



Tlf: 33 12 65 45
CVR-nr. 29 79 40 30
koldingkr@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 31, st.
DK-6000 Kolding

EFA-SYD PRODUKTIONSHØJSKOLE

ÅRSREGNSKAB

2014

SKOLEKODE 519.350

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og tro og loveerklæring.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
Generelle oplysninger om skolen	
Generelle oplysninger om skolen.....	5
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	6-7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-23
Særlige specifikationer.....	23

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og forstanderen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014 for EFA-Syd Produktionshøjskole.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

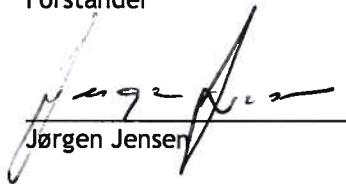
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på skolens bestyrelsesmøde.

Rødekro, den 15. april 2015

Forstander



Jørgen Jensen

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6, stk. 3 og 4, i lov om produktionsskoler nr. 456 af 23. maj 2012. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:



Erling Sandbeck
Formand



Christian Panbo
Næstformand



Ingrid Dircks



Kaare Solhøj Dahle



Peter Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen af EFA-Syd Produktionshøjskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EFA-Syd Produktionshøjskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om produktionsskoler nr. 456 af 23. maj 2012 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med 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, god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse nr. 1187 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved produktionsskoler (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder 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 skolens 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 skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, og at der kan rejses betydelig tvivl om skolens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 23 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at skolen har et betydeligt træk på kassekrediten i 2014 og at skolens forpligtelser pr. 31. december 2014 overstiger aktiverne med 3.040 tkr. Skolen har dog ud fra sit budget og likviditetsbudget for 2015 modtaget bankens tilsagn om træk på kassekreditter til finansiering af driften i det førstkomende år. Det er ledelsens vurdering, at skolen med den eksisterende kassekredit vil have den fornødne likviditet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af skolens fortsatte drift.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING

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.

Kolding, den 15. april 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab



Henrik Halgrener
Registreret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolen EFA-Syd Produktionshøjskole
Østergade 58

6230 Rødekro
Telefon 74 64 20 26
Telefax 74 64 39 55
Hjemmeside www.efasyd.dk
E-mail: post@efasyd.dk
Skolekode 519.350

Skolen er en selvejende institution med hjemsted i Åbenrå Kommune.

Formål Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 2):
I henhold til §1 i lov om produktionshøjskoler er skolens formål at tilbyde undervisningsforløb, der er baseret på praktisk arbejde og produktion, og som skal styrke deltagernes personlige udvikling og forbedre deres muligheder i uddannelsessystemet og på det almindelige arbejdsmarked.

Bestyrelse Erling Sandbeck, formand
Overtoften 7, Genner, 6230 Rødekro
Christian Panbo, næstformand
Løgumklostervej 311, 6200 Åbenrå
Ingrid Dircks
Aabakken 16, 6534 Agerskov
Kaare Solhøj Dahle
Tunneldal 27, 6330 Padborg
Peter Nielsen
Grønningen 33, 6230 Rødekro

Forstander Jørgen Jensen

Revision BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 31, st.
6000 Kolding

Pengeinstitut Sydbank
Møllegade 3
6330 Padborg

HOVED- OG NØGLETAL	2014	2013	2012	2011	2010
Resultatopgørelse (i tkr.)					
Indtægter i alt.....	11.449	11.336	13.544	18.968	23.797
Heraf statstilskud (ekskl. skoleydelse)	7.263	7.109	8.345	8.165	9.625
Omkostninger vedr. drift i alt.....	10.243	12.613	17.332	18.425	23.272
Driftsresultat før finansielle poster....	1.206	-1.277	-3.788	543	525
Finansielle poster i alt.....	-821	-666	-217	398	-134
Årets resultat.....	385	-1.943	-4.004	941	391
Balance					
Anlægsaktiver i alt.....	10.390	10.687	681	3.432	3.982
Omsætningsaktiver i alt.....	1.183	1.444	3.162	3.557	2.722
Balancesum.....	11.573	12.131	3.843	6.989	6.704
Egenkapital ultimo.....	-3.040	-3.425	-1.482	2.542	1.601
Langfristet gæld i alt.....	9.167	9.456	0	0	0
Kortfristet gæld i alt.....	5.445	6.100	5.325	4.447	5.102
Pengestrømsopgørelse (i tkr.)					
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	340	385	-1.910	-1.313	2.808
Investeringers likviditetsvirkning i alt..	0	-10.330	7	220	-1.157
Finansieringens likviditetsvirkning i alt.....	-277	9.733	0	-226	-506
Pengestrøm, netto.....	63	-212	-1.903	-1.319	1.145
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad.....					
(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)	3,4	-17,1	-29,6	5,0	1,6
Likviditetsgrad.....					
(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)	21,7	23,7	59,4	80,0	53,3
Soliditetsgrad.....					
(egenkapital i % af aktiver ultimo)	-26,3	-28,2	-38,9	36,4	23,9
Finansieringsgrad.....					
(langfristet gæld i % af anlægsaktiver)	88,2	88,5	0,0	0,0	0,0
Antal ordinære årselever i regnskabsåret.....					
Antal årselever omfattet af betalingsloven.....	74,416	72,705	87,921	87,377	103,331
Antal lærerårsværk.....	8,16	9,30	12,96	16,13	14,73
Antal årsværk for øvrigt personale.....	4,18	4,72	4,22	4,23	4,40
Antal årsværk i alt.....	12,34	14,02	17,18	20,36	19,13
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Flexjob.....	20,0	18,0	22,7	30,0	34,9

HOVED- OG NØGLETAL	2014	2013	2012	2011	2010
Årselever pr. lærerårsværk.....	9,1	7,8	6,8	5,4	7,0
Enhedsomkostninger er anført i hele kr.					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev.....	52.103	53.088	62.060	52.774	40.079
Øvrige lønomkostninger pr. årselev.....	16.298	21.447	19.095	15.784	12.757
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	68.401	74.535	81.155	68.558	52.836
Undervisningsomkostninger pr.					
årselev.....	99.052	102.855	117.764	102.902	102.271
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	12.892	41.523	39.919	33.088	26.121
Administrationsomkostninger pr.					
årselev.....	25.698	29.105	27.129	27.849	23.252

LEDELSESBERETNING

Skolens hovedaktiviteter

EFA-Syds hovedaktivitet i regnskabsåret 2014 var i lighed med tidligere rettet mod ordinære elever under 25 år i henhold til Lov om Produktionsskoler.

Væsentlige usikkerheder

Der er ikke forhold omkring usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld.

Usædvanlige forhold

Vi har siden slutningen af 2012 haft skolens ejendom i Bjerndrup til salg. Det er ikke lykkedes os, at afhænde ejendommen ved udgangen af 2014.

Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

Vi kom ud af året med en samlet aktivitet på 74,416 årselever. Der blev budgetteret med 80 årselever.

Der har været indskrevet 157 elever på skolen i løbet af året.

Årets resultat blev et overskud på 385.095 t.kr. og kan bl.a. henføres til følgende:

- At der nåedes at høste besparelse i indeværende regnskabsår 2014.
- Opsigelse af 3 medarbejdere, hvilket som har været mærkbart det sidste halve år.

På baggrund af årets resultat i 2013 og 2014 har været præget af en stram økonomistyring hvilket fremgår af vores driftsoverskud som er mere end forventet. Skolen har pr. 1.1.2013 købt ejendommen Østergade 58, hvilket har nedsat lejeomkostningerne væsentligt, men som dog er modsvaret af årlig rente- og afdragsbyrde.

I hele 2014 har vi haft et maksimum på kassekrediten svarende til vores ajourførte likviditetsbudget. Samtidig er der hver måned indsendt en balance til Sydbank, samt til undervisningsministeriet med redegørelse af faktuelle elev tal og væsentlige daglige forhold, hver måned i 2014. EFA-Syd havde ved regnskabsafslutningen i 2014 et træk på kassekreditter på ca. 3 mio. kr.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentlige støttede institutioner.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Vi har lige afsluttet 1 kvartal 2015 med 18,412 årselever hvilket er 1,588 under det budgetterede, hvilket ikke er unormalt for første kvartal. Sammenholdt med skolens likviditetsproblemer er der derfor pt. usikkerhed om skolens evne til at fortsætte driften.

Skolens forventninger til fremtiden

Året 2015 vil være præget af en fortsat meget stram økonomistyring, som i 2014 har givet et resultat på 385 tkr. Sydbank har givet tilsagn om, at kassekrediten frem til 31.12.2015 har et maksimum på 3 mio. kr., hvilket giver os tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften i forhold til de budgetterede udgifter.

Skolens bestyrelse arbejder på en fusion med kommunens anden produktionsskole. Resultatet af dette arbejde er meget fremskredet, og der forventes en sammenlægning i slutningen af 2015.

Vi forventer i 2015 at den nye KUU og erhvervsreform giver væsentligt flere elever til skolen, som vi allerede nu ser på landsplan. Vi har i 2015 budgetteret med 80 årselever samt et driftsresultat på 806 tkr. i overskud.

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 385.095 kr. som tillægges egenkapitalen.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for EFA-Syd Produktionshøjskole for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er:

Generelt om indregning eller måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Reguleringsforpligtelser vedr. investeringsgoder driftføres i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Kommunale tilskud

Kommunalt grundtilskud indtægtsføres i det regnskabsår, som tilskuddet vedrører. Kommunale tilskud vedrørende henviste elever mv. indtægtsføres i takt med at disse optjenes eller at ydelsen leveres.

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter driftstilskud, bygningstilskud, skoleydelse og eventuelle øvrige tilskud. Driftstilskuddet og skoleydelse udløses af gennemførte årselever i regnskabsåret. Bygningstilskuddet udgøres af et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Indtægter vedr. værksteder

Indtægter medtages i takt med, at ydelsen bliver leveret i overensstemmelse med faktureringskriteriet.

Andre indtægter og tilskud

Andre indtægter medtages i takt med, at ydelsen bliver leveret. Øvrige tilskud indregnes på grundlag af bevillingernes konkrete tilskudsbetingelser.

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

- Undervisning.
- Ejendomsdrift.
- Administration mv.
- Finansielle poster.

Formålene omfatter udgifter såsom personaleudgifter, øvrige udgifter, afskrivninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

Fordelingsnøgler

For indtægtsdækket virksomhed IDV er der benyttet fordelingsnøgler på de enkelte omkostningsarter i henhold til beregnet andel af omkostninger, en procentdel af skolens samlede virksomhed, da IDV på skolen er samme tilbud til personer uden for målgruppen som indenfor målgruppen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og forudbetalinger vedrørende tekniske anlæg.

Anskaffelsessum omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Ejendomme (grund- og scrapværdi 5.724 tkr.).....	30 år
Inventar og udstyr.....	5-15 år
Inventar, administration.....	3-5 år
Bus, traktorer mv.....	3-8 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt. Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære skoledrift.

Varebeholdninger

Skolens varebeholdning opgøres til anskaffelsespris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Anskaffelsespris omfatter købspris samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Operationel leasing

Skolen har leaset driftsmidler. Kontraktgrundlaget opfylder betingelserne for operationel leasing, hvorfor de årlige leasingydelse er udgiftsført under de respektive udgiftsgrupper.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt træk på driftskrediten.

NØGLETAL

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 for produktionsskoler. Der henvises til oversigt over hoved- og nøgletal vedrørende formlen for beregning af de enkelte nøgletal.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2014	Regnskab 2013
Årselever.....		74,4	72,7
Kommunale tilskud.....	1	470.114	467.775
Statstilskud.....	2	10.128.242	10.031.771
Indtægter værksteder.....	12	466.693	473.848
Andre indtægter og tilskud.....	3	383.810	362.755
INDTÆGTER.....		11.448.859	11.336.149
Lønomkostninger, undervisning.....	4	3.877.316	3.859.796
Skoleydelse.....		2.864.377	2.905.502
Værkstedskomkostninger.....	12	490.853	450.288
Andre omkostninger vedr. undervisning.....	5	138.501	262.522
Undervisning.....		7.371.047	7.478.108
Lønomkostninger, ejendomsdrift.....	6	128.031	342.376
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	7	831.375	2.676.535
Ejendomsdrift.....		959.406	3.018.911
Lønomkostninger, administration.....	8	1.084.787	1.216.917
Andre omkostninger, administration.....	9	827.524	899.182
Administration mv.....		1.912.311	2.116.099
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		10.242.764	12.613.118
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....		1.206.095	-1.276.969
Renteindtægter mv.....	10	0	283
Renteomkostninger mv.....	11	-821.000	-666.157
Finansielle poster.....		-821.000	-665.874
ÅRETS RESULTAT.....		385.095	-1.942.843

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014	2013
Ejendomme.....		10.161.918	10.431.641
Inventar, undervisning.....		210.937	226.187
Inventar administration.....		17.142	29.361
Materielle anlægsaktiver.....	13	10.389.997	10.687.189
ANLÆGSAKTIVER.....		10.389.997	10.687.189
Varebeholdninger.....	14	43.911	68.924
Bjerndrup Bygade 23.....		500.000	500.000
Tilgodehavender.....	15	459.997	644.113
Periodeafgrænsningsposter.....	16	165.203	220.692
Likvide beholdninger.....	17	13.628	9.964
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.182.739	1.443.693
AKTIVER.....		11.572.736	12.130.882
PASSIVER			
Saldo 1. januar.....		-3.424.857	-1.755.459
Opskrivninger primo.....		0	273.445
Årets tilbageførte opskrivninger.....		0	0
Årets resultat.....		385.095	-1.942.843
EGENKAPITAL.....		-3.039.762	-3.424.857
Langfristet gæld.....	18	9.167.195	9.455.953
Langfristet gæld.....		9.167.195	9.455.953
Kortfristet del af langfristet gæld.....	18	288.759	277.455
Anden kortfristet gæld.....	19	4.229.353	4.831.276
Periodeafgrænsningsposter.....	20	927.191	991.055
Kortfristet gæld.....		5.445.303	6.099.786
GÆLD.....		14.612.498	15.555.739
PASSIVER.....		11.572.736	12.130.882
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Eventualforpligtelser	22		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2014	2013
Årets resultat.....	385.095	-1.942.843
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	297.193	323.635
Realisationstab, anlægsaktiver.....	0	1.000.000
Ændring i varebeholdninger.....	25.013	68.797
Ændring i tilgodehavender.....	184.116	773.884
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	55.489	-127.387
Ændring i kortfristet gæld.....	-606.959	288.576
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	339.946	384.662
Betaling for anlægsaktiver.....	0	-10.329.754
INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....	0	-10.329.754
Tilbagebetaling af gæld.....	-277.454	-277.455
Ændringer i langfristet gæld.....	0	10.010.863
FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-277.454	9.733.408
ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERING.....	62.492	-211.684
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	-3.065.129	-2.853.446
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	-3.002.637	-3.065.130

NOTER

	2014	2013	Note
Kommunale tilskud			1
Grundtilskud fra Åbenrå Kommune.....	470.114	467.775	
	470.114	467.775	
Statstilskud			2
Driftstilskud.....	6.372.243	6.152.297	
Bygningstilskud.....	594.956	653.326	
Tilskud til skoleydelse.....	2.864.810	2.922.635	
Øvrige tilskud.....	296.233	303.513	
	10.128.242	10.031.771	
Andre indtægter og tilskud			3
Lejeindtægter fra lokaler mv.....	179.867	62.368	
Øvrige indtægter og andre tilskud.....	203.943	300.387	
	383.810	362.755	
Lønomkostninger			4
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag.....	4.900.101	4.975.257	
Lønrefusioner.....	-1.022.785	-1.115.461	
	3.877.316	3.859.796	
Andre omkostninger vedr. undervisning			5
Ordinær drift			
Undervisningsmaterialer.....	3.393	9.421	
Ekskursioner.....	0	10.748	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	12.443	3.066	
Befordringsudgifter vedrørende undervisning.....	16.056	21.017	
Afskrivninger.....	0	23.959	
Øvrige omkostninger vedrørende undervisning.....	106.609	194.311	
	138.501	262.522	

NOTER

	2014	2013	Note
Lønomkostninger, ejendomsdrift			6
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	128.031	342.376	
	128.031	342.376	
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift			7
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer.....	118.266	227.093	
Varme, el og vand.....	223.399	672.373	
Rengøring.....	23.695	24.672	
Vedligeholdelse.....	54.190	44.421	
Afskrivninger vedr. ejendomme.....	269.723	1.552.956	
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	142.102	155.021	
	831.375	2.676.536	
Lønomkostninger, administration			8
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag	1.650.030	1.910.408	
Lønrefusioner	-565.243	-693.491	
	1.084.787	1.216.917	
Andre omkostninger vedr. administration mv.			9
Revision.....	69.094	67.740	
Rest revision tidligere år.....	9.405	7.637	
Regnskabsmæssig assistance.....	34.600	47.914	
Andre konsulentytelser.....	4.388	22.235	
Tab på debitorer.....	0	-1.457	
Markedsføring.....	31.279	18.068	
Kontorartikler, porto, telefon mv.....	55.523	69.424	
Leasing/Leje af inventar.....	247.950	250.039	
Afskrivninger, administration.....	27.470	12.220	
Repræsentation.....	6.602	8.713	
Personaleudgifter.....	10.668	10.400	
Lovpligtige afgifter vedr. personale.....	99.408	142.077	
Øvrige omkostninger vedr. administration.....	231.137	244.172	
	827.524	899.182	

NOTER

	2014	2013	Note
Renteindtægter mv.			10
Renteindtægter fra pengekonti.....	0	283	
	0	283	
Renteomkostninger mv.			11
Prioritetsrenter.....	384.286	395.148	
Renteudgifter, driftslån/kassekredit mv.....	387.292	256.271	
Morarenter mv.....	49.422	14.738	
	821.000	666.157	
Vækstedsregnskaber			12
Pædagogisk			
Indtægter (*1).....	0	0	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	966	2.550	
Omkostninger (*2).....	966	2.550	
Resultat Pædagogisk (underskud).....	-966	-2.550	
Kreativ			
Salg af varer og tjenesteydelser	6.678	62.865	
Indtægter (*1).....	6.678	62.865	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	6.485	19.904	
Omkostninger (*2).....	6.485	19.904	
Resultat Kreativ (overskud).....	193	42.961	
Auto			
Salg af varer og tjenesteydelser	37.195	41.222	
Indtægter (*1).....	37.195	41.222	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	31.409	27.806	
Omkostninger vedrørende maskiner og inventar.....	5.106	1.491	
Andre omkostninger vedr. værksteder.....	785	4.222	
Omkostninger (*2).....	37.300	33.519	
Resultat Auto (underskud).....	-105	7.703	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			12
Metal			
Salg af varer og tjenesteydelser	25.260	43.627	
Indtægter (*1).....	25.260	43.627	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	20.202	11.405	
Omkostninger vedrørende maskiner og inventar	554	1.316	
Omkostninger (*2).....	20.756	12.721	
Resultat Metal (overskud).....	4.504	30.906	
Træ			
Salg af varer og tjenesteydelser	36.334	19.051	
Indtægter (*1).....	36.334	19.051	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	33.437	49.049	
Omkostninger vedrørende maskiner og inventar	1.585	1.328	
Omkostninger	35.022	50.377	
Resultat Træ (overskud).....	1.312	-31.326	
Musik			
Salg af varer og tjenesteydelser	2.000	0	
Indtægter (*1).....	2.000	0	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	1.041	1.599	
Omkostninger vedrørende maskiner og inventar	4.780	550	
Omkostninger (*2).....	5.821	2.149	
Resultat Musik (underskud).....	-3.821	-2.149	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			12
Køkken			
Salg af varer og tjenesteydelser	348.776	305.697	
Indtægter (*1).....	348.776	305.697	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	298.924	305.386	
Omkostninger vedrørende maskiner og inventar	58.163	18.304	
Andre omkostninger vedr. værksteder.....	0	1.350	
Omkostninger (*2).....	357.087	325.040	
Resultat Køkken (underskud).....	-8.311	-19.343	
IT			
Salg af varer og tjenesteydelser	10.450	1.386	
Indtægter (*1).....	10.450	1.386	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	27.416	4.028	
Omkostninger (*2).....	27.416	4.028	
Resultat IT (underskud).....	-16.966	-2.642	
Indtægter værksteder.....	466.693	473.848	
Omkostninger værksteder.....	-490.853	-450.288	
Resultat værksteder, ordinær drift (underskud).....	-24.160	23.560	

(*1) Tallet indgår i resultatopgørelsen under indtægter.

(*2) Tallet indgår i resultatopgørelsen under omkostninger.

NOTER

Materielle anlægsaktiver

Note

13

	Ejendomme	Inventar, undervisning	Inventar administrati on
Anskaffelsessum 1. januar 2014.....	11.737.716	183.166	61.100
Tilgang til anskaffelsespriser.....	0	0	0
Afgang til anskaffelsespriser.....	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2014.....	11.737.716	183.166	61.100
Opskrivninger 1. januar 2014.....	0	273.445	0
Opskrivninger 31. december 2014.....	0	273.445	0
Afskrivninger 1. januar 2014.....	1.306.075	230.424	31.738
Afskrivninger solgte aktiver.....	0	0	0
Årets afskrivninger	269.723	15.250	12.220
Afskrivninger 31. december 2014.....	1.575.798	245.674	43.958
Bogført værdi 31. december 2014.....	10.161.918	210.937	17.142
Ejendomsværdi 1. januar 2014.....	6.650.000		

2014

2013

Varebeholdninger

14

Varebeholdning.....	43.911	68.924
	43.911	68.924

Tilgodehavender

15

Kommunale tilskud.....	0	20.300
Tilgodehavende skat.....	1.416	0
Tilgodehavende moms.....	204.051	278.960
Tilgodehavende flexlønrefusion.....	232.979	263.736
Andre tilgodehavender	21.551	81.117
	459.997	644.113

NOTER

	2014	2013	Note
Periodeafgrænsningsposter			16
Andre forudbetalinger.....	165.203	220.692	
	165.203	220.692	
Likvide beholdninger			17
Kassebeholdning.....	12.856	9.963	
Mastercard.....	772	1	
	13.628	9.964	
Langfristet gæld			18
Andre tinglyste lån:			
Pantebrev R.A.P. invest.....	9.455.954	9.733.408	
Lån med sikkerhed i skolens ejendomme i alt.....	9.455.954	9.733.408	
Overført til kortfristet gæld.....	-288.759	-277.455	
Langfristet gæld i alt.....	9.167.195	9.455.953	
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år.....	7.889.622	8.228.393	
Anden kortfristet gæld			19
Kassekredit(trækningsret 3,0 mio. kr.).....	3.016.265	3.075.094	
Skyldig skoleydelse til elever.....	20.301	0	
Statstilskud.....	1.552	639.118	
Feriepengeforpligtelse.....	595.482	645.713	
Skyldige feriepenge og SH.....	83.606	1.844	
Skyldigt ATP-bidrag.....	13.770	13.770	
Skyldig revisionshonorar.....	34.600	35.906	
Anden gæld.....	476	10.150	
Andre kreditorer.....	463.300	409.681	
Kreditorer EFA-Erhverv.....	1	0	
	4.229.353	4.831.276	

NOTER

			Note
Periodeafgrænsningsposter			20
Statstilskud.....	878.313	991.055	
Andre forudbetalinger.....	48.878	0	
	927.191	991.055	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

21

Pantebreve:

Til sikkerhed for gæld i Sydbank er der deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger (Bjerndrup) for tkr. 800, hvor ejendommens bogførte værdi pr. 31/12 2014 totalt udgør tkr. 500.

Til sikkerhed for langfristet gæld hos R.A.P Invest er der udstedt pantebrev på tkr. 10.000 hvis bogførte værdi pr. 31/12 2014 udgør tkr. 9.556. Månedlig ydelse udgør kr. 55.145,00 i de første 10 år, herefter beregnes ydelserne månedsvis på baggrund af udviklingen i CIBOR 3 og det er aftalt, at de årlige ydelser som minimum skal udgøre kr. 661.740,00. Ydelserne nedbringer restgælden til kr. 2,0 mio. efter 20 år, og denne restgæld forfalder til betaling efter 20 år med mindre der indgås anden aftale.

Eventualforpligtelser

22

Leasingforpligtelser

Kontrakt om finansiel leasing med DONG Naturgas - Østergade. Kontraktperioden er fra 1. august 2005 til 31. juli 2015, i alt 120 måneder. Der betales en månedlig ydelse på 11.483 kr.

Kontrakt om finansiel leasing med DONG Naturgas - Bjerndrup Bygade. Kontraktperioden er fra 1. september 2009 til 31. august 2015 ialt 72 måneder. Der betales en månedlig ydelse på 4.831,61 kr.

Skolen har pr. 1.11.2014 indgået leasingaftale med HP 6030 og HP Z5200 kopimaskine med en leasingydelse på 2.387 kr. pr. måned. Leasingperioden er på 60 måneder.

Skolen har pr. 30.6.2014 indgået leasing aftale om Rioc kopimaskiner med en med en leasingydelse på 16.580 kr. pr. måned. Leasingperioden er på 60 måneder.

NOTER

Note

Den økonomiske situation

23

Årets resultat udgør et overskud på 385.095 tkr. Året 2015 vil være præget af en fortsat meget stram økonomistyring, således at skolen kan få skaffet den fornødne likviditet og et tilstrækkeligt økonomisk råderum.

I første kvartal 2015 er årselevtallet på 18,412 og dermed under det budgetterede årselevtal på 20 årselever, set i forhold til første kvartal. Der er samlet budgetteret med 80 årselever på årsbasis. Sammenholdt med skolens likviditetsproblemer er der derfor pt. usikkerhed om skolens evne til at fortsætte driften.

Vi har fået tilsagn om 3 mio. kr. i træk på kassekreditter gældende for 2015. I forhold til skolens likviditetsbudget er der således tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften i 2015. Dette dog under forudsætning af, at vores bygninger i Bjerndrup bliver afhændet juli 2015, hvilket af ledelsen vurderes meget realistisk.

Skolen har som nævnt sat en række initiativer i gang, der skal forbedre skolens drift og frigøre likviditet. Initiativerne er bla. bygningssalg og drøftelser og sonderinger omkring sammenlægning med anden produktionsskole samt øvrige mulige driftstilpasninger. Ministeriet er desuden løbene orienteret om den økonomiske situation.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER (i hele kr.)

	2014	2013	2012	2011
Opgørelse af skolens IDV				
Indtægter.....	0	0	210.538	5.068.551
Lønomkostninger.....	0	0	525.389	2.878.932
Andre direkte omkostninger....	0	0	672.174	1.288.720
Resultat.....	0	0	-987.025	900.899
 Akkumuleret resultat.....	 874.540	 874.540	 874.540	 1.861.565
				2014
Momstilsvar i regnskabsåret				
Udgående moms.....				121.265
Indgående moms.....				328.346
Momstilsvar.....				-207.081