125</u></b>	<b><u>96.711.071</u></b>	<b><u>9.817.757</u></b>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>	<u>3.705.566</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.705.566</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	(191.394)	(16.175.129)	(12.862.413)
Årets afskrivninger	0	(1.730.972)	(442.014)
Tilbageførsel ved afgang	<u>114.269</u>	<u>0</u>	<u>4.413.643</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>(77.125)</u></b>	<b><u>(17.906.101)</u></b>	<b><u>(8.890.784)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>82.510.536</u></b>	<b><u>926.973</u></b>
Offentligt ejendomsvurdering pr. 31. december		<u>76.000.000</u>	

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>11. Opskrivningsshenlæggelser</b>		
Saldo 1. januar	3.705.566	2.639.980
Årets regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.065.586</u>
<b>Saldo 31. december</b>	<b><u>3.705.566</u></b>	<b><u>3.705.566</u></b>
<b>12. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 1. januar	2.720.541	563.651
Overført til opskrivningsshenlæggelser	0	(1.065.586)
Årets bevægelse (årets resultat)	<u>3.786.629</u>	<u>3.222.476</u>
<b>Saldo 31. december</b>	<b><u>6.507.170</u></b>	<b><u>2.720.541</u></b>

	<u>Forfald</u> <u>inden for</u> <u>1 år</u> kr.	<u>Forfald</u> <u>efter</u> <u>1 år</u> kr.	<u>Amortiseret</u> <u>gæld i alt</u> kr.
<b>13. Realkreditgæld</b>			
LR Realkredit, lånenr. 20	342.740	9.596.725	9.939.465
LR Realkredit, lånenr. 61	311.682	7.476.344	7.788.026
LR Realkredit, lånenr. 62	308.245	7.795.071	8.103.316
LR Realkredit, lånenr. 63	326.252	7.843.127	8.169.379
LR Realkredit, lånenr. 64	213.461	5.131.619	5.345.080
LR Realkredit, lånenr. 67	<u>616.055</u>	<u>20.214.419</u>	<u>20.830.474</u>
<b>Realkreditlån i alt</b>	<b><u>2.118.435</u></b>	<b><u>58.057.305</u></b>	<b><u>60.175.740</u></b>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>49.166.777</u>	

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31. december	<b><u>82.510.536</u></b>	<b><u>84.241.508</u></b>

Mellemværende med Jyske Bank er sikret ved deponering af ejerpantebreve og skadesløsbrev nom. 5.921 t.kr. i ejendomme, materielle anlægsaktiver, debitorer, lagerbeholdning mv.  
Regnskabsmæssig værdi heraf udgør 83.923 t.kr. pr. 31. december.

## Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>15. Andre forpligtelser</b>		
<b>Kontraktretlige forpligtelser</b>		
Skolen har indgået nedenfor nævnte kontraktretlige forpligtelser.		
<b>Lejeforpligtelser</b>		
Skolen har indgået aftale om leje af lokaler på Skovdalsvej 4, 8300 Odder. Lejekontrakten er opsigelig med 6 måneders varsel til fraflytning den 30. juni 2016		
Husleje i uopsigelighedsperioden udgør	<u>0</u>	<u>820.000</u>
<b>Lejeforpligtelser</b>		
Skolen har indgået aftale om leje af lokaler på Østermarksvej 25, 8300 Odder. Lejekontrakten er uopsigelig frem til d. 1. august 2018.		
Husleje i uopsigelighedsperioden udgør	<u>225.750</u>	<u>237.056</u>
<b>Lejeforpligtelser</b>		
Skolen har indgået aftale om leje af opsatte pavilloner på på Højvangens Torv 3, 8660 Skanderborg. Lejekontrakten er uopsigelig 5 år frem til den 1. august 2019		
Husleje i uopsigelighedsperioden udgør	<u>2.055.300</u>	<u>2.850.900</u>
<b>Rengøring</b>		
Skolen har indgået aftale om rengøring af skolen frem til 30. september 2017. Kontrakten er uopsigeligt i hele perioden.		
Omkostning i uopsigelighedsperioden udgør	<u>794.093</u>	<u>1.191.400</u>



## Specifikationer

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.			
<b>1. Udlagte aktiviteter</b>					
Videresendte tilskud mv. vedr. aktiviteter udlagt til andre	<u>1.623.206</u>	<u>2.585.974</u>			
Modtagne tilskud mv. vedr. aktiviteter gennemført for andre	<u>0</u>	<u>0</u>			
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>					
Lønninger til personale	33.030	30.400			
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>187</u>	<u>6.704</u>			
	<u>33.217</u>	<u>37.104</u>			
<b>3. Personaleomkostninger</b>					
Løn	41.062.178	43.668.775			
Pensioner	6.895.047	7.250.739			
Andre omkostninger til social sikring	<u>288.311</u>	<u>313.416</u>			
	<u>48.245.536</u>	<u>51.232.930</u>			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale klausuler	<u>101</u>	<u>108</u>			
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>7%</u>	<u>7,7%</u>			
<b>4. Honorar til revisor</b>					
Honorar for lovpligtig revision	175.000	169.000			
Honorar for andre ydelser end revision	<u>133.050</u>	<u>74.978</u>			
	<u>308.050</u>	<u>243.978</u>			
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2000-2016</u> kr.
<b>5. Indtægtsdækket virksomhed</b>					
Indtægter	26.728	26.728	33.224	245.424	43.849.090
Direkte og indirekte lønomkostninger	(18.200)	(18.200)	(23.800)	(17.003)	(14.828.427)
Andre direkte og indirekte omkostninger	<u>(1.325)</u>	<u>(954)</u>	<u>(2.040)</u>	<u>(33.341)</u>	<u>(27.056.523)</u>
<b>Resultat</b>	<u>7.203</u>	<u>7.574</u>	<u>7.384</u>	<u>195.080</u>	<u>1.964.140</u>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<u>1.964.140</u>	<u>1.956.937</u>	<u>1.949.364</u>	<u>1.941.980</u>	