



Tlf: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

ASMILDKLOSTER LANDBRUGSSKOLE

**ASMILDKLOSTERVEJ 1
8800 VIBORG**

INSTITUTIONSNUMMER: 791 300

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Indhold	
Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-6
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat.....	9
Hoved- og nøgletal.....	12
Usikkerhed om fortsat drift	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	
Det overordnede politiske mål	15
Målrapportering	16
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	17-20
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	21
Balance pr. 31. december	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24-34
Særlige specifikationer	35

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Asmildkloster Landbrugsskole Asmildklostervej 1 8800 Viborg Hjemstedskommune: Viborg Telefon: 86 67 32 22 E-mail: asmildkloster@asmildkloster.dk Hjemmeside: www.asmildkloster.dk Institutionsnummer: 791 300 CVR-nr.: 14 93 95 39
Bestyrelsen	Søren Rasmussen (formand) Søren Thun Kristiansen (næstformand) Bjarke S. Andersen Troels Hansen Nikolaj Foldager Kjærgård Jacob Gade Niels Kragh Lars Oddershede Solveig Klit Forum Olav Nørgaard Stanley Bach Mortensen Lars Kristensen Lars Nielsen (medarbejderrepræsentant) Anne Marie Christophersen (medarbejderrepræsentant)
Daglig ledelse	Lars Møgelbjerg Andersen
Institutionens formål	Institutionens formål er ifølge dens vedtægter (§ 3): Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens udbud omfatter erhvervsuddannelser og tilgrænsede uddannelser inden for primært landbrugs- og jordbrugsområdet.
Bankforbindelse	Spar Nord Østervold 16 8900 Randers
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning CVR-nummer: 20 22 26 70 Telefon: 96 26 38 00 E-mail: herning@bdo.dk

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og den daglige ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Asmildkloster Landbrugsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab 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 regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Viborg, den 21. marts 2018

Forstander:

Lars Møgelbjerg Andersen

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

Bestyrelsen:

Søren Rasmussen
Formand

Søren Thun Kristiansen
Næstformand

Bjarke S. Andersen

Troels Hansen

Nikolaj Foldager Kjærgård

Jacob Gade

Niels Kragh

Lars Oddershede

Solveig Klit Forum

Olav Nørgaard

Stanley Bach Mortensen

Lars Kristensen

Lars Nielsen
(medarbejderrepræsentant)

Anne Marie Christophersen
(medarbejderrepræsentant)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Asmildkloster Landbrugsskole

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Asmildkloster Landbrugsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset for indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion med forbehold

Institutionen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 medtaget ikke-reviderede budgettal for 2017 og 2018, hvilket ikke er i overensstemmelse med paradigmet for statens regnskaber.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. 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 med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

Herning, den 21. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning K. Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Præsentation af Asmildkloster Landbrugsskole

Mission

Asmildkloster Landbrugsskole er en landbrugsskole, oprettet i 1908 og som lige siden sin begyndelse har beskæftiget sig med uddannelse af medarbejdere og ledere til landbruget.

Skolen tilbyder hele landmandsuddannelsen samt landbrugets lederuddannelser til aktive, fagligt dygtige og udviklingsorienterede elever, der ønsker at blive landbrugsassistenter, faglærte landmænd eller ledere i landbruget, som lønmodtager eller som ejer af egen virksomhed.

Med uddannelserne ønsker Asmildkloster Landbrugsskole at give den enkelte elev viden, færdigheder og holdninger, som udvikler den enkelte til en dynamisk, innovativ og selvstændig medarbejder og leder i dansk og internationalt landbrug. Skolen vil via sine lederuddannelser styrke den enkeltes selvstændighed og muligheder som leder eller selvstændig landmand.

Mål

Målet er, at uddannelsen kvalificerer eleven til arbejde i landbruget med vægt på ansvar og respekt for såvel dyr som natur. Samtidig er målet at give eleven forudsætninger til at fortsætte i en kompetencegivende videreuddannelse, eksempelvis via EUX-landbrug, som er en erhvervsuddannelse kombineret med fag på gymnasialt niveau.

Hovedopgaverne i 2017 og fremadrettet har koncentreret sig om implementering af EUD-reformen samt indgå i arbejde for at styrke rekrutteringen til erhvervsuddannelserne.

Skolens vækst og den tilhørende organisationsudvikling er ligeledes et vigtigt fokusområde, således at opgaveløsningen fortsat kan ske med høj kvalitet. Kompetenceudvikling af nuværende medarbejdere og introduktion af nye medarbejdere er derfor et vigtigt fokuspunkt.

Skolens udsyn internationalt skal fortsat søges styrket via samarbejde med andre landbrugsskoler. Skolen er p.t. deltager i Erasmus-projekt med udsendelse af Gf-elever i praktik, samt projekt med lærerudveksling i samarbejde med EUROPÆA og Danske Landbrugsskoler. Endvidere er skolen engageret i ERASMUS+ projektet "Culture Enriched by Migration" - et udviklingsprogram omhandlende kultur og immigration for undervisere og elever med samarbejdende skoler fra Portugal, Spanien, Italien, Grækenland og Tyrkiet.

Skolen arbejder sideløbende med ovenstående på at opbygge fundraising-, projektudviklings- og projektstyringskompetencer hos 2 medarbejdere med fokus på nationale og internationale projekter.

Årets faglige resultater

Evalueringer

Skolen har i december 2017 gennemført elevtrivselsundersøgelse - ETU. Resultaterne af denne evaluering omsættes i løbet af 2018 til konkrete indsatser, og der udarbejdes en opfølgingsplan for at sikre, at evalueringens resultater omsættes til handling, der udvikler og øger skolens kvalitet.

I 4. kvartal 2017 gennemførte skolen for anden gang VTU - Virksomhedstilfredshedsundersøgelsen. Undersøgelsen er et nyt værktøj til styrkelse af virksomhedssamarbejdet og udvikling af kvaliteten i samarbejdet. 135 virksomheder var inviteret til deltagelse. Besvarelsesprocenten af VTU var dog så lav, at resultaterne ikke kan anvendes. VTU gentages derfor i 2018 m.h.p. at etablere en øget deltagelse fra relevante virksomheder.

LEDELSESBERETNING

Gennemførelse

Asmildkloster Landbrugsskoles arbejde med fastholdelse synliggøres i handlingsplan for øget gennemførelse, som er offentliggjort på skolens hjemmeside den 31. januar 2018.

Andelen af elever med lav uddannelsesparathed, sociale og personlige udfordringer og behov for Social Pædagogiske Støtte foranstaltninger er stigende. Henset til dette er gennemførelsesprocenterne meget tilfredsstillende.

Uddannelsesaftaler

I 2017 havde ministeriet fastsat vores måltal for indgåede uddannelsesaftaler til 186. Vi nåede 198 aftaler. Et meget flot resultat at erhvervet fortsat er gode til at tilbyde unge mulighed for at gennemføre deres uddannelse. På landbrugsuddannelsen er der ikke skolepraktik, hvorfor landmændenes vilje og mulighed for at tilbyde praktikpladser er essentielt for erhvervet og skolens fortsatte udvikling.

I 2018 er skolens mål for uddannelsesaftaler af Undervisningsministeriet fastsat til 100 % af resultatet i 2017.

IT-drift

Samarbejdet med Skive College om drift af skolens software og serversystemer, netværk mv. blev igangsat i 2013. Samarbejdet har givet et velfungerende netværk med større driftssikkerhed, backup og brugerstyring. Netværkets funktion optimeres løbende, og der er et godt samarbejde mellem Skive Colleges IT-afdeling og skolens IT-service.

Skolens voksende elevtal stiller øgede krav til skolens IT-logistik. Antallet af brugere er siden sidste opgradering af IT-netværket steget med 30 %. IT-investering i nyt aktivt udstyr, trådløse accesspoints og lysleder kabler mellem de forskellige X-felter har betydet en betydelig forbedring for alle brugere af skolens IT-netværk.

Skolens IT-omkostninger er stigende og evalueres løbende for at sikre, at vi kun har de nødvendige systemer og funktionaliteter. Markedsgørelsen af de administrative systemer betyder, at skolen i 2018 vil implementere nye administrative systemer og herunder revidere, hvilke elevrettede systemer (LMS) der skal afvikles / erstattes med andre. Skolen har sammen med de øvrige landbrugsskoler samarbejdet om at finde en fælles leverandør, således at erfaring og videnopsamling kan ske i dette netværk til fælles gavn.

Skolens nuværende IT-samarbejdspartner og de IT-systemer, som skolen anvender, er alle anerkendte ift. EU's persondataforordning og det sikres, at nye IT-systemer lever op til gældende standarder.

EU's persondataforordning

Skolen har valgt at følge forskellige seminarer og workshops, samt erfaringsdele i netværket af Danske Landbrugsskoler.

Skolens fokus er at sikre personlige data for alle interessenter og gøre dette så smidigt, som skoledrift muliggør. Projektledelse om implementering er funderet for skolens ledelse.

LEDELSESBERETNING

Årets økonomiske resultat

216 årselever

I skoleåret 2017 har Asmildkloster Landbrugsskole haft 216 årselever mod budgetteret 232 årselever.

Det er et fald på 16 årselever i forhold til 2016, svarende til et fald på 6,9 %. Faldet skyldes primært fald i antallet af Gf1 elever samt færre studerende på landbrugets lederuddannelser.

Uddannelsesparathed

Uddannelsesparathed hos elever til skolens grundforløb er fortsat en voksende udfordring for Asmildkloster Landbrugsskole, såvel som for andre uddannelsesinstitutioner. Flere elever har ikke på forhånd kendskab til landbruget, ligesom antallet af elever, der skal inkluderes med forskellige sociale, faglige og personlige udfordringer, er voksende. Der skal således fortløbende arbejdes med elevernes motivation, personlige afklaring og pædagogiske tiltag.

Skolens undervisere arbejder positivt og ihærdigt i samarbejde med ledelsen, mentorer og skolehjemsassistenter på at støtte og udvikle elevgruppen med faglige og sociale udfordringer. Dette arbejde hjælper en gruppe af elever til den karriere, de drømmer om inden for landbruget, og skaber også en dannelse af det enkelte unge menneske. Arbejdet er ressourcekrævende og kræver kompetenceudvikling af alle involverede medarbejdere.

I 2016 blev nye tiltag på Gf1 introduceret med 3 dages CAMP for alle Gf1 elever, nye fag som Vedligehold med praktisk arbejde og samarbejde samt faget "Den gode landmand" med fokus på personlig udvikling og sociale kompetencer.

Skolen har for at supplere ovenstående indsatser 2 skolehjemsassistenter, der, udover nattevagter, arbejder som mentor, coach og aktivitetsansvarlige samt som understøttende ift. det sociale og relationelle arbejde i undervisningen. Der etableres og styrkes mange relationer til skolens elever via denne samlede indsats, og det er ledelsens vurdering, at indsatsen fortsat skal styrkes, og at denne er en medvirkende årsag til skolens flotte gennemførelsesstatistik.

Vi arbejder til stadighed på at følge eleven via besøg, praktikmappe, elevplaner osv. - alt sammen forhold, der ikke alene dygtiggør eleven, men også motiverer læremesteren mht. interesse for arbejdspladsen, erhvervet mv. Dette, kombineret med læseindsats, lektiecafe og social pædagogisk støtte via eksempelvis it-rygsæk og mentorordning, medvirker til, at vi fortsat kan fastholde målet om en gennemførelsesprocent på over 95. Skolen har stor glæde af supplerende software til brug for elever med læse- og staveudfordringer. Medarbejdernes gode relationer til eleverne og kostskolemiljøets muligheder er også betydelige i indsatsen for øget trivsel og gennemførelse hos skolens elever.

Der gennemføres en særlig indsats over for elever med læse- og staveudfordringer, ligesom der er iværksat en særlig instruktion og støtte til elever med SPS-støtte. I 2017 etableredes i samarbejde med Region Midtjylland projektet "MatematikKlar" for at etablere en målrettet indsats for elever med manglende færdigheder og motivation indenfor matematik.

Undervisning

I august 2012 etableredes et samarbejde med Viborg Gymnasium og HF omkring EUX-landbrug. Der er p.t. 140 EUX-elever i gang med uddannelsen på Asmildkloster Landbrugsskole. Skolen har i 2017 EUX-elever på både grundforløb og hovedforløb 1 og 2. EUX-uddannelsen er således fuldt implementeret. Da landbrugsuddannelsen på Hf2 er specialiseret, er der også et øget ressourcebehov på undervisersiden.

EUX-Landbrug udbydes nu på alle danske landbrugsskoler, hvilket tydeliggør uddannelsens aktualitet for den grønne sektor. I 2017 startede 162 EUX-elever på Gf1 på landbrugsskolerne.

Vi har i skrivende stund 36 tilmeldte elever til EUX-Landbrug med uddannelsesstart til august 2018. Det må forventes, at efterspørgslen på EUX-Landbrug "normaliseres" ift. den enkelte skoles rekrutteringsområde. Efterspørgslen kan dog stimuleres af tiltag i EUD-reformen samt det stigende fokus i samfundet på EUX.

LEDELSESBERETNING

Administration

Skolens administration er i 2017 blevet bemandet med i alt 4 medarbejdere og har arbejdet hårdt og godt med internt at organisere arbejdet samt introducere 2 nye medarbejdere. Dette arbejde muliggør en styrkelse af arbejdet med karriere- og studievejledning, hvor skolens kontorleder fremadrettet indgår i arbejdet med studievejledning og elevcoaching.

Skolens administration har arbejdet på forundersøgelse og etablering af samarbejde med Medieskolerne omkring elevadministration og skolehjem. Samarbejdet blev igangsat den 1. august 2017.

Personale

På kostafdelingen er antallet af årselever fra landbrugsuddannelsen faldet fra 206,7 til 196,3 i forhold til 2016. Skolehjemmet har i 2017 implementeret samarbejde med Media College Denmark. Samarbejdet betyder, at der har været 44,6 årselever på Medieskolernes skolehjem. I alt er der således 240,9 årselever på kostskolen. En samlet forøgelse på 34,2 årselever.

Medarbejderne i skolens kostafdeling arbejder effektivt og med stort engagement og leverer god kvalitet inden for de givne rammer. Elevtilvækst har nødvendiggjort en tilpasning af antallet af årsværk beskæftiget i kostafdelingen.

Der er et godt og fleksibelt samarbejde mellem køkkenet og serviceassistenter, således at tværgående opgaver og spidsbelastninger håndteres internt. Køkkenet har i 2017 arbejdet med en omlægning af "den varme mad" fra frokost til aften. Dette for at sikre, at alle skolens elever på kostskolen får mulighed for varm mad dagligt.

Den store vækst af elever i kostafdelingen skal følges nøje, idet dette udfordrer både køkkenet og serviceapparatet på skolen. Herudover stiller det store antal elever øgede krav til fritidsfaciliteter og tilsyn uden for skolens undervisningstid.

Totalt er antallet af årsværk på skolen steget med 3,4 fra 40,2 til 43,6 medarbejdere. Stigningen udgøres af ansættelse inden for undervisning, administration/IT og køkkenet.

Den procentvise andel af medarbejdere, der er ansat på sociale vilkår, udgør i 2017 11,5 procent mod 11,0 procent i 2016.

IDV

Indtægtsdækket virksomhed er fortsat attraktivt for skolen. I 2017 havde skolen et resultat på IDV på 692.064 kr. mod 531.252 kr. i 2016. Dette er meget flot, idet aktiviteten er gennemført med indsats fra skolens faste personale. Aktivitet på IDV søges fastholdt på et niveau, der kan gennemføres med de nuværende personaleresressourcer. En øgning af IDV vil kræve yderligere personaleresressourcer, markedsføring mv., hvilket, vi vurderer, p.t. ikke er attraktivt, da vi ønsker fokus på den primære drift. Skolen vil dog fortsat være åben over for byens initiativer og arrangementer, hvor skolen kan bidrage med sine faciliteter og som sidegevinst skabe IDV-aktivitet.

Resultat

Skolen har i 2017 et overskud på 3.757.694 kr. mod 4.202.788 kr. i 2016. Resultatet indeholder modtaget arv på 750.000 kr. samt tilbageførsel af ca. 600.000 kr. hensat til nu afsluttet tilsynssag vedr. AGRO10. Skolens ordinære driftsresultat er således i størrelsesordenen 2.400.000 kr. Resultatet påvirkes positivt af samarbejdet med Media College Denmark omkring skolehjemdrift.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Renteindtægterne er fortsat lave, skolens frie likviditet er anvendt til nybyggeri og renteindtægterne er derfor minimale.

Som et led i skolens finansielle planlægning valgte skolen i 2015 at indgå i et tættere samarbejde med Spar Nord og LR-Kredit. De to samarbejdspartnere har vist sig som konkurrencedygtige og konstruktive samarbejdspartnere i forhold til skolens drift og fortsatte udvikling.

LEDELSESBERETNING

Skolen vil som et led i samarbejdet samle sine finansielle aktiviteter og drift i Spar Nord. Dog vil fri likviditet til enhver tid blive placeret hos det mest konkurrencedygtige pengeinstitut.

Vi har fravalgt at placere midler i obligationer. Dette henset til, at obligationsmarkedet ikke på kort sigt har udsigt til positivt afkast, og at de frie midler skal kunne anvendes til skoleudvikling på den korte bane.

Afskrivningerne er på 2.428.174 kr. mod 1.308.852 kr. i 2016. Afskrivningerne er øget grundet byggeri og inventarinvesteringer.

De materielle anlægsaktiver udgør 107.428 tkr. mod 91.242 tkr. i 2016.

Skolens samlede aktiver udgør nu 118.903 tkr. mod 110.380 tkr. i 2016, mens egenkapitalen andrager 51.108 tkr. mod 47.148 tkr. i 2016.

Skolens likviditetsgrad er 82,9 %. Skolens positive drift medvirker til en fortsat styrkelse af skolens likviditet, også i en periode med høj investeringsaktivitet.

Skolens soliditetsgrad er 43,0 mod 42,7 % i 2016.

Finansieringsgraden er steget til 50,2 % fra 48,2 % i 2016.

LEDELSESBERETNING

Hoved- og nøgletal (i mio. kr.)

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse					
Omsætning	38,6	37,5	31,6	30,5	30,0
Heraf statstilskud	27,7	28,2	24,4	23,6	20,7
Omkostninger	33,8	30,6	27,0	26,0	24,4
Resultat før finansielle poster	4,8	6,9	4,6	4,5	5,6
Finansielle poster	-1,0	-2,7	-1,1	-0,7	-0,7
Årets resultat	3,8	4,2	3,5	3,8	4,9
Balance					
Anlægsaktiver	107,4	91,2	55,8	50,5	46,9
Omsætningsaktiver	11,5	19,1	24,5	25,1	22,1
Balancesum	118,9	110,3	80,3	75,6	69,0
Egenkapital	51,1	47,1	42,4	39,5	35,6
Langfristede gældsforpligtelser	54,0	43,9	23,0	22,2	22,2
Kortfristede gældsforpligtelser	13,8	19,3	14,9	13,9	11,2
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	3,8	4,5	7,4	6,2	3,3
Investeringsaktivitet	-18,6	-36,7	-6,5	-4,6	0,0
Finansieringsaktivitet	10,7	22,6	0,3	0,0	0,0
Pengestrøm, netto	-4,1	-9,6	1,2	1,6	3,4
Samlet likviditet til rådighed	9,7	18,7			
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	9,7	11,2	11,1	12,5	16,2
(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af omsætning)					
Likviditetsgrad (%)	82,9	99,2	163,9	180,6	197,7
(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)					
Soliditetsgrad (%)	43,0	42,7	52,8	52,2	51,6
(egenkapital i % af aktiver ultimo)					
Finansieringsgrad (%)	50,2	48,2	41,1	44,0	47,4
(langfristet gæld i % af anlægsaktiver)					

LEDELSESBERETNING

	2017	2016	2015	2014	2013
Årselever					
Årselever ekskl. kostelever.....	20,3	32,6	26,9	24,1	15,1
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	196,3	206,7	189,7	171,7	160,1
Årselever kostafdeling, Medieskolen	44,6	0	0	0	0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed .	2,9	0	0	0	0
Årselever i alt.....	264,1	239,3	216,6	195,8	175,2
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre					
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	86,8	82,4			
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse.....	11,0				
Ledelse og administration	4,6				
Øvrige	4,2				
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse.....	4,7	4,3	4,3	4,9	5,3
Lønomkostninger øvrige	3,4	2,5	2,8	2,4	2,5
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt .	8,1	6,8	7,1	7,3	7,8

LEDELSESBERETNING

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det vurderes, at skolens drift kan fortsætte det kommende år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ledelsen bekendt ikke forhold, som giver usikkerhed ift. indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke af ledelsen kendte usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke af ledelsen kendte begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Skolens budget for 2018 er lagt ud fra en forventning om 200 årselever. Omlægning af landbrugsuddannelsen medfører, at Hf2 har ca. 15 årselever færre end et normalt år. Forventningen til skolens IDV aktiviteter er samme niveau som i 2017.

Regeringens fokus på besparelser på erhvervsskoleområdet betyder, at skolen må øge sit fokus på udvikling og rationalisering i alle led samt fokus på "work smarter", herunder nye projekter og indtjening. En analyse af budget 2018 viser, at skolens indtægter og omkostninger ved kerneopgaven ikke fremadrettet er i balance, såfremt regeringens fokus fortsættes.

Renoverings- og vedligeholdelsesarbejder på skolen

I 2018 er planlagt mindre ombygning af Gl. Idrætshal til maskinhal, samt vedligeholdelsesarbejder i Præstefløjen. Skolens P-plads prioriteres om muligt med ny belægning og belysning.

Indkøbsfællesskaber

Skolens medlemskab af Indkøbsfællesskabet (IFIRS) og brug af SKI og SI indkøbsaftaler vil gavne skolens generelle omkostningsniveau.

Skolen følger løbende udviklingen og tilslutter sig relevante aftaler.

Fokus på omkostningsniveauet, især inden for energi, følges løbende med henblik på fremtidige indsatser på området.

MÅLRAPPORTERING

Det overordnede politiske mål

Den nye uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har gennemført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

På Asmildkloster Landbrugsskole bidrager vi til opfyldelse af ovennævnte mål bl.a. ved:

Skolen bidrager via mange aktiviteter og samarbejder til opfyldelse af de overordnede politiske mål, såvel når dette omhandler rekruttering som gennemførelse. For information om de mange indsatser henvises til

”Plan for øget gennemførelse” på skolens hjemmeside:

<http://www.asmildkloster.dk/wp->

[con-](http://www.asmildkloster.dk/wp-)

[tent/handlingsplaner/18/791300_Asmildkloster_Landbrugsskole_Handlingsplan_%C3%98get_Gennemf%C3%B8relse_2018.pdf](http://www.asmildkloster.dk/wp-content/handlingsplaner/18/791300_Asmildkloster_Landbrugsskole_Handlingsplan_%C3%98get_Gennemf%C3%B8relse_2018.pdf)

Samarbejde med andre aktører

Den 5. september 2017 underskrev en række skoler, institutioner og kommunale områder i Viborg Kommune en samarbejdsaftale, der skal sikre, at alle unge i Viborg Kommune får en uddannelse.

Viborg Uddannelsesnetværk består af Mercantec, Skive-Viborg Hf & VUC, Social- og Sundhedsskolen Skive-Thisted-Viborg, Asmildkloster Landbrugsskole, Viborg Gymnasium & Hf, Bjerringbro Gymnasium, Viborg Katedralskole, Viborg Produktionsskole, Viborg Ungdomsskole, Ungdommens Uddannelsesvejledning, grundskoleområdet i Viborg Kommune, arbejdsmarkedsområdet i Viborg Kommune, Familieafdelingen i Viborg Kommune inkl. PPL.

Viborg Uddannelsesnetværk kan hjælpe unge videre gennem vejledning, rådgivning og konkrete tilbud om uddannelse, hvis de af den ene eller den anden grund er stødt panden mod en mur;

- Måske har de brug for at skifte uddannelsesretning
- Måske har de det svært
- Måske har de ikke bestået en skoleperiode

Viborg Uddannelsesnetværk hjælper med at sammensætte netop det forløb, der giver den støtte, der skal til for at gennemføre en ungdomsuddannelse.

Skolen er endvidere engageret i Viborg Produktionsskole og samarbejdet i Viborg Kommune om etablering af ForberedendeGrundUddannelse.

MÅLRAPPORTERING**Målrapportering
Antal årselever i året**

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Grundforløb	81,8	89,3	99,4	104,4	94,1
Hovedforløb	91,6	95,6	90,8	78,9	65,5
EUX	31,0	26,0	0		
Landbrugsleder	8,0	25,0	23,1	9,1	12,6
Brobygning	4,2	3,4	3,3	3,4	3,0
Antal årselever i året	216,6	239,3	216,6	195,8	175,2

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2016	2015	2014	2013
Grundforløb	3,6%	6,3%	7,5%	7,6%

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2016
Teknisk	45,2%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Asmildkloster Landbrugsskole for 2017 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 Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

I forbindelse med tilpasning til nyt regnskabsparadigme for årsregnskabet 2017 er der i hoved- og nøgletalsoversigten ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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. Bygningstaxameter 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.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance-dagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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, jf. 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
- Kostafdeling

Finansielle poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011.....	30-50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. iht. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar iht. ØAV.....	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt, som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu efter 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 indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”kreditforeningsgæld” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

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 anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Resultat 2017	Budget 2017	Budget 2018	Resultat 2016
Årselever		219,5	232,5	200,2	239,3
Statstilskud	1	27.659.463	25.688.000	23.143.000	28.219.112
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	10.922.912	5.887.000	10.864.000	9.293.254
OMSÆTNING.....		38.582.375	31.575.000	34.007.000	37.512.366
Undervisningens gennemførel- se	3	13.471.493	12.766.000	13.044.880	14.102.750
Markedsføring	4	205.061	0	0	326.589
Ledelse og administration.....	5	6.366.726	6.381.000	7.827.000	5.123.637
Bygningsdrift.....	6	8.603.644	6.928.000	7.305.680	6.441.568
Kostafdeling	7	5.166.512	3.399.000	4.445.440	4.655.498
OMKOSTNINGER		33.813.436	29.474.000	32.623.000	30.650.042
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		4.768.939	2.101.000	1.384.000	6.862.324
Finansielle indtægter	8	14.960	0	0	15.509
Finansielle omkostninger	9	-1.026.205	-1.010.000	-850.000	-2.675.045
ÅRETS RESULTAT		3.757.694	1.091.000	534.000	4.202.788

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017	2016
Grunde og bygninger	10	104.792.329	48.808.735
Igangværende byggeri.....	11	0	41.097.954
Udstyr	12	1.420.439	1.335.266
Inventar	13	1.215.146	0
Materielle anlægsaktiver		107.427.914	91.241.955
ANLÆGSAKTIVER		107.427.914	91.241.955
Varebeholdninger	14	85.789	77.319
Tilgodehavender	15	2.764.056	6.317.300
Likvide beholdninger.....	16	8.625.587	12.743.008
OMSÆTNINGSAKTIVER		11.475.432	19.137.627
AKTIVER		118.903.346	110.379.582
PASSIVER			
Egenkapital pr. 31. december 1991	17	31.406.038	31.406.038
Opskrivningshenlæggelser	18	11.944.841	11.944.841
Egenkapital i øvrigt.....	19	7.756.956	3.796.956
EGENKAPITAL		51.107.835	47.147.835
Kreditforeningsgæld.....	20	53.960.445	43.947.366
Langfristede gældsforpligtelser.....		53.960.445	43.947.366
Kortfristet del af langfristet gæld	20	1.784.615	1.282.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21	3.180.238	6.303.795
Gæld til pengeinstitutter	22	0	15.254
Anden kortfristet gæld.....	23	3.242.490	5.418.291
Periodeafgrænsningsposter	24	5.627.723	6.264.990
Kortfristede gældsforpligtelser		13.835.066	19.284.381
GÆLD		67.795.511	63.231.747
PASSIVER		118.903.346	110.379.582
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	25		
Andre forpligtelser	26		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2017	2016
Årets resultat	3.757.694	4.202.788
Regulering af ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.428.174	1.308.852
Realisationsavancer, anlægsaktiver	0	-37.967
Ændring i driftskapital vedrørende:		
Varebeholdninger	-8.470	54.109
Tilgodehavender	3.553.244	-4.276.504
Leverandører	-3.123.557	1.855.005
Anden kortfristet gæld	-2.175.801	206.440
Periodeafgrænsningsposter	-637.267	1.161.466
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	3.794.017	4.474.189
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.614.133	-36.846.986
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	0	163.700
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-18.614.133	-36.683.286
Tilbagebetaling af lån	-1.282.051	-174.359
Optagelse af lån	12.000.000	22.800.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	10.717.949	22.625.641
ÆNDRINGER I LIKVIDER	-4.102.167	-9.583.456
Likvider primo	12.727.754	22.311.210
Likvider ultimo	8.625.587	12.727.754
Består af:		
Likvide beholdninger, jf. note 16	8.625.587	12.743.008
Kassekredit, jf. note 22	0	-15.254
	8.625.587	12.727.754

NOTER

	Note
Usikkerhed om fortsat drift Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om fortsat drift.	I
Usikkerhed ved indregning og måling Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i forbindelse med årsregnskabets udarbejdelse.	II
Usædvanlige forhold Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.	III
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabets aflæggelse.	IV

NOTER

	2017	2016	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter:			
Grund- og hovedforløb	13.114.340	13.670.279	
Landbrugets lederuddannelse	404.941	1.602.343	
EUX	2.334.981	1.832.740	
Praktiktilskud	11.230	0	
Introduktion/brobygning mv.	166.404	155.304	
Overført til samarbejdspartner	-2.866.698	-2.627.098	
	13.165.198	14.633.568	
Fællesudgiftstaxameter:			
Grundtilskud	2.729.000	2.764.000	
Fællestilskud	2.352.718	2.124.667	
Overført til samarbejdspartner	-294.332	-284.366	
	4.787.386	4.604.301	
Bygningstaxameter:			
Bygningstaxameter	2.798.198	2.702.198	
Overført til samarbejdspartner	-195.515	-191.656	
	2.602.683	2.510.542	
Kostafdeling:			
Kost og logi	3.229.583	3.225.003	
Bygningstaxameter	2.540.278	2.392.436	
	5.769.861	5.617.439	
Særlige tilskud:			
Kvalitetsudviklingspulje	1.258.729	917.803	
Kompetenceudvikling	7.808	8.406	
Momskompensation	82.094	0	
Dispositionsbegrænsning	-19.010	-85.450	
Befordring, elever	4.714	12.503	
	1.334.335	853.262	
	27.659.463	28.219.112	

NOTER

	2017	2016	Note
Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Kostafdeling:			
Grund- og hovedforløb	2.909.517	2.916.227	
Landbrugets lederuddannelse	128.350	430.175	
Øvrige kurser.....	1.125.350	159.744	
Indvundne skolepenge/tab skolepenge	-55.877	2.759	
	4.107.340	3.508.905	
 Anden ekstern rekvirentbetaling:			
Aktiverede elever	0	126.688	
	0	126.688	
 Andre indtægter:			
Huslejeindtægt, boliger	128.196	126.396	
Lejeindtægt, lokaler	573.108	278.548	
Specialpædagogiske foranstaltninger	385.724	450.410	
Indtægter, projekt, IV mv.	226.225	149.500	
Ansattes betaling for kost	89.880	84.065	
Betaling kaffe/mad/værelser	1.619.792	985.309	
Bogsalg og øvrige indtægter	978.685	954.422	
Automatsalg.....	145.391	160.006	
Ekskursioner.....	0	170.829	
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	37.967	
AER, præmierede uddannelsesaftaler.....	1.504.190	2.240.180	
Administration, Medieskolen.....	199.819	0	
Gaver og tilskud	944.150	0	
Landbrugsstøtte	20.412	20.029	
	6.815.572	5.657.661	
	10.922.912	9.293.254	

NOTER

	2017	2016	Note
Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhængige omkostninger:			
Lønninger.....	9.567.679	9.400.157	
Pensionsbidrag.....	1.610.298	1.538.028	
Befordringsgodtgørelse	22.895	27.128	
ATP-bidrag	56.207	57.741	
Gruppeliv	25.029	22.320	
Foredragsholdere, censorer og køreundervisning	181.965	292.195	
Feriepengeforpligtelse	-14.500	168.000	
Lønrefusioner og øvrige refusioner	-1.033.683	-1.186.905	
	10.415.890	10.318.664	
Øvrige omkostninger:			
Materialeudgifter, værksteder og undervisning	550.419	328.698	
Fotokopiering	34.701	111.573	
Ekskursioner.....	261.756	0	
It-omkostninger	224.015	73.637	
Fremmede tjenesteydelser	709.400	796.871	
Befordring elever	30.686	25.326	
Gaver til besøgsværter.....	27.126	45.176	
Efteruddannelse af personale	79.500	124.074	
Småanskaffelser	290.794	173.736	
Reparation og vedligeholdelse.....	0	985.795	
Leje og leasing, traktorer mv.....	101.475	96.000	
Mødeudgifter	56.083	2.297	
Køb af bøger og elevmaterialer	518.922	836.882	
	2.884.877	3.600.065	
Afskrivninger:			
Undervisningsinventar.....	170.726	184.021	
	170.726	184.021	
	13.471.493	14.102.750	
Markedsføring			4
Øvrige omkostninger:			
Annoncer og reklame.....	135.618	229.638	
Udstillinger	69.443	96.951	
	205.061	326.589	

NOTER

	2017	2016	Note
Ledelse og administration			5
Løn og lønafhængige omkostninger:			
Løn til forstander	785.987	724.722	
Løn til administrativt personale	2.981.495	2.108.311	
Bestyrelseshonorar	35.200	39.200	
Gruppeliv	2.600	2.600	
Pensionsbidrag	534.934	432.385	
ATP-bidrag	23.479	18.556	
Feriepengeforpligtelse	101.000	35.000	
Flexjob- og barselsbidrag	202.080	90.726	
AUB, AES og finansieringsbidrag mv.	159.791	154.266	
Befordringsgodtgørelse	11.965	27.769	
Lønrefusion	-518.509	-489.170	
	4.320.022	3.144.365	
 Øvrige omkostninger:			
Uddannelse personale	6.450	31.183	
Porto og fragt	22.692	50.836	
Telefon	126.514	85.447	
Kontorartikler og tryksager	36.970	20.309	
Honorar til revisor	114.800	104.000	
Ekstern rådgivning	0	9.957	
Bankgebyr, tinglysning mv.	11.116	31.424	
It-omkostninger	513.535	790.342	
Småanskaffelser, kontorudstyr	409.244	160.442	
Vedligeholdelse, kontorudstyr	2.107	0	
Fotokopiering	70.233	0	
Kontingenter	269.573	253.012	
Mødeudgifter	115.041	93.656	
Repræsentation og personaleudgifter	83.341	50.838	
Annoncering personale	9.886	20.559	
Autodrift	269	10.297	
Diverse administrationsudgifter	151.971	153.410	
Fremmede tjenesteydelser	102.962	113.560	
	2.046.704	1.979.272	
 Afskrivninger:			
Administrationsinventar	0	0	
	0	0	
	6.366.726	5.123.637	

NOTER

	2017	2016	Note
Bygningsdrift			6
Løn og lønafhængige omkostninger:			
Rengøringsløn.....	455.869	432.787	
ATP-bidrag	4.544	4.544	
Pensionsbidrag.....	58.854	54.818	
Feriepengeforpligtelse	2.000	5.700	
Pedelløn	860.183	857.864	
ATP-bidrag	8.899	8.521	
Pensionsbidrag.....	120.214	118.597	
Gruppetiv	1.192	1.300	
Feriepengeforpligtelse	4.000	11.500	
Lønrefusion.....	-191.921	-220.152	
	1.323.834	1.275.479	
 Øvrige omkostninger:			
Småanskaffelser	531.129	84.119	
Vedligeholdelse, bygninger og installationer	1.437.792	1.395.645	
Vedligeholdelse, arealer og haveanlæg.....	3.821	10.120	
Renovation	57.640	40.146	
Rengøringsartikler	191.049	143.959	
Husleje.....	1.356.723	1.304.142	
El, vand og varme.....	1.473.003	1.145.042	
Ejendomsskat	7.564	4.464	
Beklædning	14.718	0	
Fremmede tjenesteydelser	33.557	19.308	
Diverse omkostninger	4.500	0	
	5.111.496	4.146.945	
 Afskrivninger:			
Bygninger	1.822.781	948.285	
Bygningsinventar/ -udstyr.....	345.533	70.859	
	2.168.314	1.019.144	
	8.603.644	6.441.568	

NOTER

	2017	2016	Note
Kostafdeling			7
Løn og lønafhængige omkostninger:			
Løn køkkenpersonale	1.527.506	1.298.466	
ATP-bidrag	12.758	12.554	
Pensionsbidrag.....	221.461	195.304	
Gruppeliv	6.176	4.442	
Befordringsgodtgørelse	208	207	
Feriepengeforpligtelse	55.000	-12.100	
	1.823.109	1.498.873	
 Madvarer:			
Køb af madvarer	1.773.204	1.466.019	
EU-tilskud	-11.543	-12.235	
	1.761.661	1.453.784	
 Øvrige omkostninger:			
Rengøringsartikler	0	7.809	
Fremmede tjenesteydelser	0	5.680	
Vask og kittelleje	57.748	53.128	
Beklædning	9.048	26.581	
Servietter, duge etc.	28.303	2.517	
Vedligeholdelse	214.464	293.418	
Småanskaffelser	1.137.870	1.086.463	
Underholdning og sport	13.925	71.402	
Aviser og tidsskrifter	24.231	23.689	
TV-licens.....	6.482	3.138	
Øvrige omkostninger	537	23.329	
	1.492.608	1.597.154	
 Afskrivninger:			
Kostskoleinventar	89.134	105.687	
	89.134	105.687	
	5.166.512	4.655.498	

NOTER

	2017	2016	Note
Finansielle indtægter			8
Renteindtægter, pengeinstitutter	14.960	15.509	
Finansielle omkostninger			9
Prioritetsrenter, kreditforeningslån	885.154	732.685	
Renteudgifter, pengeinstitutter	0	309	
Øvrige renteudgifter.....	87.257	21.012	
Konverteringsomkostninger	53.794	241.326	
Renteswap, afregning	0	1.679.713	
	1.026.205	2.675.045	
Grunde og bygninger			10
Anskaffelsespris 1. januar	49.748.306	49.748.306	
Tilgang i årets løb.....	57.806.375	0	
Anskaffelsespris 31. december	107.554.681	49.748.306	
Opskrivninger 1. januar	10.303.113	10.303.113	
Opskrivninger 31. december	10.303.113	10.303.113	
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	11.242.684	10.294.399	
Årets af- og nedskrivninger.....	1.822.781	948.285	
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	13.065.465	11.242.684	
Bogført værdi 31. december	104.792.329	48.808.735	
Behæftelser			
Prioritetsgæld	55.200.000	43.200.000	
Bogført værdi af sikret gæld.....	53.743.590	43.025.641	
Kontantvurdering 1. januar 2017.....	51.750.000	58.750.000	
Værdien af afsluttede ikke vurderede ny- og tilbygninger	56.315.501	0	
Specifikation af tilgange i årets løb:			
Nyt.....	57.806.375	0	
Brugt	0	0	
Igangværende byggeri			11
Anskaffelsespris 1. januar	41.097.954	4.445.968	
Tilgang i årets løb.....	15.217.547	36.651.986	
Afgang i årets løb	-56.315.501	0	
Anskaffelsespris 31. december	0	41.097.954	
Bogført værdi 31. december	0	41.097.954	

NOTER

	2017	2016	Note
Udstyr			12
Anskaffelsespris 1. januar	7.080.523	7.049.523	
Tilgang i årets løb.....	386.780	195.000	
Afgang i årets løb	-1.844.532	-164.000	
Anskaffelsespris 31. december	5.622.771	7.080.523	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	5.745.257	5.422.957	
Årets afskrivninger.....	301.607	360.567	
Tilbageførte afskrivninger ved afgang	-1.844.532	-38.267	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	4.202.332	5.745.257	
Bogført værdi 31. december	1.420.439	1.335.266	
Specifikation af tilgange i årets løb:			
Nyt.....	118.000	195.000	
Brugt	268.780	0	
Inventar			13
Tilgang i årets løb.....	1.518.932	0	
Anskaffelsespris 31. december	1.518.932	0	
Årets afskrivninger.....	303.786	0	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	303.786	0	
Bogført værdi 31. december	1.215.146	0	
Specifikation af tilgange i årets løb:			
Nyt.....	1.518.932	0	
Brugt	0	0	
Varebeholdninger			14
Bøger	85.789	77.319	
Tilgodehavender			15
Elevdebitorer	743.561	517.892	
Statstilskud.....	118.062	0	
Andre tilgodehavender.....	900.275	969.845	
Tilgodehavende moms	0	2.515.172	
Tilgodehavende momskompensation.....	794.979	1.988.400	
Periodeafgrænsningsposter	207.179	325.991	
	2.764.056	6.317.300	

NOTER

	2017	2016	Note
Likvide beholdninger			16
Kasse	27.178	15.062	
Spar Nord Bank nr. 9233-2330073066	145.121	0	
Spar Nord Bank nr. 9233-4585769075 (trækingsret 1.000 tkr.)	8.417.758	10.072.687	
Andelskassen.....	0	1.572.730	
Jyske Bank.....	35.530	1.082.529	
	8.625.587	12.743.008	
Egenkapital pr. 31. december 1991			17
Skolens egenkapital opgjort i henhold til Undervisningsministeriets vejledning 22. januar 1993	31.406.038	31.406.038	
Saldo 31. december	31.406.038	31.406.038	
Opskrivningshenlæggelser			18
Saldo 1. januar	11.944.841	11.944.841	
Saldo 31. december	11.944.841	11.944.841	
Egenkapital i øvrigt			19
Saldo 1. januar	3.796.956	-922.886	
Tilbageførsel af værdiregulering af sikringsinstrumenter, primo	2.203.776	2.720.830	
Værdiregulering af sikringsinstrumenter, ultimo.....	-2.001.470	-2.203.776	
Årets resultat	3.757.694	4.202.788	
Saldo 31. december	7.756.956	3.796.956	
Kreditforeningsgæld			20
LR Realkredit nom. 20.400.000 kr.	19.528.205	20.225.641	
LR Realkredit nom. 22.800.000 kr.	22.215.385	22.800.000	
LR Realkredit nom. 12.000.000 kr.	12.000.000	0	
	53.743.590	43.025.641	
Heraf forfalder inden 1 år	-1.784.615	-1.282.051	
Dagsværdi af renteswapaftale.....	2.001.470	2.203.776	
	53.960.445	43.947.366	
Forfald efter 5 år, 44.410.257 kr.			
Kursværdi 31. december, 53.869.887 kr.			
Leverandører af varer og tjenesteydelser			21
Kreditorer	3.180.238	6.303.795	

NOTER

	2017	2016	Note
Gæld til pengeinstitutter			22
Spar Nord Bank	0	15.254	
 Anden kortfristet gæld			23
Skyldig vedr. tilsynssag	0	2.442.000	
Skyldig feriegodtgørelse	12.693	12.918	
Skyldig A-skat, ATP, pension mv.	83.682	115.673	
Skyldig overtid/skyldig løn	271.000	791.000	
Feriepengeforpligtelse	2.011.200	1.863.700	
Moms	290.602	0	
Depositum	373.000	193.000	
Anden gæld	200.313	0	
	3.242.490	5.418.291	
 Periodeafgrænsningsposter			24
Forud modtaget deltagerbetaling.....	1.715.612	1.464.632	
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning	3.862.111	4.750.358	
Andre forudbetalinger	50.000	50.000	
	5.627.723	6.264.990	
	Bogført værdi af pantsatte aktiver	Nominelt beløb af pant	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			25
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet følgende sikkerheder:			
Ejerpantebrev i ejendom	104.792.329	700.000	
 Herudover er der til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld. Bogført restgæld 31. december 2017 udgør 53.960.445 kr.			
 Andre forpligtelser			26
Institutionen har indgået huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig husleje på 750 tkr. Huslejekontrakten er uopsigelig indtil 31. december 2018. Der er pr. 31. december 2017 en samlet huslejeforpligtelse på 750 tkr.			

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2017	2016
Udlagte aktiviteter		
Videresendt tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	3.356.545	3.103.119
 Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.400.000	2.100.000
 Personaleudgifter		
Lønninger	14.834.339	13.520.679
Pensioner	2.545.761	2.339.132
Omkostninger til social sikring mv.	502.755	377.570
	17.882.855	16.237.381
 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	43,6	40,2
Andel i procent ansat på sociale vilkår	11,5	11,0
 Revision		
Honorar for revision	100.000	95.000
Regnskabsmæssig assistance	12.800	5.000
Regnskabsmæssig assistance, rest tidligere år	2.000	4.000
	114.800	104.000
 Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering på egenkapitalen	202.306	517.054
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	-2.001.470	-2.203.776

	2017	2016	2015	2014
Indtægter vedr. IDV	1.996.208	1.347.869	1.136.391	747.042
Lønninger vedr. IDV	-693.408	-437.191	-413.979	-351.448
Andre omkostninger IDV	-610.736	-379.426	-77.383	-126.536
Resultat af IDV	692.064	531.252	645.029	269.058
Egenkapital IDV	5.919.248	5.227.184	4.695.932	4.050.903

Indtægten fra IDV er sammenholdt med den samlede omsætning. 75% af løn og omkostninger er fordelt efter denne procentandel tillagt direkte henførbare omkostninger.