



HERNING PRODUKTIONSSKOLE

**Årsrapport for perioden 1. januar -
31. december 2015**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Generelle oplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16
Særlige specifikationer	24

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Herning Produktionsskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede bestyrelse erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6, stk. 3 og 4 i lov om produktionsskoler. ¹⁾

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.


Herning, den 19. april 2016

Skolens forstander




Anne Sofie Søndergaard


Bestyrelsen



Hans Jessen
formand



Morten Knudsen



Line Hillerup



Steen Jonassen



John Egebjerg

¹⁾ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Herning Produktionsskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Produktionsskole for perioden 1. januar til 31. december 2015, der 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 folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 revisionsskik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1187 af 12. 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 vurdering 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, og 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Den uafhængige revisors erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

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 til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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.

Aalborg, den 19. april 2016
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31



Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Generelle oplysninger

Produktionsskolen i Herning Kommune
Gudhjemvej 2
7400 Herning

Skolekode 657350
CVR-nr. 19 69 49 41
Telefon: 97 26 70 11
Telefax: 97 26 90 48
www.gohps.dk
admin@ph-herning.dk

Skolens formål

Herning Produktionsskole tilbyder undervisningsforløb, der er baseret på praktisk arbejde og produktion. Tilbuddet skal styrke deltagernes personlige udvikling og forbedre deres muligheder i uddannelsessystemet og på det almindelige arbejdsmarked, herunder til beskæftigelse i fleksjob, i skånejob eller lignende. Tilbuddet skal endvidere bidrage til at udvikle deltagernes interesse for og evne til aktiv medvirken i et demokratisk samfund. Tilbuddet tilrettelægges med særligt henblik på, at den unge opnår kvalifikationer, der kan føre til gennemførelse af en erhvervskompetencegivende ungdomsuddannelse. Produktionsskolen skal være udadventt med henblik på at øge kendskabet til Produktionsskolens virksomhed. Produktionsskolens virksomhed foregår primært i Produktionsskolens bygninger.

Skolens bestyrelse

Hans Jessen, formand, Thujavej 11, 7400 Herning
Morten Knudsen, næstformand, Fælledvej 3, Studsgård, 7400 Herning
Line Hillerup, Ravnsbjerg Hegn 17, 7400 Herning
Steen Jonassen, Berberisvej 16, 7400 Herning
John Egebjerg, Rosenholmvej 122, Tjørring, 7400 Herning

Skolens forstander

Anne Sofie Søndergaard

Revision

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Skolen har oplevet meget i 2015.

Vi er flyttet i nye lokaler med en stor reception med mange gæster pr. 15. september. Borgmesteren klippede snoren, og der var rundvisninger og pølsevogne.

Det var en fantastisk dag.

Vi har udvidet skolen med mange nye elevpladser og med flere nye linjer.

Vi har ansat en del nye. Vi har ansat medarbejdere, sådan at de fleste linjer er blevet bemandede med 2 medarbejdere. Desuden har vi ansat uddannelsesvejleder og trivselsvejleder, ekstra på almen undervisning og i administrationen.

Vi har indledt et endnu tættere samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning. Det indebærer, at der hver dag mellem 08 og 10 sidder mindst en UU vejleder til at modtage de unge, som samme dag eller dagen før har været på Jobcentret for at søge en ydelse. Der bliver snakket uddannelse med de unge, og de, som behøver en lidt længere vej eller afklaring, får en positiv målgruppevurdering.

Det betyder også, at vi har haft mange flere unge igennem huset.

Skolen er flyttet fra Sebbesandvej – fra den nedlagte, og af mange gange ombygget landbrug. Fra en selvbevidsthed om, at vi lå ude på marken – uden for byen – med de goder og de udfordringer, det gav.

Nu ligger vi i smørhullet.

Vi ligger meget tæt på Herningsholm Erhvervsskole og de andre ungdomsuddannelser, og det gør noget ved mentaliteten hos eleverne og hos os selv.

Det har været en omvæltning at flytte – det var et stort arbejde at flytte 33 år. Men det har givet skolen en ny profil og en ny start. Og personalet er kommet godt i arbejde i de nye lokaler, og der arbejdes kontinuerligt med at gøre arbejdsforholdene bedre.

Vi har startet KUU – Kombineret Ungdoms Uddannelse, som er en helt ny uddannelse, hvor vi startede med første hold i august 2015. Det har været en lang proces at komme til opstart af en ny uddannelse. Vi har valgt at satse meget på uddannelsen. Det har givet et mere nuanceret fokus for personalet, hvor personalet har arbejdet meget seriøst med at lave uddannelsesmateriale, som kan bruges på værkstederne. Dette har været en ny opgave, og det har krævet mange arbejdstimer. Desuden har vi skullet, rent fysisk og psykisk, indkooperere en uddannelse på dette sted, som specifikt var en afklaringsinstitution.

Vi har haft en proces med at finde et nyt navn. Vi ville gerne have et nyt navn, når vi skulle flytte, så vi har ændret navn til Herning Produktionsskole. Vi har desuden arbejdet med vores grafiske udtryk, så vi nu har nyt logo, brevpapir i standarder osv. Det har været et stort arbejde, som er blevet lavet på skolen.

Ledelsesberetning

Vi har arbejdet helt bevidst med en udvidelse af Virksomhedsskolerne. Vi har udvidet med en SOSU linje på plejehjem samt inden for metalområdet, så vi har 3 virksomhedsskoler. Vi startede Virksomhedsskolerne op efter besøg på Aarhus Produktionsskoles virksomhedsskole på Dokken i Aarhus. Både UU og vi synes, at det var et fantastisk projekt, og begge organisationer lagde kræfter i at få oprettet den første i Bilka.

Grunden til, at jeg gerne ville starte i Bilka, var, at jeg synes at butiksområdet skulle tales op efter at have været et uglest jobområde i en del år.

Derefter startede vi i 2015 en afdeling op på plejehjemsdelen. Dette fordi der ofte kommer unge piger ud i praksis, som ikke er klar over arbejdets beskaffenhed.

Vi har desuden startet en afdeling op i samarbejde med metalområdet. Vi har mange metalvirksomheder her i området, og skolen har været en del af "Industrien som karrierevej" – et lokalt forankret projekt. Dette projekt åbnede mine øjne for manglen på kvalificeret arbejdskraft inden for metalområdet.

Skolen er så blevet underlagt et tilsyn fra STUK, (Styrelsen for Undervisning og Kvalitet), idet Styrelsen undersøger, om Virksomhedsskolerne kan betragtes som produktionsskoleaktivitet.

Dette mener vi bestemt den kan, ellers havde vi ikke startet disse linjer. Men vi afventer i skrivende stund svar fra Styrelsen.

Vi har haft 129,59 ordinære årselever samt 0,08 henviste årselever. Derudover har vi haft 7,47 årselev i indtægtsdækket virksomhed, og vi har haft 4,75 årselever i KUU.

Alt i alt har vi haft 141,89 årselever i vores aktiviteter.

Ansatte pr. 31.12.15

Forstander:	Anne Sofie Søndergaard.
Viceforstander:	Dorit Jensby.
Afdelingsleder:	Karin Spelling-Sørensen.
Grafiskværksted:	Doris Sørensen, Kasper Lillelund.
Kantineværksted:	Lotte Damsgaard, Lene Zimmerlund, Jakob Lyng.
Træværksted:	Bjarne Plauborg, Bjørn Jensen, Jørgen Christensen.
Metalværksted:	Poul-Erik Lejsgaard, Jørgen Nørgaard, Michael Bøjgaard
Teaterværksted:	Carsten Gjerløv og Palle Larsen.
Multiværksted:	Willy Nielsen og Helle Kjærsgaard.
Ejendomsservice:	Mikael Langhoff
HGP:	Kasper Fejerskov og Pernille Laugesen/barsel Kirsten Sæderup
Virksomhedsskole:	
Bilka	Christina Detlefsen - Barsel/Joan Harpøth.
Metal	Rune Ålberg.
Sosu	Tina Maarupgaard.
Klart Jeg Kan – Indtægtsdækket virksomhed:	Anne-Marie Asmussen.

Almen lærer:	Søren Høj og Rikke Kirkegaard.
Regnskabschef:	Maria Lykke.
Elevadministrator:	Linda Jensen/uddannelse – Mette Blaabjerg.
Kontorass:	Jane Krarup.
EGU vejleder:	Jimmi Olesen og Jann Gulddammer.
KUU lærere	Titti Wesseltoft.
Trivselsvejleder	Karina Andersen.
Uddannelsesvejleder	Mette Bentsen.
Pedel	Niels Arne Christensen.

Vi har pr. 31.12.15 ansat 30,76 ordinære årsværk og 5,12 årsværk i fleksjob.

Desværre har konjunkturerne gjort, at vi ikke fik det antal årselever ind, som der var budgetteret med. Dette gjorde, at vi i sidste kvartal af 2015 måtte afskedige flere medarbejdere, som har fratrædelse i løbet af 2016.

Udslusningsresultat:

Vi har haft væsentligt flere elever inde i 2015. Dette er naturligt en konsekvens af det gode samarbejde med Herning Kommune, hvor langt de fleste nytilkomne under 25 år i produktionsskolens målgruppe er startet hos os.

I 2014 havde vi 320 elever igennem skolen. I 2015 havde vi 539 elever igennem. I 2014 var 67% mænd, mens vi havde flere kvinder inde i 2015: 60% af de indskrevne var mænd.

Procentvis er indskrivning fra 2013 til 2014 af unge under 18 år faldet fra 31,6% til 18,5%. og den faldt yderligere i 2015 til 14%. Dette gør noget naturligt ved vores udslusning, idet antallet af unge over 21 er steget til 32,9% - en stigning fra 2013 til 2015 på 20%.

54% af vores elever er på skolen under 3 mdr., og af disse er 17% her under 1 mdr. Det gør, at vi stadig ikke når at gøre vores afklaringsarbejde færdigt. Der vil være en del af disse udslusede elever, som har fået arbejde eller er gået i gang med uddannelse, uden vi er vidende om det.

Der blev udsluset 328 elever i 2015:

8,7% af den samlede elevmasse til VUC/højskole, 7% til de gymnasiale uddannelser, 17,7% til EUD, 7,9% til EGU, 14% til beskæftigelse på ordinære vilkår, 3,4% til KUU. Så vi har afklaret 59% til det ordinære system. 2% afklaret til STU, 6% er flyttet fra kommunen, 0,2% er startet i militæret, 0,1% er afmeldt pga. graviditet, og 3,6% er afmeldt pga. sygdom. 0,2% har flyttet produktionsskole, og resten af elevindskrivningen har ikke magtet at møde. Alle udslusninger uden perspektiv er diskuteret med UU og evt. bosteder. Der vil være en del af disse elever, som kommer retur på produktionsskolen, når de er klar.

Vi har et massivt underskud i 2015.

Underskuddet er på DKK 2.349.587. Der er flere grunde til dette underskud.

Naturligt har ombygning/flytning taget flere udgiftsposter med sig, end jeg havde forventet.

Ledelsesberetning

Derforuden havde vi ikke det elevindtag, som vi havde forventet. Vi havde regnet med at få flere elever, som ikke kunne bestå optagelseskravet til Erhvervsuddannelserne, og vi havde regnet med at få elever mellem 25 år og 29 år, som henviste elever fra Herning Kommune.

Vi havde budgetteret med 176 årselever og opnåede 141,89 årselever. Vi skulle have haft et meget større underskud, hvis ikke vi havde sparet på andre konti, idet manglen på årselever alene ville give et underskud på DKK 2.950.000.

Vi har sparet på personalelønninger. Vi har sparet på andre undervisningsudgifter, og vi har sparet på administration.

Jeg har en forventning om, at 2016 vil være et år, hvor skolen igen udvikler på ydelsen i takt med, at samfundet, kommunen, lovgivning i andet regi og konjekter forandrer sig. Jeg imødeser flere, som får arbejde, idet arbejdsløshedsstallet falder - og meget her i Herning. Vi vil have et til stadigt udviklende samarbejde med Ungeenheden i Herning, og dette meget tætte samarbejde gør skolen meget omstillingsparat. Personalet har fået pustet ud oven på et turbulent 2015, og vi er alle klar til 2016.

Anne Sofie Søndergaard
Forstander

Hoved og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse					
Indtægter i alt	22.686.806	18.303.919	13.178.697	12.853.351	12.075.395
Heraf statstilskud (eksklusiv skoleydelse)	13.024.795	10.085.325	7.436.993	8.097.248	7.624.849
Omkostninger vedrørende drift i alt	24.980.423	16.976.155	12.660.405	12.449.366	11.931.597
Driftsresultat før finansielle og ekstraord. poster	-2.293.617	1.327.764	518.292	403.985	143.798
Finansielle poster i alt	-55.970	-18.996	67.800	50.943	19.892
Driftsresultat før ekstraordinære poster i alt	0	0	0	1.205.187	0
Årets resultat	-2.349.587	1.308.768	586.092	1.660.115	163.690
Balance					
Anlægsaktiver i alt	9.011.410	4.345.620	3.416.246	415.563	907.839
Omsætningsaktiver i alt	3.085.718	8.977.642	4.689.965	6.191.355	4.128.320
Balancesum	12.097.128	13.323.262	8.106.211	6.606.918	5.036.159
Egenkapital ultimo	3.946.253	6.295.840	4.987.072	4.400.980	2.740.866
Langfristet gæld i alt	1.941.078	2.029.291	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	6.209.797	4.998.131	3.119.139	2.205.938	2.295.293
Pengestrømsopgørelse					
Driftens likviditetsvirkning i alt	-1.861.888	4.049.369	1.348.236	2.043.498	636.691
Investeringers likviditetsvirkning i alt	-4.991.452	-1.071.828	-3.153.039	-66.879	0
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-86.194	2.115.485	0	0	0
Pengestrøm, netto	-6.939.534	5.093.026	-1.804.803	1.976.619	636.691
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	-10,4	7,2	4,4	3,5	-3,6
Likviditetsgrad	49,7	179,6	150,4	280,7	179,9
Soliditetsgrad	32,6	47,3	61,5	66,6	54,4
Finansieringsgrad	21,6	46,7	0	0	0
Nøgletal m.v. vedrørende skolens ordinære drift					
Antal ordinære årselever i regnskabsåret					
Indtægtsdækket virksomhed omregnet til årselever	135,68	107	76	86	80
	25	24	17	0	0
	160	131	93	86	80
Antal lærerårsværk					
Antal årsværk for øvrigt personale	32,58	21,19	18,44	16,23	17,74
Antal årsværk i alt	3,30	2,12	1,95	2,20	1,74
Heraf % andel ansat på særlige vilkår	35,88	23,31	20,39	18,43	19,48
	14,27	22,52	27,97	39,12	29,77
Årselever pr. lærerårsværk					
	4,92	6,20	5,04	5,30	4,51
Lærerlønomkostninger pr. årselev					
Øvrige lønomkostninger pr. årselev	79.765	60.601	61.401	61.401	67.439
Lønomkostninger i alt pr. årselev	6.377	5.006	5.683	4.524	3.977
	86.143	65.607	67.084	65.925	71.416
Undervisningsomkostninger pr. årselev					
Ejendomsomkostninger pr. årselev	131.470	110.818	143.804	116.428	121.623
Administrationsomkostninger pr. årselev	9.269	7.056	9.714	15.420	14.394
	15.104	11.274	13.066	12.912	13.128

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om produktionsskoler samt bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser m.v. og produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Tilskud til driftsaktiviteter er indtægtsført. I det omfang tilskuddene m.v. vedrører andre regnskabsperioder er disse periodiseret.

Indtægter ved varesalg resultatføres i takt med, at leveringen finder sted.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til de højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningerne fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	Resterende le- jeperiode eller maksimalt 5 år	
Bygninger	Max 60 år	Max 50%
Bygningsinstallationer	10-30 år	
Inventar og andet udstyr	5-15 år	
IT-udstyr	3-5 år	
Biler, busser, traktorer mv.	3-8 år	

Anskaffelser under DKK 15.000 udgiftsføres straks.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelsespris efter FIFO-metoden eller nettorealisationspris, hvis denne er lavere.

For færdigvarer og varer under fremstilling indregnes kun anskaffelsessummen for medgåede materialer.

Der indregnes ikke direkte løn og andel af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelsen til tab opgøres på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode med udgangspunkt i årets resultat.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året, opdelt på drifts- og investeringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, reservationer samt ændring i driftskapitalen.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger. Værdipapirer medtages under ændring i driftskapitalen.

Definition af nøgletal

Overskudsgrad: $(= \text{Driftsresultat før ekstraordinære poster/indtægter i alt} \times 100)$

Likviditetsgrad: $(= \text{Omsætningsaktiver i alt/kortfristet gæld i alt} \times 100)$

Soliditetsgrad: $(= \text{Egenkapital i alt/aktiver i alt} \times 100)$

Finansieringsgrad: $(= \text{Langfristet gæld i alt/Materielle anlægsaktiver i alt} \times 100)$

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
INDTÆGTER			
Kommunale tilskud	1	474.815	470.114
Statstilskud	2	19.206.179	15.027.947
Indtægter vedrørende værksteder	11	778.320	685.725
Andre indtægter og tilskud	3	2.227.492	2.120.133
Indtægter i alt		22.686.806	18.303.919
OMKOSTNINGER			
Undervisning			
Lønoms-kostninger vedrørende undervisning	4	12.785.782	7.965.854
Skoleydelse		6.181.384	4.942.622
Værkstedsomkostninger	11	859.062	617.355
Andre omkostninger vedrørende undervisning	5	1.247.337	1.040.896
Undervisning i alt		21.073.565	14.566.727
Ejendomsdrift			
Omkostninger vedrørende ejendomsdrift	6	1.485.827	927.519
Ejendomsdrift i alt		1.485.827	927.519
Administration m.v.			
Lønoms-kostninger	7	1.022.237	658.001
Andre omkostninger vedrørende administration m.v.	8	1.398.794	823.908
Administration m.v. i alt		2.421.031	1.481.909
Omkostninger vedrørende drift i alt		24.980.423	16.976.155
Resultat før finansielle poster m.fl.		-2.293.617	1.327.764
Finansielle poster			
Renteindtægter m.v.	9	23.268	42.327
Renteomkostninger m.v.	10	79.238	61.323
Finansielle poster i alt		-55.970	-18.996
Årets resultat før ekstraordinære omkostninger		-2.349.587	1.308.768
ÅRETS RESULTAT		-2.349.587	1.308.768

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	12	7.837.033	4.056.568
Inventar og udstyr, multimediehuset	12	569.954	5.278
Inventar og udstyr, undervisning	12	393.194	28.880
Bus, traktorer og andre køretøjer	12	193.004	254.894
Materielle anlægsaktiver i alt		8.993.185	4.345.620
Finansielle anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	13	18.225	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.225	0
Anlægsaktiver i alt		9.011.410	4.345.620
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger	14	51.487	55.267
Tilgodehavender	15	2.577.167	1.737.118
Periodeafgrænsningsposter	16	298.447	86.551
Værdipapirer	17	0	555
Likvide beholdninger	18	158.617	7.098.151
Omsætningsaktiver i alt		3.085.718	8.977.642
Aktiver i alt		12.097.128	13.323.262
Passiver			
Egenkapital			
	19	3.946.253	6.295.840
Langfristet gæld			
	20	1.941.078	2.029.291
Kortfristet del af den langfristede gæld	20	88.213	86.194
Kortfristet gæld, i øvrigt	21	4.542.436	3.579.749
Periodeafgrænsningsposter	22	1.579.148	1.332.188
Kortfristet gæld i alt		6.209.797	4.998.131
Gæld i alt		8.150.875	7.027.422
Passiver i alt		12.097.128	13.323.262
Andre forpligtelser	23		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	-2.349.587	1.308.768
Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter:		
Afskrivninger og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning	325.662	142.454
Ændring i varebeholdninger	3.780	-7.961
Ændring i tilgodehavender	-840.049	-325.685
Ændring i periodeafgrænsningsposter (omkostninger)	-211.896	-48.857
Ændring i værdipapirer	555	1.187.852
Ændring i kortfristet gæld	962.687	1.341.166
Ændring i periodeafgrænsningsposter (indtægter)	246.960	451.632
Driftens likviditetsvirkning i alt	-1.861.888	4.049.369
Investerings likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-4.995.052	-1.121.828
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	3.600	50.000
Investerings likviditetsvirkning i alt	-4.991.452	-1.071.828
Finansierings likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	-86.194	-32.515
Optagelse af lån	0	2.148.000
Finansierings likviditetsvirkning i alt	-86.194	2.115.485
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	-6.939.534	5.093.026
Likvide beholdninger pr. 1. januar	7.098.151	2.005.125
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	-6.939.534	5.093.026
Likvide beholdninger pr. 31. december	158.617	7.098.151

Noter

	2015	2014
1 Kommunale tilskud		
Grundtilskud	474.815	470.114
Kommunale tilskud i alt	474.815	470.114
2 Statstilskud		
Driftstilskud	11.208.499	9.116.512
KUU-andel af tilskud	510.397	0
Bygningstilskud	775.701	527.807
Udslusningstilskud	504.091	336.095
Tilskud til skoleydelse	6.181.384	4.940.229
Andre statstilskud	26.107	107.304
Statstilskud i alt	19.206.179	15.027.947
3 Andre indtægter og tilskud		
Ordinær drift:		
Øvrige indtægter og andre tilskud	98.787	47.783
Indtægter fra indtægtsdækket virksomhed	2.128.705	2.072.350
Andre indtægter og tilskud i alt	2.227.492	2.120.133
4 Lønoms-kostninger vedrørende undervisning		
Ordinær drift:		
Løn og lønafhængige omk. inkl. pensionsbidrag	12.861.442	8.250.372
Foredragsholdere	117.116	40.629
Fleksjobbidrag	65.496	61.751
Øvrige personaleoms-kostninger	600	0
Regulering feriepengeforpligtelse	279.546	-45.251
Fleksjob- og lønrefusion	-1.995.189	-1.472.319
Lønoms-kostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed	1.441.171	1.130.672
Løn KUU	15.600	0
Lønoms-kostninger vedrørende undervisning i alt	12.785.782	7.965.854

Noter

	2015	2014
5 Andre omkostninger vedrørende undervisning		
Ordinær drift:		
Undervisningsmaterialer	112.261	103.267
Bøger, tidsskrifter m.v.	6.945	7.070
Lejrskoler og ekskursioner	42.726	37.813
Inventar og udstyr, vedligeholdelse	2.923	1.534
Inventar og udstyr, anskaffelser	256.710	275.843
Befordringsudgifter vedrørende undervisning	176.207	182.214
Afskrivning vedrørende undervisning	155.493	145.712
Særlige elevudgifter	34.208	31.865
Internet	302.790	135.958
Diverse udgifter	50.146	49.353
Avance ved salg af biler	8.176	-27.943
Øvrige undervisningsomkostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed	98.752	98.210
Andre omkostninger vedrørende undervisning i alt	1.247.337	1.040.896
6 Omkostninger vedrørende ejendomsdrift		
Ordinær drift:		
Lejeomkostninger	317.591	295.040
Skatter, afgifter og ejendomsforsikring	176.582	160.831
Varme, el og vand	319.613	200.819
Rengøring	68.375	23.438
Vedligeholdelse, bygninger	435.917	231.033
Vedligeholdelse, arealer	26.216	6.849
Afskrivning grunde og bygninger	112.453	0
Omkostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed	29.080	9.509
Omkostninger vedrørende ejendomsdrift i alt	1.485.827	927.519
7 Lønoms-kostninger		
Ordinær drift:		
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pension	1.170.941	830.173
Lønrefusioner	-389.326	-387.509
Lønoms-kostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed	255.542	215.337
Lønrefusioner vedrørende indtægtsdækket virksomhed	-14.920	0
Lønoms-kostninger i alt	1.022.237	658.001

Noter

	2015	2014
8 Andre omkostninger vedrørende administration m.v.		
Ordinær drift:		
Revision	50.613	56.810
Andre konsulentydelse	73.404	53.025
Regnskabsmæssig assistance	53.681	36.812
Administration tovholder KUU	61.248	0
Edb-materiel	92.180	88.779
Markedsføring	115.049	8.970
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	82.056	70.540
Inventar og udstyr, leasing og leje	31.604	35.272
Alarm	17.772	16.171
Forsikringer	91.772	91.880
Kontingenter	67.294	45.427
Annoncer	64.082	7.099
Møder, konference, personale	382.671	74.774
Uddannelse personale	115.129	180.168
Repræsentation	5.742	7.454
Tjenesterejser	47.993	23.874
Kassedifferencer	695	5
Øvrige omkostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed	45.809	26.848
Andre omkostninger vedrørende administration i alt	1.398.794	823.908
9 Renteindtægter m.v.		
Renteindtægter fra pengekonti	23.264	34.367
Renter mv. af værdipapirer	0	7.950
Øvrige renteindtægter	4	10
Renteindtægter m.v. i alt	23.268	42.327
10 Renteomkostninger m.v.		
Prioritetsrenter	76.497	30.117
Renteudgifter vedrørende driftslån/kassekredit	1.749	20
Renteudgifter kreditorer	986	389
Låneomkostninger	0	27.722
Realiserede og urealiserede kurstab	6	3.075
Renteomkostninger m.v. i alt	79.238	61.323

11 Værkstedtsregnskab

Noter

	Metal	Træ	MMH	Kantine	Teater	Grafisk	Ejen.Service	Total
Indtægter								
Salg af varer og tjenesteydelser	37.592	180.596	128	457.928	0	16.962	23.116	716.322
Anden indtægt	8.910	25.240	0	0	0	27.848	0	61.998
Indtægter i alt	46.502	205.836	128	457.928	0	44.810	23.116	778.320
Omkostninger								
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	133.196	147.268	4.541	382.570	3.302	16.063	38.543	725.483
Evt. omkostninger vedrørende maskiner og inventar	11.118	16.477	78	49.074	0	156	2.775	79.678
Andre omkostninger vedrørende værksteder	20.104	2.895	6.351	18.482	42	-1.034	7.061	53.901
Omkostninger i alt	164.418	166.640	10.970	450.126	3.344	15.185	48.379	859.062
Resultat	-117.916	39.196	-10.842	7.802	-3.344	29.625	-25.263	-80.742

12 Anlægsoversigt

Noter

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Inventar og udstyr			Bus, traktorer og andre køretøjer
			Multim. husest	Undervisning	Administration	
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 - 2015	724.005	4.056.568	506.111	457.877	75.167	904.010
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	3.892.919	658.279	425.629	0	0
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	724.005	0	0	127.720	0	60.500
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 - 2015	0	7.949.487	1.164.390	755.786	75.167	843.510
Opskrivninger pr. 1/1 - 2015	0	0	0	181.000	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0
Tilbageførte opskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-181.000	0	0
Opskrivninger pr. 31/12 - 2015	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1/1 - 2015	724.005	0	500.833	609.997	75.167	649.116
Årets af- og nedskrivninger	0	112.454	93.603	33.539	0	61.890
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	-724.005	0	0	-280.944	0	-60.500
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31/12 - 2015	0	112.454	594.436	362.592	75.167	650.506
Bogført værdi pr. 31/12 - 2015	0	7.837.033	569.954	393.194	0	193.004

Noter

	2015	2014
13 Finansielle anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver	18.225	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.225	0
14 Varebeholdninger		
Varebeholdninger, værksteder og kantine	51.487	55.267
Varebeholdninger i alt	51.487	55.267
15 Tilgodehavender		
Statstilskud	1.332.414	994.080
Periodiserede obligationsrenter	0	1
Debitorer	44.159	162.509
Andre tilgodehavender	491.816	208.907
Tilgodehavende moms	708.778	371.621
Tilgodehavender i alt	2.577.167	1.737.118
16 Periodeafgrænsningsposter		
Andre forudbetalinger	298.447	86.551
Periodeafgrænsningsposter i alt	298.447	86.551
17 Værdipapirer		
Børsnoterede obligationer	0	555
Værdipapirer i alt	0	555
18 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	701	957
Bankbeholdninger	157.916	7.097.194
Likvide beholdninger i alt	158.617	7.098.151
19 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	6.295.840	4.987.072
Regnskabsmæssigt resultat	-2.349.587	1.308.768
Saldo 31. december	3.946.253	6.295.840

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
20 Langfristet gæld		
LR Realkredit, Hovedstol DKK 2.148.000, 2% kontantlån		
Efter 5 år	1.567.077	1.663.849
Mellem 1 og 5 år	374.001	365.442
Langfristet del	1.941.078	2.029.291
Inden for 1 år	88.213	86.194
	2.029.291	2.115.485
21 Anden kortfristet gæld		
Driftstilskud	81.271	0
Skyldig A-skat og AM-bidrag	38.908	41.896
Skyldig lokalløn	254.456	111.451
Skyldig løn	283.920	0
Feriepengeforpligtelse	1.515.496	1.035.297
Andre kreditorer	757.719	756.681
Skyldige omkostninger, skoleydelse	189.985	162.110
Gæld til Herning Kommune vedrørende lønadministration	1.420.681	1.472.314
Kortfristet gæld i øvrigt i alt	4.542.436	3.579.749
22 Periodeafgrænsningsposter		
Forud modtagne statstilskud	1.579.148	1.332.188
	1.579.148	1.332.188
23 Andre forpligtelser		
Leasing og lejeforpligtelser		
Skolen har en leasingforpligtelse på kopimaskinen med udløbsdato i 2. kvartal 2019. Restforpligtelsen udgør DKK 82.446.		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på:	7.770.802	3.990.337
Ejerpantebreve på i alt DKK 1.600.000 med meddelelse til Arbejdernes Landsbank med pant i grunde og bygninger.		

Noter

23 Andre forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelse

Der er stillet bankgaranti på DKK 537.000 over for LR Realkredit A/S.

Hjemfaldsforpligtelse

Skolen har erhvervet ejendommen Gudhjemvej 2 ved gave fra Herning Kommune.

I det omfang denne ejendom ikke længere skal benyttes til andet formål end produktionsskole, eller såfremt skolen ophører med at eksistere, skal denne ejendom med efterfølgende foretagne moderniseringer tilbageskødes til Herning Kommune vederlagsfrit.

I 2014 og 2015 er der afholdt og aktiveret moderniseringsomkostninger på ejendommen for i alt DKK 3.117.708.

Særlige specifikationer

Opgørelse af skolens indtægtsdækkede virksomhed

	2015	2014	2013	2012	2011	I alt
Indtægter	2.128.705	2.072.350	1.452.880	0	0	5.653.935
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.696.713	1.346.009	984.672	0	0	4.027.394
Andre direkte og indirekte omkostninger	173.641	134.567	101.966	0	0	410.174
Resultat	258.351	591.774	366.242	0	0	1.216.367
Akkumuleret resultat (egenkapital)	968.026	709.675	117.901	-248.341	-248.341	

Momstilsvar i regnskabsåret

	2015	2014
Udgående moms	115.582	161.069
Indgående moms	824.360	532.690
Momstilsvar	708.778	371.621