

EGMONT HØJSKOLEN

ÅRSREGNSKAB

2016

Udkast af 2. marts 2017, hvor der mangler afklaring af følgende forhold:

- Godkendelse af regnskab

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og tro og love erklæring.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-5
Generelle oplysninger om skolen	
Generelle oplysninger om skolen.....	6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøletal.....	7-8
Ledelsesberetning.....	9-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14
Resultatopgørelse.....	15
Balance.....	16
Pengestrømsopgørelse.....	17
Noter.....	18-27
Særlige specifikationer.....	28

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og forstanderen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Egmont Højskolen.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), frie grundskoler, private skoler for gymnasiale uddannelser mv. og produktionskoler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Hou, den

Forstander:

Ole Lauth

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6, stk. 2 og 3, i lov om folkehøjskoler nr. 1605 af 26. december 2013. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:

Sonja Mikkelsen

Marianne Kofoed

Mikkel Bundgård

Kaj Vestergaard Nielsen

Ejvind Mortensen

Hanna Skovmose

Wilton Jensen

Jens Bork

Lone Møller

Torben Madsen

Inge Raagaard Carlsen

Susanne Olsen

Rikke Kastbjerg

Vi har revideret udkast til årsregnskabet for Egmont Højskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Følgende forhold mangler at blive afsluttet:

- Godkendelse af regnskab

Såfremt årsregnskabet ikke ændres, vil vi forsyne det med følgende påtegning:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen af Egmont Højskolen

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egmont Højskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkehøjskoler nr. 1605 af 26. december 2013 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med lov om folkehøjskoler nr. 1605 af 26. december 2013 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark og god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Skolen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2016 og 2017. Resultatbudgetterne for 2016 og 2017 har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkehøjskoler nr. 1605 af 26. december 2013 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere skolens 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 skolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), 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 og god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1189 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved folkehøjskoler, efterskoler, husholdningsskoler og håndarbejdsskoler (frie kostskoler), 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 skolens 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 skolens 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 skolen 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 ledelsen 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 ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent 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 lov om folkehøjskoler nr. 1605 af 26. december 2013 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen).

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Herning, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolen	Egmont Højskolen Villavej 25, Hou 8300 Odder Telefon: 87 81 79 00 Hjemmeside: www. Egmont-hs.dk E-mail: mail@egmont-hs.dk Skolekode 727.302 CVR-nr. 46 23 11 12
---------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Skolen er en selvejende institution med hjemsted i Odder Kommune.

Formål	Skolens formål er ifølge dens vedtægter (§ 1): Skolens formål er at drive folkehøjskole inden for den til enhver tid gældende lovgivning om frie kostskoler. Skolen er ramme om et miljø, hvor elever og kursister tilegner sig viden, udveksler livserfaringer og får nye muligheder for engagement i livet og i samfundet. Solidaritet, myndighed og værdighed er centrale begreber for skolen.
---------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Bestyrelse	Sonja Mikkelsen, Junivej 35, 8210 Aarhus V Marianne Kofoed, Otto Møllers Gade 5, 1571 København V Mikkel Bundgård, Frederiks Allé 28, 2., 8000 Aarhus C Kaj Vestergaard Nielsen, Bakkelodden 1, 8320 Mårset Ejvind Mortensen, Hølkenvej 84, 8300 Odder Hanna Skovmose, Østervangen 41 B, 5883 Oure Wilton Jensen, Bakkedraget 8, 7490 Aulum Jens Bork, Vestervænget 39, 7323 Give Lone Møller, Stenhøjen 20, 3250 Gilleleje Torben Madsen, Ahornvej 21, 4180 Sorø Inge Raagaard Carlsen, Alminden 12, 6000 Kolding Susanne Olsen, Skovgårds Allé, 3500 Værløse Rikke Kastbjerg, Østerby Allé 20, 8310 Tranbjerg J
-------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Forstander	Ole Lauth
-------------------	-----------

Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
-----------------	----------------------------------------------------------------------------------

Pengeinstitutter	Danske Bank Åboulevarden 69 8000 Aarhus C
-------------------------	-------------------------------------------------

HOVED- OG NØGLETAL	2016	2015	2014	2013	2012
Resultatopgørelse (i hele kr.)					
Indtægter i alt.....	71.762.608	74.193.895	71.363.671	65.032.392	62.296.123
Heraf statstilskud.....	43.953.831	44.680.698	44.579.155	42.337.344	40.577.885
Omkostninger vedr. drift i alt.....	70.999.998	68.220.893	66.974.487	67.855.328	60.546.695
Driftsresultat før finansielle poster.....	762.610	5.973.002	4.389.184	-2.822.936	1.749.428
Finansielle poster i alt.....	6.935.471	6.026.446	4.667.491	9.797.623	669.944
Årets resultat.....	7.698.081	11.999.448	9.056.676	6.974.686	2.419.374
Balance (i hele kr.)					
Anlægsaktiver i alt.....	148.205.355	149.401.663	154.672.349	152.997.155	152.691.964
Omsætningsaktiver i alt.....	55.693.436	51.442.214	44.302.730	47.042.844	28.324.028
Balancesum.....	203.898.791	200.843.877	198.975.079	200.039.999	181.015.992
Egenkapital ultimo.....	93.682.115	85.984.033	73.984.585	64.927.909	57.953.223
Langfristet gæld i alt.....	94.660.848	103.572.177	114.087.997	122.966.380	112.286.618
Kortfristet gæld i alt.....	15.555.828	11.287.667	10.902.496	12.145.709	10.776.152
Pengestrømsopgørelse (i hele kr.)					
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	17.472.179	18.391.344	12.428.098	2.713.751	6.628.763
Investeringers likviditetsvirkning i alt..	-7.634.086	-6.751.703	-25.305.470	-5.049.081	-44.409.027
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	-8.939.281	-10.612.858	-8.498.654	21.576.246	18.016.340
Pengestrøm, netto.....	898.812	1.026.783	-21.376.026	19.240.916	-19.763.924
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad.....	10,7	16,2	12,7	10,7	3,9
<i>(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)</i>					
Likviditetsgrad.....	358,0	455,7	406,4	387,3	262,8
<i>(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)</i>					
Soliditetsgrad.....	45,9	42,8	37,2	32,5	32,0
<i>(egenkapital i % af aktiver ultimo)</i>					
Finansierungsgrad.....	63,9	69,3	73,8	80,4	73,5
<i>(langfristet gæld i % af materielle anlægsaktiver)</i>					
Samlet elevbetaling pr. årselev (i hele kr.).....	84.515	84.764	81.008	80.036	80.268
Antal årselever i regnskabsåret.....	222,4	217,2	212,0	199,2	192,7
Antal årselever i kostafdelingen.....	222,4	217,2	212,0	199,2	192,7
Årselever i skoleåret (inden for loven).	223,5	179,0	204,2	181,4	179,2
Antal lærerårsværk.....	42,1	39,3	39,9	43,0	43,0
Antal årsværk for øvrigt personale.....	169,5	156,3	133,9	134,2	132,8
Antal årsværk i alt.....	211,6	195,6	173,8	177,2	175,8
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Flexjob.....	3,6	4,3	3,2	4,0	4,0
Skånejob.....	0,8	1,5	1,5	2,8	2,9
Årselever pr. lærerårsværk.....	5,3	5,5	5,3	4,6	4,5

HOVED- OG NØGLETAL	2016	2015	2014	2013	2012
Lærerlønsomkostninger pr. årselev.....	137.144	134.084	139.559	154.613	159.860
Øvrige lønomkostninger pr. årselev.....	34.477	32.860	31.204	31.967	28.354
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	171.621	166.944	170.763	186.580	188.214
Undervisningsomkostninger pr. årselev	188.136	183.583	184.541	206.701	208.493
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	66.682	68.038	62.695	62.425	38.722
Kostafdelingsomkostninger pr. årselev.	43.601	41.011	39.983	43.818	42.495
Administrationsomkostninger pr. årselev.....	20.826	21.461	22.698	27.694	24.491

UDKAST

LEDELSESBERETNING

Skolens hovedaktiviteter

Beretningen er udarbejdet på baggrund af resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2016 med tilhørende noter. Forårskurset (24 uger) endte med et resultat på 117,2 årselever. Sommerkurserne i ugerne 27-31 gav 16,70 årselever, og med 88,5 årselever på efterårskurset (18 uger) nåede skolen som anført i årsregnskabet op på 222,4 årselever.

Det har været muligt og nødvendigt at gennemføre 12 linjefag med i gennemsnit 6 timer pr. uge og 11 lillelinjefag med 4,5 timer pr. uge i forårssemestret og som planlagt 4 modulfagsforløb før Påske og 3 efter Påske med 1,5-3 timer om ugen. I efterårssemestret har der været gennemført 13 linjefag med i gennemsnit 6 timer pr uge, 13 lillelinjefag fag med 4,5 time pr. uge og 3 modulfagsforløb før efterårsferien og 6 efter efterårsferien med 1,5-3 timer om ugen. Nogle hold har været gennemført med 1-3 elever, da der har været tale om intensiv specialundervisning. Andre hold har været på over 20 elever. Hver uge har der været gennemført 5 timers fællesundervisning. Ingen elever er blevet tilbudt mindre end 25 timers undervisning pr. uge. I lighed med tidligere år har der været givet individuel specialundervisning uden for den ordinære undervisningstid. Med baggrund i det OCN-forløb, der blev igangsat i 2015, har skolen lavet individuelle undervisningsforløb for en større gruppe elever. Det gælder især elever med BPA eller andre støtteformer og elever, der fungerer som assistenter i deres fritid. Disse undervisningsforløb kræver omfattende forberedelse og efterbearbejdning.

Skolen har i 2016 modtaget 22,2 mio. kr. til specialundervisning, altså ca. 1 mio. kr. mindre end i 2015. De udmeldte midler er tildelt på baggrund af en grundig beskrivelse af elevens handicap og den gennemførte specialpædagogiske indsats i undervisningen fra lærerne og den praktiske medhjælp, der gives af hjælpelærerne. Det drejer sig om 166 beskrivelser/ansøgninger til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Eleven, en uvildig psykolog og forstanderen berigtiger ved deres underskrift ansøgningens indhold.

Sommerkurserne har igen i år kunnet gennemføres efter den gamle skabelon, hvor eleven på optagelsesskemaet angiver sit handicap, og forstanderen med sin underskrift bekræfter elevens behov for specialpædagogisk støtte.

Egmont Højskolens inkluderende specialpædagogiske arbejde omfatter undervisning, træning, instruktion og vejledning, kørsel med og vedligehold af mere end 14 liftbusser, reparation og vedligehold af hjælpemidler samt praktisk og personlig hjælp. Også administrativt har højskolen en række opgaver, som er afledt af elevernes kognitive handicap, f.eks. pædagogisk træning og støtte til styring af elevernes privatøkonomi. For kommunikationssvage elever drejer det sig om kontakt til sagsbehandlere, forældre, institutioner, venner m.fl. Udover hjemmehjælpsafdelingens opgave med pleje og omsorg til elever med fysiske, psykiske eller kognitive vanskeligheder har afdelingen opgaver, som er direkte relaterede til undervisningssituationer: Praktisk/pædagogisk støtte til særlig påklædning (idræt ude og inde, sejlsads, svømning osv.), undervisning, vejledning, støtte og træning i forhold til personlig hygiejne mv. og pædagogisk støtte til arbejdsmetoder i rengøring og oprydning. Skolens særlige ansvar overfor elever med fysisk handicap fordrer også en række pædagogiske indsatsområder i forhold til at begrænse virkningen af funktionsvanskeligheder i kostafdelingen. Gode kostvaner gør det lettere at leve med et handicap. For gangbesværede og kørestolsbrugere, der skal have hjælp af andre, er overvægt et problem. Skolen forsøger at finde dækning for disse udgifter via elevernes egenbetaling og i et vist omfang via Servicelovsparagraffer.

I 2016 har skolen på hvert semester haft godt 40 elever med hjælpere/assistenter, der i deres fritid bliver lønnet af elevens hjemkommune for at give støtte, omsorg og praktisk hjælp til de svært handicappede elever. Som en del af sin undervisnings- og samværsforpligtigelse har hver "kontaktlærer" et eller to "teams" (en elev med handicap og ½, 1, 2 eller 3 "hjælpere" (antal "hjælpertimer" afhænger af omfanget af elevens handicap og kommunens visitation)), som skal undervises i at fungere sammen, men der skal også undervises i den jura og økonomi, som indgår i en hjælperordning/Borgerstyret Personlig Assistance. Det er naturligvis ofte til drøftelse her i huset, hvornår en lærer eller ansat underviser, vejleder eller giver instruktion (fra redegørelse til Kulturministeriet den 22. december 2016).

LEDELSESBERETNING

Konfliktløsning er en ofte tilbagevendende indsats for ansatte på Egmont Højskolen. Således har alle ansatte været på kursus i magtanvendelse og håndtering af vold. Pt. har vi ca. 10 elever, som i pressede situationer, kan være udadreagerende. I tilspidsede situationer skal både den voldsudøvende elev og de personer, der har været "ofre", have undervisning i det u hensigtsmæssige i voldelig adfærd og "ofrene" skal have bearbejdet deres oplevelse. I disse situationer kan en højskolelærer her i huset blive kaldt på "arbejde" kl. 22 (brev til KM af 22. december 2016).

For at sikre kørestolsbrugende elever ligeværdige forhold har undervisningslokaler, spisestue, elevværelser mv. et mere end dobbelt så stort arealmæssigt omfang i forhold til skoler med et elevtal af sammenlignelig størrelse. Dette giver en udgiftsmæssig øgning på både rengøringskontoen, forbruget af energi og vedligehold.

Med den nye lov og den deraf affødte bekendtgørelse, som trådte i kraft den 1. august 2014, er tilskud til de specialpædagogiske og fysiske foranstaltninger, som vedrører både undervisnings- og samværsdelen, ændret, således at der kun gives specialpædagogisk støtte til undervisning. Både i det arbejde, der gik forud for den nye bekendtgørelses §36, 37 og 38 og ved efterfølgende forhandlinger i Kulturministeriet, har det været drøftet, hvorvidt skolen her skulle have en særstatus, eller om vi skal handle som de øvrige højskoler. Dette forhold er stadig uafklaret.

Det er fortsat sværere og sværere for unge svært handicappede at få tilkendt BPA, hvorfor en del af de svært funktionshæmmede elever har fået bevilliget støtte efter §'erne 83, 85, 95 og 97 i Serviceloven. Denne omlægning giver mere administrativt bøv l og flytter elevernes fokus fra målet om en selvstyret hjælperordning til en mere institutionaliseret form for personlig støtte og omsorg. Skolen har set sig nødsaget til at forhøje det overhead, som skal dække en del af de udgifter, vi ikke længere kan hente hjem over den specialpædagogiske støtte. Dette fremgår af regnskabet. Her i huset har vi indset, at såfremt et ungt menneske med muskelsvind eller svær spasticitet skal have personlig assistance på højskolen, og assistancen skal gives af eksterne hjælpere i tiden uden for undervisningen, ville samvær og det sociale liv blive amputeret ned til noget, der ville være alt andet end inkluderende, værdigt, myndigt og solidarisk. At skolen administrerer de lønkroner, som kommunerne stiller til rådighed, får skolen ingen gevinst af, idet skolen er medansvarlig for alle forsikringsforhold, løn, atp, feriepenge, dækning ved sygdom o.m.a.

I forhold til skolen §104-tilbud har Tilsyn Midt aflagt tilsynsbesøg i november, og i år fik vi en pletfri, rosende tilsynsrapport.

Personaleforhold

Pæd.afd: Peder Nielsen gik på pension 9. oktober. Lone Barsøe har opsagt sin stilling 31. marts. Jesper Hansen sluttede vikariat 31. juli. Line Winther er på barsel. Bo Sejersen er ansat 1. januar. Lærke Breyen er ansat 1. august. Pierre Braad er ansat 1. december.

HHA: Cheanne Jensen er på barsel.

Værft: Jens Kilt blev ansat på halv tid 1. oktober 2016

Kontor: Nicoline Munch er startet som kontorelev 1. november 2016.

Køkken: Malene Bundgaard har opsagt sin stilling 31. marts. Dorthe Winter er opsagt 30. april. Ulla Hentzehl har opsagt sin stilling 30. juni. Britta Madsen er opsagt 31. august. Jakob Bastholm er ansat 9. marts. Birgitte Johansen er ansat 1. juni. Maria Rasmussen er ansat som elev 1. september. Anders Sørensen er ansat 1. oktober. Carina Pedersen er har overtaget stillingen som souschef i stedet for Malene Bundgaard.

Pedel: Eugen Andre er opsagt 31. maj. Martin Bilstrup er ansat 5. september. Christian Hoelstad er ansat i en tidsbegrænset stilling 1. juli.

Internationalt samarbejde og ekskursioner

På globallinjen i efteråret deltog 5 fra Afrika (3 fra Uganda, 1 fra Ghana og 1 fra Rwanda), 1 fra Mongoliet og 1 fra Myanmar. Også 5 japanske elever har deltaget i kurset i efteråret 2015.

I foråret gennemførte skolen studieture til: Avignon, El Camino, Gozo, Italien, Japan, New York/Washington og Tanzania

I efteråret gik turene til: Camønoen, Hærvejen, Læsø, Nordjylland, Rold Skov, Samsø og Ærø

LEDELSESBERETNING

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.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den 22. februar 2017 modtog vi følgende meddelelse fra Kulturministeriet:

*Kulturministeriet oplyser herved, at satsen pr time for undervisning af svært handicappede højskolelærere, jf. Højskolelovens § 27, stk. 2, bliver **888 kr. i 2017**.*

Ministeriet har udregnet satsen på basis af en højskolelærers løn på trin 2 efter den nye ansættelsesbekendtgørelse inkl. kostskoletillæg og pension. Det giver en årsløn på 406.910 kr. Ministeriet har divideret lønnen med et timetal, der er et vægtet gennemsnit af skolernes oplysninger om deres timetal for en fastansat fuldtidslærer i 2015/16. Det vægtede gennemsnit er 458 timer. Det giver samlet set en timesats på 888 kr.

Taksten nedsættes hermed fra 916 kr. pr. time til 888 kr. pr. time, i alt 28 kr. pr. time, hvilket for Egmont Højskolen betyder en reduktion i tilskuddet på godt ½ mio. kr.

Skolens forventninger til fremtiden

Årets resultat før finansielle poster er på 762.610 kr. Vi skal fortsat have en stram budgetstyring og undgå at binde os til udgifter, som på længere sigt belaster skolens formue og likviditet. I budget 2017 er der afsat et forventet årselevtal på 226,8. Dette kan forhåbentlig sikres ved, at efterårskurset øges med 1 uge til 19 uger.

Resultat og overskudsdisponering

Årets resultat blev et overskud på 762.610 kr. før finansielle poster (primær drift). Overskuddet overføres til egenkapitalen. Bemærk, at de finansielle poster påvirkes væsentligt af nedskrivningen på kr. 6.964.201 af det rente- og afdragsfrie lån hos Fonden Realdania. Disse midler har ingen indvirkning på skolens likviditet jvf. note 12 og note 22, hvoraf det fremgår, at disse "renter" alene får indvirkning på skolens egenkapital og er "fugle på taget".

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat overføres til.

Overført til næste år.....

7.698.081

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Egmont Højskolen for 2016 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 frie kostskoler.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og 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 fraga 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter modtaget og beregnet taxametertilskud udløst af gennemførte ugeelever i skoleåret, der afslutter i finansåret.

Endvidere er der indtægtsført et grundtilskud samt et bygningstilskud, som udgør et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Skolepenge

Skolepenge resultatføres i takt med gennemførelsen af de enkelte undervisningsuger.

Andre indtægter

Andre indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til skolens undervisningsaktivitet.

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

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

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme.....	30-60 år	33,34% af kostpris
Inventar, undervisning.....	3-10 år	0%
Inventar, kostafdeling.....	5-10 år	0%
Inventar, administration.....	3-5 år	0%
Bus, traktorer mv.....	5-10 år	0%
Kunst.....	0 år	0%

Investeringer i samlede klassesæt af undervisningsinventar, herunder edb-anskaffelser, anses i afskrivningshenseende som et anlægsaktiv.

Nyanskaffelser med en anskaffelsestotal under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, er værdiansat til børskursen pr. årsafslutningsdagen. For børsnoterede obligationer er værdien indregnet maksimalt til kurs 100. Realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster er medtaget i resultatopgørelsen under renteposterne.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på langfristet gæld.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

NØGLETAL

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Regnskab 2016	Er ikke under- lagt revision Budget 2016	Er ikke under- lagt revision Budget 2017	Regnskab 2015
Årselever.....		222,4	216,1	226,8	217,2
Statstilskud.....	1	43.953.831	43.383.036	44.414.631	44.680.698
Skolepenge m.m.....	2	18.796.043	17.789.500	18.718.500	18.410.807
Andre indtægter.....	3	9.012.734	9.448.356	8.276.780	11.102.390
INDTÆGTER.....		71.762.608	70.620.892	71.409.911	74.193.895
Lønoms-kostninger.....	4	30.500.721	29.672.371	31.886.375	29.123.150
Andre omkostninger vedr. undervisning.....	5	11.340.674	10.634.560	9.578.160	10.751.167
Undervisning.....		41.841.395	40.306.931	41.464.535	39.874.317
Lønoms-kostninger.....	6	2.574.684	1.861.801	2.130.087	2.336.599
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	7	12.255.357	12.052.135	12.099.484	12.441.196
Ejendomsdrift.....		14.830.041	13.913.936	14.229.571	14.777.795
Lønoms-kostninger.....	8	3.936.059	3.692.720	3.982.500	3.652.810
Andre omkostninger vedr. kostafdeling.....	9	5.760.743	6.451.808	6.716.312	5.254.745
Kostafdeling.....		9.696.802	10.144.528	10.698.812	8.907.555
Lønoms-kostninger.....	10	1.156.879	1.115.835	1.255.628	1.147.854
Andre omkostninger vedr. administration mv.....	11	3.474.881	3.347.733	3.004.138	3.513.372
Administration mv.....		4.631.760	4.463.568	4.259.766	4.661.226
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		70.999.998	68.828.963	70.652.684	68.220.893
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....		762.610	1.791.929	757.227	5.973.002
Renteindtægter mv.....	12	7.651.725	7.764.188	7.764.188	7.524.119
Renteomkostninger mv.....	13	-716.254	-615.500	-1.113.500	-1.497.673
Finansielle poster.....		6.935.471	7.148.688	6.650.688	6.026.446
ÅRETS RESULTAT.....		7.698.081	8.940.617	7.407.915	11.999.448

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016	2015
Ejendomme.....		143.713.384	147.303.713
Inventar, undervisning.....		827.156	980.750
Inventar, kostafdeling.....		254.899	358.814
Inventar, administration.....		0	0
Bus, traktorer mv.....		571.594	648.886
Igangværende byggeri.....		2.528.822	0
Kunst.....		309.500	109.500
Materielle anlægsaktiver.....	16	148.205.355	149.401.663
ANLÆGSAKTIVER.....		148.205.355	149.401.663
Tilgodehavender.....	17	4.974.927	4.690.372
Periodeafgrænsningsposter.....	18	562.679	596.403
Værdipapirer.....	19	27.807.511	24.721.947
Likvide beholdninger.....	20	22.348.319	21.433.492
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		55.693.436	51.442.214
AKTIVER.....		203.898.791	200.843.877
PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt.....	21	93.682.115	85.984.033
EGENKAPITAL.....		93.682.115	85.984.033
Statslån.....		17.273.326	18.133.327
Kreditforeningslån.....		40.762.322	42.709.450
Andre tinglyste lån.....		36.625.200	42.729.400
Langfristet gæld.....	22	94.660.848	103.572.177
Kortfristet del af langfristet gæld.....	22	1.961.636	1.989.588
Anden kortfristet gæld.....	23	5.776.679	5.894.027
Periodeafgrænsningsposter.....	24	7.817.513	3.404.052
Kortfristet gæld.....		15.555.828	11.287.667
GÆLD.....		110.216.676	114.859.844
PASSIVER.....		203.898.791	200.843.877
Eventualposter mv.	25		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	26		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016	2015
Årets resultat.....	7.698.081	11.999.448
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	5.461.658	5.583.603
Kursreguleringer, værdipapirer.....	240.372	967.982
Realisationstab, anlægsaktiver.....	42.800	0
Ændring i tilgodehavender.....	-284.555	-807.832
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	33.725	161.029
Ændring i kortfristet gæld.....	4.280.098	487.113
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	17.472.179	18.391.343
Betaling for anlægsaktiver.....	-4.318.151	-362.689
Netto for værdipapirer.....	-3.325.935	-6.389.014
Modtaget fra salg af anlægsaktiver.....	10.000	0
INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-7.634.086	-6.751.703
Tilbagebetaling af gæld.....	-8.939.281	-10.612.858
FINANSIERINGENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-8.939.281	-10.612.858
ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERINGEN.....	898.812	1.026.782
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	21.420.293	20.393.511
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	22.319.105	21.420.293

NOTER

	2016	2015	Note
Statstilskud			1
Skoletilskud.....	695.017	696.940	
Taxametertilskud.....	672.211	705.977	
Taxametertilskud 2.....	80.872	33.464	
Taxametertilskud 3.....	19.759.966	19.430.321	
Bygningstilskud.....	0	35.837	
Tilskud til specialundervisning og svært handicappede.....	22.211.857	23.365.222	
Tilskud til prøveforberedende og kompetencegivende undervisning efter anden lovgivning.....	603.071	659.364	
Dispositionsbegrænsning.....	-69.163	-246.427	
	43.953.831	44.680.698	
Skolepenge m.m.			2
Elevbetaling:			
Elevbetaling.....	17.716.634	17.222.220	
Friplads.....	-378.501	-215.770	
Indtægtsført depositum.....	0	10.500	
	17.338.133	17.016.950	
Øvrige indtægter, skolepenge:			
Betaling for materialer og ekskursioner.....	1.438.134	1.349.407	
Betaling for ekskursioner.....	19.776	44.450	
	1.457.910	1.393.857	
	18.796.043	18.410.807	
Andre indtægter			3
Betaling for deltagere omfattet af lov om en aktiv beskæftigelsesindsats.....	1.846.582	2.243.692	
Indtægter fra kurser uden for loven.....	1.032.289	1.012.297	
Lejeindtægter fra boliger, boligbidrag mv.....	624.254	621.291	
Ansattes betaling for kost.....	430.423	1.037.703	
Nettomoms.....	354.500	-49.230	
Projektindtægter, DSI.....	495.434	700.951	
Gæsters betaling for kost.....	1.597.401	742.522	
Støttetimer mv. kommuner.....	1.979.362	3.327.240	
Administrationsgebyr.....	1.006.150	1.101.021	
Kontorfaciliteter Søsportscenter.....	24.000	24.000	
Salg af T-shirts.....	25.405	13.712	
Udlejning elevforening.....	58.060	59.075	
Indtægter vaskeautomat og elevtelefoner.....	94.594	82.488	
Tilskud mv.....	105.531	527.579	
Indtægter, projekter.....	73.032	131.377	
Øvrige indtægter.....	241.620	325.926	
Indtægter værft mv.....	49.555	0	
Grundleje.....	16.224	0	
Elevers betaling af buskørsel.....	140.261	346.648	
Indtægter fra Hjemmehjælpsafdelingen.....	-1.181.943	-1.145.902	15
	9.012.734	11.102.390	

NOTER

	2016	2015	Note
Lønømkostninger			4
Kurser indenfor loven:			
Leder og lærere.....	17.608.428	17.170.175	
Løn vedr. hjælp til svært handicappede.....	10.595.339	10.074.439	
Løn, nattevagter.....	108.900	158.700	
Elevoptagelser.....	138.834	71.727	
Overløn.....	172.712	276.494	
Gruppetiv.....	53.200	49.624	
Pensionsbidrag.....	2.564.875	2.375.679	
ATP-bidrag.....	130.487	146.040	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	37.232	132.446	
Lønrefusioner.....	-515.164	-714.909	
Tilskud flexjob.....	-394.122	-617.265	
	30.500.721	29.123.150	
Andre omkostninger vedr. undervisning			5
Forbrugsmaterialer værkstedsfag.....	1.604.490	1.704.169	
Bøger til elever og bibliotek.....	474	228	
Tidsskrifter og aviser.....	30.348	19.824	
Fotokopiering.....	68.422	189.869	
Copydan.....	40.032	36.184	
Lejrskoler og ekskursioner.....	3.702.891	3.398.227	
Honorar til foredragsholdere.....	261.925	131.323	
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.....	103.752	156.740	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	909.165	639.564	
Driftsudgifter egen bus.....	861.088	851.061	
Afskrivninger inventar, undervisning.....	233.349	246.123	
Afskrivninger bus, traktorer mv.....	287.492	381.226	
Realisationstab.....	42.800	0	
Uddannelse af personale.....	321.887	185.930	
Tjenesterejser.....	274.803	209.927	
Møder og arrangementer.....	465.925	717.114	
Renovering både.....	629.128	482.339	
Undervisningslicenser.....	171.766	121.754	
Internet.....	123.580	180.787	
Edb-udvikling.....	473.213	84.972	
Projektudgifter.....	512.693	855.104	
Hjælpe midler til svært handicappede.....	46.026	9.112	
Øvrige.....	175.425	149.590	
	11.340.674	10.751.167	

NOTER

	2016	2015	Note
Lønoms-kostninger			6
Pedelløn.....	3.214.843	2.879.986	
Løn flex- og skånejob.....	-640.713	-549.493	
Lønninger værftet.....	837.943	681.548	
Pensionsbidrag værftet.....	69.125	48.126	
ATP-bidrag.....	27.993	23.550	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	2.453	144.804	
Lønrefusioner.....	-257.842	-278.136	
Tilskud flexjob.....	-679.118	-613.786	
	2.574.684	2.336.599	
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift			7
Lejeomkostninger:			
Leje af Hou værft.....	177.500	177.500	
Timelejemål, netto vandhalla.....	33.759	-26.970	
Øvrige lejemål.....	18.343	0	
	229.602	150.530	
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer:			
Ejendomsskat mv.....	13.733	11.675	
Renovation.....	134.002	123.643	
Spildevandsafgift.....	365.870	298.540	
Ejendomsforsikringer.....	249.248	235.650	
Falck.....	84.424	81.194	
	847.277	750.702	
Varme, el og vand:			
Varme.....	897.183	1.164.234	
El.....	1.695.740	1.332.823	
Vand.....	176.326	360.593	
	2.769.249	2.857.650	
Rengøring:			
Rengøringsartikler.....	533.632	459.239	
	533.632	459.239	
Vedligeholdelse:			
Bygninger.....	2.380.354	2.787.355	
Tjenesteboliger.....	208.351	88.328	
Arealer.....	524.385	621.386	
Mindre nyanskaffelser.....	20.144	28.982	
Tøj til pedeller.....	21.872	16.207	
	3.155.106	3.542.258	
Afskrivninger:			
Ejendomme.....	4.720.491	4.680.817	
	4.720.491	4.680.817	
	12.255.357	12.441.196	

NOTER

	2016	2015	Note
Lønømkostninger			8
Lønninger.....	3.676.490	3.566.011	
Pensionsbidrag.....	614.928	501.182	
ATP-bidrag.....	14.674	11.520	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-26.783	-71.800	
Tilskud flexjob.....	-343.250	-354.103	
	3.936.059	3.652.810	
Andre ømkostninger vedr. kostafdeling			9
Madvarer:			
Køb af madvarer.....	4.503.702	3.938.303	
	4.503.702	3.938.303	
Andre kostafdelingsømkostninger:			
Kostafdelingsinventar, vedligeholdelse.....	4.812	3.976	
Kostafdelingsinventar, øskaffelse.....	153.295	74.827	
Boliginventar, øskaffelse.....	88.441	118.444	
Beklædning, køkken.....	26.134	51.480	
Afskrivninger inventar, kostafdeling.....	220.326	273.573	
Fællesareal, vedligeholdelse.....	128.684	115.840	
Fællesareal, øskaffelse.....	83.568	235.946	
Vask og personrenlighed.....	495.597	407.149	
Udsmykning.....	56.184	35.207	
	1.257.041	1.316.442	
	5.760.743	5.254.745	
Lønømkostninger			10
Løn, administration.....	1.726.053	1.620.145	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	40.412	84.706	
ATP-bidrag.....	11.550	11.040	
Lønrefusioner.....	0	-39.644	
Tilskud flexjob.....	-621.136	-528.393	
	1.156.879	1.147.854	

NOTER

	2016	2015	Note
Andre omkostninger vedr. administration mv.			11
Revision i årets løb.....	36.950	41.937	
Revision, årsregnskab.....	64.375	62.500	
Regnskabsmæssig assistance, budget.....	0	5.350	
Regnskabsmæssig assistance, diverse projektrengskaber mv.....	0	12.050	
Regnskabsmæssig assistance, årsregnskab elevforening.....	12.400	13.000	
Revision tidligere år.....	2.884	-20.597	
Office-Link rapporteringsløsning.....	1.625	16.575	
Juridisk assistance.....	0	29.483	
Årsskrift.....	27.500	33.063	
PR, annoncer mv.....	285.073	279.417	
Kontorartikler og tryksager.....	26.673	48.386	
Porto.....	104.369	106.178	
Gebyrer.....	50.341	40.885	
Telefon og internet.....	154.172	116.017	
Kontorinventar, vedligeholdelse.....	0	9.444	
Kontorinventar, anskaffelse.....	12.041	71.976	
Afskrivninger, inventar, administration.....	0	1.865	
Personaleudgifter.....	194.251	183.218	
Lovpligtige udgifter vedrørende personale.....	1.249.200	1.234.764	
Repræsentation.....	162.980	95.510	
Edb-lønbehandling.....	-887	13.594	
Edb-programmel inkl. konsulent.....	26.977	28.579	
Forsikringer.....	568.103	521.886	
Kontingenter.....	468.930	548.955	
Kassedifferencer.....	-4.250	-12.948	
Diverse.....	31.174	32.285	
	3.474.881	3.513.372	
Renteindtægter mv.			12
Renteindtægter pengeinstitut.....	0	1.488	
Renteindtægter værdipapirer.....	687.524	558.431	
Nedskrivning lån.....	6.964.201	6.964.200	
	7.651.725	7.524.119	
Renteomkostninger mv.			13
Renter af kreditforeningslån.....	435.734	486.202	
Renteudgifter pengeinstitut.....	4.494	618	
Øvrige renteudgifter.....	8.307	1.328	
Kursregulering værdipapirer.....	267.719	967.982	
Kurstab ved låneomlægning.....	0	41.543	
	716.254	1.497.673	

NOTER

		Undervisning	Ejendomsdrift	Kostafdeling	Administration	Note
Afskrivninger						14
Inventar, undervisning.....		233.349	0	0	0	
Bus, traktorer mv.....		287.492	0	0	0	
Ejendomme.....		0	4.720.491	0	0	
Inventar, kostafdeling.....		0	0	220.326	0	
Realisationstab.....		42.800	0	0	0	
I alt 2016.....	5.504.458	563.641	4.720.491	220.326	0	
I alt 2015	5.583.604	627.349	4.680.817	273.573	1.865	
				2016	2015	
Hjemmehjælpsafdelingen						15
Refunderet af Socialministeriet.....				1.800.000	1.800.000	
Refusion handicaphjælpere og dagpenge.....				15.336.707	14.418.007	
Lønninger inkl. ATP mv.....				-3.432.586	-3.158.209	
Løn handicaphjælpere.....				-14.736.025	-14.187.089	
Regulering af feriepengeforpligtelse.....				-93.799	11.524	
Medicin, engangsartikler.....				-56.240	-30.135	
				-1.181.943	-1.145.902	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				16
	Ejendomme	Inventar, undervisning	Inventar, kostafdeling	
Anskaffelsessum 1. januar 2016.....	177.243.016	3.907.974	2.200.972	
Tilgang til anskaffelsespriser.....	1.130.163	79.755	116.411	
Anskaffelsessum 31. december 2016.....	178.373.179	3.987.729	2.317.383	
Afskrivninger 1. januar 2016.....	29.939.304	2.927.224	1.842.158	
Årets afskrivninger	4.720.491	233.349	220.326	
Afskrivninger 31. december 2016.....	34.659.795	3.160.573	2.062.484	
Bogført værdi 31. december 2016.....	143.713.384	827.156	254.899	
Ejendomsværdi 1. januar 2016.....	180.600.000			
	Inventar, administration	Bus, traktorer mv.	Igangværende byggeri	
Anskaffelsessum 1. januar 2016.....	374.102	4.104.270	0	
Tilgang til anskaffelsespriser.....	0	263.000	2.528.822	
Afgang til anskaffelsespriser.....	0	-66.000	0	
Anskaffelsessum 31. december 2016.....	374.102	4.301.270	2.528.822	
Afskrivninger 1. januar 2016.....	374.102	3.455.384	0	
Afskrivninger solgte aktiver.....	0	-13.200	0	
Årets afskrivninger	0	287.492	0	
Afskrivninger 31. december 2016.....	374.102	3.729.676	0	
Bogført værdi 31. december 2016.....	0	571.594	2.528.822	
			Kunst	
Anskaffelsessum 1. januar 2016.....			109.500	
Tilgang til anskaffelsespriser.....			200.000	
Anskaffelsessum 31. december 2016.....			309.500	
Bogført værdi 31. december 2016.....			309.500	
		2016	2015	
Tilgodehavender				17
Tilgodehavende skolepenge.....		43.637	33.758	
Tilgodehavende moms.....		433.068	186.939	
Andre tilgodehavender.....		4.498.222	4.469.675	
		4.974.927	4.690.372	

NOTER

	2016	2015	Note
Periodeafgrænsningsposter			18
Lønninger og pensionsbidrag.....	250.810	244.218	
Forudbetalt leje.....	42.500	42.500	
Andre forudbetalinger.....	269.369	309.685	
	562.679	596.403	
Værdipapirer			19
Nom. 400 kr. Topdanmark.....	4.000	4.000	
Realkredit Danmark, 2,5%, 2037.....	1.946.065	4.508.787	
Total Kredit, 4%, 2035.....	1.383.867	0	
Realkredit Danmark, 3%, 2047.....	1.471.441	0	
Realkredit Danmark, 3%, 2047.....	1.677.878	1.917.265	
Realkredit Danmark, 5%, 2035.....	1.881.947	0	
Realkredit Danmark, 2%, 2037.....	1.569.309	3.469.427	
Realkredit Danmark, 2,0%, 2021.....	1.404.748	1.404.748	
Realkredit Danmark, 2,5%, 2047.....	3.687.910	3.642.656	
Realkredit Danmark, 4%, 2035.....	1.204.876	1.748.626	
Realkredit Danmark, 2,0%, 2019.....	0	256.371	
Realkredit Danmark, Var., 2019.....	7.633.020	7.607.067	
Realkredit Danmark, 1%, 2021.....	1.471.720	0	
Realkredit Danmark, 2%, 2047, kurs 97,444.....	2.307.730	0	
Andele Hou Havn (bådpladser).....	138.000	138.000	
Nom. 5.000 kr. aktier Odder Bowlingcenter.....	25.000	25.000	
	27.807.511	24.721.947	
Likvide beholdninger			20
Kassebeholdning.....	17.152	47.460	
Danske Bank, Valutakonto.....	6.244.770	9.645.093	
Danske Bank nr. 5482143.....	1.161.411	668.309	
Danske Bank nr. 11925219.....	12.214	0	
Danske Bank nr. 3653-14586-1.....	14.912.772	11.072.630	
	22.348.319	21.433.492	
Egenkapital i øvrigt			21
Saldo primo.....	85.984.034	73.984.585	
Årets resultat.....	7.698.081	11.999.448	
	93.682.115	85.984.033	

NOTER

	1/1 2016	31/12 2016	Afdrag	Langfristet	Restgæld	Note
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	gæld	efter 5 år	
				31/12 2016		
Langfristede gældsforpligtelser						
Statslån:						
Statslån, 15 år.....	5.013.327	4.699.993	0	4.699.993	3.133.328	
Statslån, 23 år.....	13.120.000	12.573.333	0	12.573.333	9.839.998	
	18.133.327	17.273.326	0	17.273.326	12.973.326	22
Kreditforeningslån:						
Vanførefonden.....	5.565.500	5.565.500	0	5.565.500	5.565.500	
Realkredit Danmark, var. rente, 21 år.....	7.015.775	6.701.790	315.379	6.386.411	5.124.895	
Realkredit Danmark, 1,29%, 22 år.....	1.097.736	1.056.464	41.606	1.014.858	831.792	
Realkredit Danmark, var. rente, 18 år.....	12.081.598	11.450.262	624.860	10.825.402	8.315.869	
Nordea, 2%, 17 år.....	850.718	807.423	44.295	763.128	577.422	
Realkredit Danmark, var. rente, 18 år.....	18.087.710	17.142.519	935.496	16.207.023	12.449.929	
	44.699.037	42.723.958	1.961.636	40.762.322	32.865.407	
Anden langfristet gæld:						
Realdania BBB.....	42.729.400	36.625.200	0	36.625.200	6.104.200	
	42.729.400	36.625.200	0	36.625.200	6.104.200	
	105.561.764	96.622.484	1.961.636	94.660.848	51.942.933	
				2016	2015	
Anden kortfristet gæld						
Marstercard				29.214	13.199	23
Skyldig løn.....				350.000	430.000	
Skyldig FerieKonto.....				529.652	472.818	
Skyldig A-skat mv.....				88.912	113.044	
Skyldigt ATP-bidrag.....				176.746	153.095	
Feriepengeforpligtelse.....				3.537.246	3.390.134	
Depositum Lærerboliger.....				52.500	39.000	
Anden gæld.....				1.012.409	1.282.737	
				5.776.679	5.894.027	
Periodeafgrænsningsposter						
Statstilskud.....				1.793.312	1.753.798	24
Skolepenge.....				795.943	409.999	
Gaver og donationer.....				1.049.800	1.049.800	
Forudmodtaget tilskud til byggeri.....				4.178.458	190.455	
				7.817.513	3.404.052	

NOTER

	2016	2015	Note
Eventualposter mv.			25
Leasing - årlige ydelser.....	9.200	9.200	
- den samlede forpligtelse udgør.....	6.900	16.100	
- gennemsnitlig restløbetid i mdr.....	9	21	

I forbindelse med byggeprojekt i 1986 modtog skolen rente- og afdragsfrit lån på i alt 5.565 tkr. Dette lån er i årsregnskabet medtaget som langfristet gæld. Ifølge lånedokumentet skal lånet kun tilbagebetales, såfremt skolen opløses, og i så fald skal lånet tilbagebetales med tillæg af indeksregulering i henhold til det af Danmarks Statistik beregnede byggeindeks. Den beregnede indeksregulering er ikke indregnet i årsregnskabet, da skolen ikke forventer at skulle tilbagebetale lånet. Indeksreguleringen udgør pr. 3. kvartal 2016 7.651 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld mv. Bogført restgæld 31. december 2016 udgør 42.723.958 kr.

26

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER
(i hele kr.)

	2016	2015	2014	2013	2012
Aktiviteter uden for loven					
Indtægter.....	1.032.289	1.012.297	1.156.900	362.895	512.800
Lønomsstninger.....	-53.619	-97.065	-105.844	-35.023	-44.359
Øvrige omsstninger.....	-308.840	-288.446	-339.782	-114.293	-121.336
Resultat.....	669.830	626.786	711.274	213.579	347.105

UDKAST