

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION  
SILKEBORG HANDELSSKOLE**

**ÅRSRAPPORT 2006**

# Indholdsfortegnelse

|                               | <u>Side</u> |
|-------------------------------|-------------|
| Oplysninger om skolen         | 1           |
| Ledelsespåtegning             | 3           |
| Revisionspåtegning            | 4           |
| Ledelsesberetning             | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis      | 11          |
| Resultatopgørelse for 2006    | 16          |
| Balance pr. 31.12.2006        | 17          |
| Pengestrømsopgørelse for 2006 | 19          |
| Noter                         | 20          |
| Hoved- og nøgletal            | 24          |
| Særlige specifikationer       | 26          |

## Oplysninger om skolen

Den selvejende institution  
Silkeborg Handelsskole  
Markedsgade 3  
8600 Silkeborg  
CVR-nr.: 3556 8212  
Institutionsnummer: 743 402  
Hjemstedskommune: Silkeborg

Telefon 8722 2000  
Telefax 8722 2001  
Internet: [www.silkehs.dk](http://www.silkehs.dk)  
E-mail adresse: [info@silkehs.dk](mailto:info@silkehs.dk)

## Skolens formål

Silkeborg Handelsskole er en selvejende institution med hjemsted i Silkeborg Kommune.

Institutionens formål er at udbyde erhvervsrettet grund-, efter- og videreuddannelse, normalt til og med niveauet for korte videregående uddannelser, efter undervisningsministerens nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Institutionen har tillige til formål at gennemføre rådgivning og andre ydelser med tilknytning til uddannelsesvirksomheden efter de almindelige regler om indtægtsdækket virksomhed, f.eks. medvirken ved uddannelsesplanlægning i virksomheder.

Institutionen kan udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundede foranstaltninger.

## Bestyrelse

Per Raaby, bestyrelsesformand  
Viggo Thinggård, næstformand  
Steen Mikkelsen  
Jess Hardlei  
Villy Jakobsen  
Benny Jensen  
Ole Kinnerup  
Alice Løvqvist  
Hanne Bæk Olsen  
Bent Dalsgaard Pedersen  
Jane Bach Sørensen

## **Ledelse**

Direktør Erik Pedersen

Vicedirektør Hans Justesen

Uddannelseschef Lise Møller-Madsen

Økonomichef Villy Steinicke

## **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2006 for Silkeborg Handelsskole.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov nr. 136 af 1. marts 2006 om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og Bekendtgørelse nr. 779 af 4. september 2003 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse med tilhørende vejledninger samt efterfølgende ændringer. Jævnfør bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab mv. (årsregnskabsloven), med de fravigelser der fremgår af bekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 26. marts 2007.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 5, stk. 3 og 4 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse er overholdt.<sup>1</sup>

## Bestyrelse

Per Raaby  
formand

Viggo Thinggård  
næstformand

Steen Mikkelsen

Jess Hardlei

Villy Jakobsen

Benny Jensen

Ole Kinnerup

Alice Løvqvist

Hanne Bæk Olsen

Bent Dalsgaard Pedersen

Jane Bach Sørensen

## Direktion

Erik Pedersen  
Direktør

---

<sup>1</sup> Revisors påtegning på årsrapporten omfatter ikke habilitetserklæringen.

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til bestyrelsen for Silkeborg Handelsskole

Vi har revideret årsrapporten for Silkeborg Handelsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsrapporten aflægges efter lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og efter Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1111 af 12. december 2003. Disse standarder og bekendtgørelsen kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Silkeborg, den 26. marts 2007

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Sven Christian Lunde  
statsautoriseret revisor

Klaus Grønbæk Jakobsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

Set over en 5-årig periode kan skolens udvikling beskrives med følgende hoved- og nøgletal:

### Skolens hoved-og nøgletal

| Hovedtal ( tkr)                              | 2006    | 2005    | 2004    | 2003   | 2002   |
|--|---------|---------|---------|--------|--------|
| Omsætning i alt                              | 71.486  | 68.231  | 68.741  | 63.672 | 60.681 |
| Driftsresultat                               | 2.176   | 2.093   | 4.539   | 3.124  | 2.166  |
| Resultat af finansielle poster               | -1.032  | -870    | -447    | -1.006 | -1.351 |
| Kursgevinst ved indfrielse af amts-/statslån | 373     | 8.968   | 0       | 0      | 0      |
| Resultat af ekstraordinære poster            | 0       | 0       | 0       | -304   | -501   |
| Årets resultat                               | 1.515   | 10.191  | 4.092   | 1.814  | 314    |
| Balancesum                                   | 149.647 | 148.280 | 106.496 | 98.234 | 94.936 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver     | 5.646   | 47.730  | 2.582   | 1.915  | 45     |
| Egenkapital                                  | 40.683  | 39.167  | 28.976  | 24.885 | 22.435 |

### Pengestrømsforhold

|                            |        |         |        |        |       |
|----------------------------|--------|---------|--------|--------|-------|
| Driftsaktivitet            | 3.515  | 4.617   | 11.929 | 3.996  | 5.559 |
| Investeringsaktivitet      | -5.636 | -47.736 | -2.583 | -3.952 | 1.405 |
| Finansieringsaktivitet     | -657   | 39.735  | -1.539 | 326    | -922  |
| Årets ændring i likviditet | -2.779 | -3.384  | 7.808  | 370    | 6.042 |

### Aktivitetmæssige nøgletal

|  |            |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Årselever</b>                           | 1.091      | 1.063      | 1.043      | 1.027      | 1.042      |
| Antal årsværk - uddannelser                | 82         | 82         | 83         | 81         | 87         |
| Antal årsværk - øvrige                     | 34         | 32         | 29         | 29         | 31         |
| <b>Antal årsværk i alt</b>                 | <b>116</b> | <b>114</b> | <b>112</b> | <b>110</b> | <b>118</b> |
| <b>Årselever pr. årsværk - uddannelser</b> | 13         | 13         | 13         | 13         | 12         |

### Nøgletal

|                      |       |       |       |       |       |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Overskudsgrad (%)    | 2,1   | 14,9  | 6,0   | 2,8   | 0,5   |
| Likviditetsgrad (%)  | 147,4 | 171,1 | 204,2 | 234,6 | 227,0 |
| Soliditetsgrad(%)    | 27,2  | 26,4  | 27,2  | 25,3  | 23,6  |
| Finansieringsgrad(%) | 72,0  | 73,6  | 76,3  | 78,2  | 63,8  |

**Overskudsgraden** er beregnet som årets resultat divideret med omsætningen

**Likviditetsgraden** er beregnet som likvider inkl. værdi af obligationsbeholdninger divideret med kortfristetgæld ekskl. mellemregning med Undervisningsministeriet.

**Soliditetsgrad** er beregnet som egenkapitalen i forhold til balancesummen.

**Finansieringsgraden** er udtryk for forholdet mellem den samlede langfristede gæld og de samlede anlægsaktiver

## Hovedaktivitet

Skolens hovedaktiviteter består af uddannelsesområderne:

- Ungdomsuddannelserne EUD og HHX
- Voksenuddannelserne Åben Uddannelse og Arbejdsmarkedskurser
- Finansøkonomuddannelsen – KVU
- Handelsøkonomuddannelsen - KVU
- Indtægtsdækket virksomhed
- Erhvervsrettet efteruddannelse som projekter via EU midler

Herudover er der på skolen etableret et særskilt sekretariat med det formål at opbygge og udvikle Praktik i Udlandet (PIU). Sekretariatet koordinerer udsendelsen af handelsskoleelever til England og Tyskland på vegne af de fleste handelsskoler i Danmark.

### Udvikling i aktiviteter:

Aktivitetsmæssigt kan udviklingen i skolens årselevgrundlag beskrives således:

|                          | Årselever   |              |
|--------------------------|-------------|--------------|
|                          | 2006        | 2005         |
| EUD                      | 390         | 385          |
| HHX                      | 621         | 623          |
| Finansøkonomuddannelsen  | 53          | 33           |
| Handelsøkonomuddannelsen | 10          | 0            |
| Åben Uddannelse          | 7           | 11           |
| Arbejdsmarkedskurser     | 10          | 11           |
| <b>Årselever i alt</b>   | <b>1091</b> | <b>1.063</b> |

Året 2006 er præget af større aktivitet på ungdomsuddannelserne, såvel i forhold til 2005 som i forhold til budgettet for 2006. På kursusområdet har aktiviteten været større end i 2005 og lidt mindre end forventningerne i budget 2006.

Den etårige hhx-uddannelse faldt bort pr. 1.8.2005

På finansøkonomuddannelsen er antallet af elever forøget, og handelsøkonomuddannelsen blev opstartet pr. 1.9.2006.

## Skolens bygningskompleks

Skolens bestyrelse har i 2006 truffet meget betydelige beslutninger omkring skolens samlede bygningskompleks.

Det blev besluttet at hele Søndergadekomplekset skal renoveres indvendigt – opdelt i 5 etaper, der skal gennemføres inden for en så kort periode, som det er praktisk muligt. Formentlig 4 år. 1. etape, der omfatter en del af Søndergadeskolen er vedtaget i 2006. Det er et projekt i størrelsesordenen 6 mio kr., der omfatter ca. 2.000 m<sup>2</sup> af Søndergadeskolen – og som indrettes med bibliotek og et Open Learning Center. Herudover installeres et ventilationsanlæg og et CTS anlæg til varmestyring.

Næste etape er renovering af bygning A, som sammen med bygning B skal være hjemsted for skolens HG-afdeling.

De følgende etaper er principgodkendt – og skal i forlængelse heraf detailbehandles af de ledere/medarbejdere og elever, der skal anvende rammerne fremover.

Totalrenoveringen beløber sig til ca. 20 mio kr.

Skolens ejendom på Bredhøjvej, der rummer ca. 2.500 m<sup>2</sup> er sat til salg.

Endelig har skolen indgået et lejemål i koncernen Bilernes Hus, hvor skolens handelsøkonomuddannelse Bil Akademiet Silkeborg afvikles.

## Strategiarbejdet

Bestyrelsen har sat et strategiarbejde i gang under kyndig styring af virksomhedskonsulent Finn Voldtofte, BDO Scanfutura. Arbejdet færdiggøres inden udgangen af marts 2007. Der er identificeret 8 områder, hvor der skal udfærdiges strategiplaner. Bestyrelsen og hele skolens medarbejderstab er involveret i arbejdet.

## Skolens uddannelser

Skolens HG-afdeling har gennemført betydelige ændringer i undervisningens struktur – således at uddannelsen er bygget op på en sådan måde, at elever kan starte på uddannelsen 4 gange om året. Dette har bl.a. medført en meget høj gennemførelsesprocent på uddannelsens indledende skoleforløb, som normalt er 2-årigt.

På skolens HH-afdeling kører gymnasireformen på 2. år. Det betyder, at fra august 2007 er der 3 år-gange på den nye HHX. Skolen startede i efteråret 2006 9 spor, og forventer, at antallet af elever vil stige i de kommende år på grund af betydelige stigninger i de årgange, vi rekrutterer fra.

Skolens KVV-uddannelser har fornuftige størrelser – der er en kraftig stigning i søgningen til finansøkonomuddannelsen, mens handelsøkonomuddannelsen startede med et stort hold.

Skolens kursusafdeling har haft et tilfredsstillende resultat i 2006 – og der er store forventninger til det kompetencecenter, som det lykkedes Silkeborg Tekniske Skole og Silkeborg Handelsskole at blive udpeget til af Undervisningsministeriet i 2006. Der er i alt etableret 15 kompetencecentre i Danmark, der skal ruste de deltagende uddannelsesinstitutioner til at stå i spidsen for en fælles indsats i forhold til uddannelse, beskæftigelse og regional erhvervsudvikling.

### Udvikling i økonomiske forhold samt årets resultat sammenholdt med sidste år

Resultatet for 2006 betragtes af skolens ledelse som tilfredsstillende.

Årets resultat udgør tkr. 1.515, hvilket er en forringelse på tkr. 8.676 i forhold til 2005.

Den økonomiske udvikling af årets resultat sammenholdt med sidste år:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Indtægterne er forøget med  | tkr. 3.255        |
| Driftsomkostningerne er forøget med   | <u>tkr. 3.172</u> |
| Driftsresultat er forøget med   | tkr. 83           |
| Finansielle indtægter er forøget med  | tkr. 1.599        |
| Finansielle omkostninger er forøget med                                       | <u>tkr. 1.762</u> |
| Resultat før kursgevinst ved indfrielse af amts- /statslån er formindsket med | tkr. 80           |
| Kursgevinst ved indfrielse af amts- /statslån er formindsket med              | tkr. 8.595        |
| <b>Årets resultat er formindsket med</b>                                      | <b>tkr. 8.676</b> |

De samlede investeringer i materielle anlægsaktiver udgjorde i 2006 tkr. 5.646. Heraf er anvendt til bygningsinvesteringer tkr. 1.868 og tkr. 3.779 til undervisningsudstyr, IT og inventar.

## Særlige risici

### Driftsrisici:

De væsentligste risici vedrører indtægter afledt af undervisningen samt det forhold, at skolen ikke er aftalepart eller en del heri vedrørende ansattes ansættelses- og lønforhold.

Skolens indtægter består primært af taxameterindtægter til undervisningen og deltagerbetaling for Åben Uddannelse, Arbejdsmarkedskurser og Indtægtsdækket virksomhed.

Skolens aktivitet er væsentligst finansieret af Undervisningsministeriet via gældende finanslove på grundlag af taxametertilskud, som udløses på grundlag af årselever. Ud af den samlede omsætning i 2006 udgør statstilskud ca. 89,2 %.

Løn og ansættelsesforhold aftales på skolens vegne af Finansministeriet. Dette indebærer, at der ikke nødvendigvis er sammenhæng mellem lønstigninger og taxameterstigninger.

Skolens væsentligste egne driftsrisici er således:

- at sikre en stabil tilgang af elever for opretholdelse og udvikling af årselevtallet
- at opretholde en forsvarlig balance mellem taxametertilskud og skolens udgifter
- at opnå et tilstrækkeligt stort aktivitetsniveau i skolens kursusafdeling.

### Finansielle risici:

Skolens værdipapirer består udelukkende af obligationer. Der er indgået en aftale med skolens bankforbindelse om formuepleje heraf.

Skolens realkreditgæld på ca. 85 mio. kr. består af 2 rentetilpasningslån – (F1), samt 1 rentetilpasningslån – (Cibor 6). Der er udarbejdet en beskrivelse af forretningsgange for renteovervågning til afdækning af noget af renterisikoen. For afdækning af renterisiko har skolen endvidere indgået aftale om renteswap for i alt 43 mio. kr., der medfører at renten i en 9 årig periode kan fastholdes på ca. 3,49 %

## Videnressourcer

Skolens medarbejdere er skolens absolut vigtigste ressource.

Arbejdet i alle skolens afdelinger er præget af et meget betydeligt engagement, stor dygtighed og en ansvarsbevidst holdning.

Udviklingen i skolens personalesammensætning:

|                           | 2006       | 2005       |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | årsværk    | årsværk    |
| Uddannelse                | 82         | 82         |
| Ledelse og administration | 24         | 23         |
| Bygningsdrift             | 10         | 9          |
| <b>I alt</b>              | <b>116</b> | <b>114</b> |

## Udviklingsaktiviteter

### Handelsøkonom-uddannelsen

Skolen har på licens fra Randers Handelsskole fået mulighed for at udbyde KVVU-varianten handelsøkonom. Uddannelsen matcher det behov, som den nye store bilforretning Bilernes Hus i Silkeborg mener, at bilbranchen har brug for. Uddannelsen er en generel handelsuddannelse på kort videregående niveau, der kan anvendes bredt i forretningsverdenen. Uddannelsen er opstartet pr. 1.9.2006.

### Vedligeholdelsesplan

Skolens bestyrelse har truffet beslutning om renovering af skolens bygninger over en 4 års-periode. Totalrenoveringen beløber sig til ca. 20 mio kr.

### Undervisningsmiljø

Der gennemføres en ny undersøgelse af undervisningsmiljøet i starten af 2007.

### Den sociale handlingsplan

Skolen har i 2006 haft en medarbejder på fleksjob i skolens administration samt en medarbejder i skolens hhx-afdeling.

### Forventninger til fremtiden

Det økonomiske resultat forventes at blive et nul-resultat for 2007.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af regnskabet.

### Resultatdisponeringen

Det foreslås at overføre årets resultat kr. 1.515.427 til skolens egenkapital.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Handelsskole er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 779 af 4. september 2003 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse samt efterfølgende ændringer. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af regnskab for regnskabsklasse C (store virksomheder) med de fravigelser, der fremgår af denne bekendtgørelse.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter mv.

Statstilskud indregnes i takt med, at institutionen modtager statstilskud fra Undervisningsministeriet for det aktuelle finansår. Statstilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

En række tilskud til eksempelvis fællesomkostninger udbetales tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten. Disse tilskud indregnes i det finansår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes i den periode de vedrører. Deltagerbetaling og andre indtægter mv., der vedrører andre perioder, periodiseres.

## **Omkostninger generelt**

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Udvikling og markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Særlige tilskud

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på de direkte lønomkostninger registreret på formålet i forhold til skolens lønomkostninger til undervisningen i alt. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

## **Personaleomkostninger**

I forhold til tidligere år er der i 2006 anvendt en anden beregning for hensættelse til feriepengeforpligtelser. Den nye beregning tager hensyn til alle skyldige feriedage for hver enkelt medarbejder. Beregningsgrundlaget er et ajourført ferieregnskab for hver enkelt medarbejder.

## **Finansielle indtægter**

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer samt værdiregulering af finansielle instrumenter.

## **Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger og andre finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

## **Kursgevinst ved indfrielse af amtslån**

Kursgevinst realiseret i forbindelse med indfrielse af amtslån er medtaget som en særskilt linie i resultatopgørelsen.

## **Ekstraordinære poster**

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Bygninger                | 50 år   |
| Bygningsinstallationer   | 10 år   |
| Undervisningsudstyr      | 5-10 år |
| Andet udstyr og inventar | 5-10 år |
| PC - udstyr              | 3 år    |

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningens gennemførelse, ledelse og administration, bygningsdrift og særlige tilskud.

Aktiver med en kostpris under kr. 25.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

På bygninger er indregnet en scrapværdi på 50 %.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver måles som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita opgøres til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Langfristet gæld**

Langfristet gæld, herunder statslån, kommunal gæld og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunkter for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Leasingydelseernes rentedel indregnes over kontrakternes løbetid i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen for skolen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på segmenterne: Anden tilskudsfinansieret aktivitet samt indtægtsdækket virksomhed. Segmentoplysningerne følger institutionens regnskabspraksis og interne økonomistyring.

Ved afgivelsen af segmentoplysningerne foretages der en række fordelinger af indirekte omkostninger til de respektive segmenter. Fordelingerne er baseret på de direkte lønomkostninger registreret på formålet i forhold til skolens lønomkostninger til undervisningen i alt.

Fordelingsnøglerne er uændrede i forhold til tidligere år.

## Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for institutionen opstilles og præsenteres i henhold til Bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal som følge af de i 2003 foretagne ændringer af anvendt regnskabspraksis.

Én årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IV) udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

**RESULTATOPGØRELSE FOR 2006**

|  | Note | 2006<br>kr        | 2005<br>tkr   |
|--|------|-------------------|---------------|
| Statstilskud   | 1    | 63.837.972        | 62.161        |
| Deltagerbetaling og andre indtægter                        | 2    | 7.647.530         | 6.070         |
| <b>Indtægter i alt</b>                                     |      | <b>71.485.502</b> | <b>68.231</b> |
| Undervisningens gennemførelse                              | 3    | 47.434.598        | 44.282        |
| Udvikling og markedsføring                                 | 4    | 919.411           | 732           |
| Ledelse og administration                                  | 5    | 8.010.576         | 7.788         |
| Bygningsdrift  | 6    | 8.005.612         | 7.404         |
| Særlige tilskud  | 7    | 4.939.451         | 5.932         |
| <b>Driftsomkostninger</b>                                  |      | <b>69.309.648</b> | <b>66.138</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                      |      | <b>2.175.854</b>  | <b>2.093</b>  |
| Finansielle indtægter                                      | 8    | 3.039.457         | 1.440         |
| Finansielle omkostninger                                   | 9    | 4.072.484         | 2.310         |
| <b>Resultat før kursgevinst ved indfrielse af statslån</b> |      | <b>1.142.827</b>  | <b>1.223</b>  |
| Kursgevinst ved indfrielse af lån fra amt/stat             | 10   | 372.600           | 8.968         |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>                  |      | <b>1.515.427</b>  | <b>10.191</b> |
| Ekstraordinære omkostninger                                |      | 0                 | 0             |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                      |      | <b>1.515.427</b>  | <b>10.191</b> |
| <b>Resultatdisponering</b>                                 |      |                   |               |
| Overført til næste år                                      |      | 1.515.427         | 10.191        |

**BALANCE PR. 31.12. 2006****AKTIVER**

|                                  | Note | 2006<br>kr         | 2005<br>tkr    |
|----------------------------------|------|--------------------|----------------|
| Grunde og bygninger              |      | 112.339.031        | 111.970        |
| Undervisningsudstyr              |      | 4.712.148          | 3.686          |
| Andet udstyr og inventar         |      | 1.462.962          | 1.822          |
| Udsmykning                       |      | 130.870            | 130            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>  | 12   | <b>118.645.011</b> | <b>117.608</b> |
| Deposita                         |      | 5.975              | 16             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> |      | <b>5.975</b>       | <b>16</b>      |
| <br>                             |      |                    |                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>             |      | <b>118.650.986</b> | <b>117.624</b> |
| Debitorer                        |      | 1.154.743          | 749            |
| Andre tilgodehavender            |      | 4.118.800          | 2.129          |
| Periodeafgrænsningsposter        |      | 2.271.626          | 1.549          |
| <b>Tilgodehavender</b>           |      | <b>7.545.169</b>   | <b>4.427</b>   |
| <br>                             |      |                    |                |
| <b>Værdipapirer</b>              |      | <b>22.159.301</b>  | <b>24.406</b>  |
| <br>                             |      |                    |                |
| <b>Likvide beholdninger</b>      |      | <b>1.291.871</b>   | <b>1.824</b>   |
| <br>                             |      |                    |                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>   |      | <b>30.996.341</b>  | <b>30.657</b>  |
| <br>                             |      |                    |                |
| <b>AKTIVER I ALT</b>             |      | <b>149.647.327</b> | <b>148.281</b> |

**BALANCE PR. 31.12. 2006****PASSIVER**

|  | Note | 2006<br>kr         | 2005<br>tkr    |
|--|------|--------------------|----------------|
| Egenkapital 31.12.1990                     |      | 3.094.765          | 3.095          |
| Egenkapital i øvrigt                       |      | 37.588.153         | 36.073         |
| <b>EGENKAPITAL</b>                         | 13   | <b>40.682.918</b>  | <b>39.168</b>  |
| Kommunal og amtskommunal gæld              |      | 544.750            | 950            |
| Realkreditgæld                             | 14   | 83.066.562         | 84.810         |
| Gæld vedrørende finansiel leasing          | 14   | 1.875.056          | 757            |
| <b>Langfristet gæld</b>                    |      | <b>85.486.368</b>  | <b>86.517</b>  |
| Kortfristet del af langfristet gæld        | 14   | 2.218.500          | 2.440          |
| Skyldig løn                                |      | 3.738.068          | 3.657          |
| Feriepengeforpligtelse                     |      | 6.282.176          | 5.293          |
| Kreditorer                                 |      | 1.467.031          | 1.901          |
| Mellemregning med Undervisningsministeriet |      | 7.569.054          | 7.265          |
| Anden kortfristet gæld                     |      | 526.405            | 554            |
| Periodeafgrænsningsposter                  |      | 1.676.807          | 1.486          |
| <b>Kortfristet gæld</b>                    |      | <b>23.478.041</b>  | <b>22.596</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                   |      | <b>108.964.409</b> | <b>109.113</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                      |      | <b>149.647.327</b> | <b>148.281</b> |
| Pantsætninger                              | 15   |                    |                |
| Andre forpligtelser                        | 16   |                    |                |
| Nærtstående parter                         | 17   |                    |                |

**Pengestrømsopgørelse for 2006**

|   | <b>2006</b><br><b>kr</b> | <b>2005</b><br><b>tkr</b> |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Årets resultat                                    | 1.515.427                | 10.191                    |
| Regulering af pengestrømsforhold                  |                          |                           |
| Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter | 4.608.827                | 3.206                     |
| Kursgevinst ved indfrielse af amts-/statslån      | -372.600                 | -8.968                    |
| Driftskapitalændringer                            |                          |                           |
| Tilgodehavender                                   | -3.118.283               | -638                      |
| Kortfristede gældsforpligtelser                   | 881.599                  | 826                       |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>           | <b>3.514.970</b>         | <b>4.617</b>              |
| Køb af materielle anlægsaktiver                   | -5.646.051               | -47731                    |
| Salg af materielle anlægsaktiver                  | 0                        | 0                         |
| Køb af finansielle anlægsaktiver                  | 0                        | -5                        |
| Salg af finansielle anlægsaktiver                 | 9.687                    | 0                         |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>     | <b>-5.636.364</b>        | <b>-47.736</b>            |
| Tilbagebetaling af gældsforpligtelser             | -657.453                 | -3.351                    |
| Optagelse af realkreditlån                        | 0                        | 43.086                    |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>    | <b>-657.453</b>          | <b>39.735</b>             |
| <b>Ændring i likviditet</b>                       | <b>-2.778.847</b>        | <b>-3.384</b>             |
| Likvider pr. 01.01.2006                           | 26.230.019               | 29.614                    |
| <b>Likvider pr. 31.12.2006</b>                    | <b>23.451.172</b>        | <b>26.230</b>             |

**NOTER**

|   | <b>2006</b><br><b>kr</b> | <b>2005</b><br><b>tkr</b> |
|---|--------------------------|---------------------------|
| <b>1. Statstilskud</b>                        |                          |                           |
| Undervisningstaxameter                        | 45.520.110               | 43.811                    |
| Fællesudgiftstilskud                          | 9.883.354                | 9.868                     |
| Bygningstaxameter                             | 4.235.572                | 4.276                     |
| Indberettet købsmoms til refusion             | 2.961.450                | 2.964                     |
| Særlige tilskud                               | 1.237.486                | 1.242                     |
|   | <b>63.837.972</b>        | <b>62.161</b>             |
| <b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b> |                          |                           |
| Deltagerbetaling, uddannelser                 | 3.815.043                | 3.181                     |
| Anden ekstern rekvirentbetaling               | 3.212.042                | 1.910                     |
| Andre indtægter                               | 620.445                  | 979                       |
|   | <b>7.647.530</b>         | <b>6.070</b>              |
| <b>3. Undervisningens gennemførelse</b>       |                          |                           |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 40.206.866               | 37.780                    |
| Afskrivninger                                 | 1.027.533                | 1.276                     |
| Afskrivninger på momsbelagte aktiver          | 12.213                   | 44                        |
| Øvrige omkostninger                           | 6.187.986                | 5.182                     |
|   | <b>47.434.598</b>        | <b>44.282</b>             |
| <b>4. Udvikling og markedsføring</b>          |                          |                           |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 272.530                  | 87                        |
| Øvrige omkostninger                           | 646.881                  | 645                       |
|   | <b>919.411</b>           | <b>732</b>                |
| <b>5. Ledelse og administration</b>           |                          |                           |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 5.539.814                | 5.165                     |
| Afskrivninger                                 | 375.218                  | 392                       |
| Afskrivninger på momsbelagte aktiver          | 40.898                   | 42                        |
| Øvrige omkostninger                           | 2.054.646                | 2.189                     |
|   | <b>8.010.576</b>         | <b>7.788</b>              |
| <b>6. Bygningsdrift</b>                       |                          |                           |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 2.847.340                | 2.463                     |
| Afskrivninger                                 | 1.275.914                | 988                       |
| Afskrivninger på momsbelagte aktiver          | 355.528                  | 356                       |
| Øvrige omkostninger                           | 3.526.830                | 3.597                     |
|   | <b>8.005.612</b>         | <b>7.404</b>              |
| <b>7. Særlige tilskud</b>                     |                          |                           |
| Løn og lønafhængige omkostninger              | 1.217.746                | 1.927                     |
| Bogført købsmoms                              | 3.061.692                | 3.068                     |
| Øvrige omkostninger                           | 660.013                  | 937                       |
|   | <b>4.939.451</b>         | <b>5.932</b>              |

|  | <b>2006</b>       | <b>2005</b>   |
|--|-------------------|---------------|
|  | <b>kr</b>         | <b>tkr</b>    |
| <b>8. Finansielle indtægter</b>                              |                   |               |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter                | 1.016.530         | 1.131         |
| Kursgevinster på værdipapirer                                | 8.086             | 106           |
| Værdiregulering på finansielle instrumenter                  | 2.014.841         | 203           |
|  | <b>3.039.457</b>  | <b>1.440</b>  |
| <b>9. Finansielle omkostninger</b>                           |                   |               |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger          | 187.277           | 127           |
| Prioritetsrenter   | 3.106.886         | 1.848         |
| Kurstab på værdipapirer                                      | 778.321           | 335           |
|  | <b>4.072.484</b>  | <b>2.310</b>  |
| <b>10. Kursgevinst ved indfrielse af lån fra amt/stat</b>    |                   |               |
| Lånet udgjorde nominelt                                      | 405.000           | 9.593         |
| Indfrielse ifølge tilbud om indfrielsesordning til favørkurs | 32.400            | 625           |
|  | <b>372.600</b>    | <b>8.968</b>  |
| <b>11. Personaleomkostninger</b>                             |                   |               |
| Lønninger og gager   | 43.550.240        | 40.956        |
| Andre omkostninger til social sikring                        | 588.920           | 650           |
| Pensionsbidrag   | 5.945.136         | 5.815         |
|  | <b>50.084.296</b> | <b>47.421</b> |
| Direktion  | 1.177.080         | 1.094         |
| Bestyrelse   | 0                 | 0             |
| Antal ansatte (årsværk)                                      | 116               | 114           |

## NOTER

|   | Grunde og bygninger<br>kr. | Under-<br>visnings-<br>udstyr<br>kr. | Andet<br>udstyr og<br>inventar<br>kr. | Udsmyk-<br>ning<br>kr. |
|---|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| <b>12. Materielle anlægsaktiver</b>                   |                            |                                      |                                       |                        |
| Kostpris 01.01.2006                                   | 121.680.252                | 9.989.963                            | 5.972.809                             | 130.870                |
| Tilgang   | 1.867.850                  | 3.587.541                            | 190.660                               |                        |
| Afgang  |                            | 2.318.782                            | 42.625                                |                        |
| <b>Anskaffelsessum 31.12.2006</b>                     | <b>123.548.102</b>         | <b>11.258.722</b>                    | <b>6.120.844</b>                      | <b>130.870</b>         |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2006         | 9.710.815                  | 6.304.086                            | 4.151.206                             |                        |
| Årets af- og nedskrivninger                           | 1.498.256                  | 1.492.209                            | 549.301                               |                        |
| Afskrivninger vedrørende afgang                       |                            | 1.249.721                            | 42.625                                |                        |
| <b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12 .2006</b> | <b>11.209.071</b>          | <b>6.546.574</b>                     | <b>4.657.882</b>                      | <b>0</b>               |
| <b>Bogført værdi 31.12.2006</b>                       | <b>112.339.031</b>         | <b>4.712.148</b>                     | <b>1.462.962</b>                      | <b>130.870</b>         |
| Heraf udgør finansiel leasing , bogført værdi         |                            | 2.262.307                            |                                       |                        |
| Kontantvurdering af grunde og bygninger               | 115.550.000                |                                      |                                       |                        |
| Vurderingsår 2006                                     |                            |                                      |                                       |                        |
| Heraf grundværdi                                      | 24.008.900                 |                                      |                                       |                        |

**NOTER**

|  | <b>2006<br/>kr</b> | <b>2005<br/>tkr</b> |
|--|--------------------|---------------------|
| <b>13. Egenkapital</b>                       |                    |                     |
| <b>Egenkapital 31.12.1990</b>                |                    |                     |
| Saldo 01.01. 2005                            | 3.094.765          | 3.095               |
| Årets bevægelse                              | 0                  | 0                   |
| <b>Egenkapital 31.12.1990 pr. 31.12.2006</b> | <b>3.094.765</b>   | <b>3.095</b>        |
| <b>Egenkapital i øvrigt</b>                  |                    |                     |
| Saldo 01.01. 2006                            | 36.072.726         | 25.881              |
| Årets resultat                               | 1.515.427          | 10.192              |
| <b>Egenkapital i øvrigt 31.12. 2006</b>      | <b>37.588.153</b>  | <b>36.073</b>       |

|  | <b>Forfald inden<br/>for 1 år</b> | <b>Forfald<br/>2 - 5 år</b> | <b>Forfald efter 5<br/>år</b> | <b>Restgæld<br/>i alt</b> | <b>Rest<br/>løbetid</b> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>14. Langfristet gæld</b>                  |                                   |                             |                               |                           |                         |
| Kommunalt rente- og afdragsfrit lån          |                                   |                             |                               | 544.750                   |                         |
| Realkreditgælden består af 3 tilpasningslån: |                                   |                             |                               |                           |                         |
| Tilpasningslån F1- lån                       | 431.969                           | 1.916.747                   | 16.196.789                    | 18.545.505                | 25 år                   |
| Tilpasningslån F1- lån                       | 568.672                           | 2.523.328                   | 21.322.485                    | 24.414.485                | 25 år                   |
| Tilpasningslån Cibor 6 - lån                 | 790.340                           | 3.498.684                   | 37.608.529                    | 41.897.553                | 28 3/4 år               |
| Gæld vedrørende finansiel leasing            | 427.519                           | 1.875.056                   |                               | 2.302.575                 | 5 år                    |
|  | <b>2.218.500</b>                  | <b>9.813.815</b>            | <b>75.127.803</b>             | <b>87.704.868</b>         |                         |

**15. Pantsætninger**

Der er ydet følgende sikkerheder i skolens bygninger til en bogført værdi på i alt tkr. 112.339

Et rente- og afdragsfrit lån - Silkeborg Kommune på tkr. 545

Kreditforeningsgæld - en restgæld på tkr.84.858

**16. Andre forpligtelser****Sikkerhedsstillelser**

Skolens bankforbindelse har til afdækning af depositum vedrørende lejemål med Bilernes Hus A/S, Silkeborg udstedt en bankgaranti på kr.152.469 der svarer til 6 måneders husleje. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning pr.den 31/7 2008.

**Udstyr stillet til rådighed for skolen**

Skolen har fået stillet udstyr til rådighed af Erhvervsskoleafdelingen til en værdi af ca. 250 tkr.

Udstyret, der bl.a er bærbare computere, indgår ikke i skolens balance, idet udstyret efter endt brug tilbageleveres til Erhvervsskoleafdelingen.

**Finansielle instrumenter**

Der er i 2005 indgået indgået 2 aftaler om renteswap for i alt tkr. 43.000. Aftalerne er indgået med skolens bankforbindelse.

Aftalerne er indgået for afdækning af renterisiko på skolens tilpasningslån - Cibor 6. Aftaleperioden er 10 år med udløb pr. 30.12.2015. Rentestigningen i 2006 medfører at der på renteswapaftalerne kan beregnes en positiv markedsværdi. Derfor kan der pr. 31/12 2006 indtægtsføres tkr. 2.014 som en ikke realiseret kursgevinst.

**Indfrielse af statslån**

I tilknytning til skolens indfrielse af statslån er det klausuleret, at såfremt skolen indenfor de kommende 4 år afhænder bygninger der var omfattet af pantet, vil der skulle ske en efterregulering af indfrielseskursen. Reguleringskravet aftrappes i 4 års perioden og vil eventuelt kunne udlignes ved kompenserende nyinvesteringer.

**17. Nærtstående parter**

Skolen har i 2006 haft transaktioner med Undervisningsministeriet jf. de lovgivningsmæssige forhold.

Et af skolens bestyrelsesmedlemmer indgår i ledelsen i skolens bankforbindelse.

**Hoved- og nøgletal**

|  | 2006          | 2005          | 2004          | 2003          | 2002          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Nøgletal m.v. vedrørende skolens ordinære drift</b>       |               |               |               |               |               |
| <b>Årselever</b>   |               |               |               |               |               |
| Ungdomsuddannelserne   | 1.011         | 1.008         | 999           | 992           | 981           |
| Finansøkonom   | 53            | 33            | 13            | 0             | 0             |
| Handelsøkonom  | 10            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Åben uddannelse  | 7             | 11            | 14            | 20            | 43            |
| Arbejdsmarkedsuddannelserne                                  | 10            | 11            | 17            | 15            | 18            |
|  | <b>1.091</b>  | <b>1.063</b>  | <b>1.043</b>  | <b>1.027</b>  | <b>1.042</b>  |
| <b>Medarbejdere, antal netto årsværk</b>                     |               |               |               |               |               |
| Skolen i alt   | <b>116</b>    | <b>114</b>    | <b>112</b>    | <b>110</b>    | <b>118</b>    |
| Antal på sociale klausuler                                   | 1,2           | 1,9           | 1,0           | 0,8           | 0,5           |
| Antal på sociale klausuler i %                               | 1,0           | 1,7           | 0,9           | 0,7           | 0,4           |
| <b>Medarbejdere, antal netto årsværk , fordelt på</b>        |               |               |               |               |               |
| Uddannelse   | 80,3          | 81,4          | 81,0          | 78,2          | 83,3          |
| Indtægtsdækket virksomhed                                    | 1,2           | 0,7           | 1,6           | 2,5           | 3,4           |
| Ledelse, administration og intern service                    | 24,0          | 22,5          | 19,6          | 19,7          | 21,6          |
| Bygningsdrift  | 10,2          | 9,4           | 9,3           | 8,8           | 9,1           |
| <b>Årsværk pr. 100 årselever ( 2002 = 100)</b>               |               |               |               |               |               |
| Skolen i alt   | 10,6          | 10,7          | 10,7          | 10,7          | 11,3          |
| Indeks   | 94,1          | 94,9          | 95,0          | 94,8          | 100,0         |
| Uddannelse   | 7,4           | 7,7           | 7,9           | 7,6           | 8,3           |
| Indeks   | 88,7          | 92,3          | 95,0          | 91,7          | 100,0         |
| Indtægtsdækket virksomhed ( 2002 = 100)                      | 0,1           | 0,1           | 0,2           | 0,2           | 0,3           |
| Indeks   | 33,7          | 20,2          | 47,0          | 74,6          | 100,0         |
| Ledelse og administration og intern service                  | 2,2           | 2,1           | 1,9           | 1,9           | 2,1           |
| Indeks   | 106,3         | 102,5         | 90,1          | 92,7          | 100,0         |
| Bygningsdrift  | 0,9           | 0,9           | 0,9           | 0,9           | 0,9           |
| Indeks   | 103,9         | 98,2          | 99,1          | 100,0         | 100,0         |
| <b>Lønombkostninger ( tkr) - excl. sociale ombkostninger</b> |               |               |               |               |               |
| Lønombkostninger til uddannelse                              | 40.835        | 39.056        | 38.714        | 36.798        | 36.080        |
| Lønombkostninger øvrige                                      | 8.660         | 7.716         | 6.748         | 7.022         | 6.377         |
| <b>Lønombkostninger i alt</b>                                | <b>49.495</b> | <b>46.772</b> | <b>45.462</b> | <b>43.820</b> | <b>42.457</b> |
| <b>Lønombkostninger pr. 100 årselever (tkr)</b>              |               |               |               |               |               |
| Lønombkostninger til uddannelse                              | 3.743         | 3.674         | 3.712         | 3.583         | 3.463         |
| Lønombkostninger øvrige                                      | 794           | 726           | 647           | 684           | 612           |
| <b>Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt</b>              | <b>4.537</b>  | <b>4.400</b>  | <b>4.359</b>  | <b>4.267</b>  | <b>4.075</b>  |

**Hoved- og nøgletal**

|   | 2006           | 2005           | 2004          | 2003          | 2002          |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|   |                |                | tkr           |               |               |
| <b>Kapitalapparatets vedligeholdelse</b>      |                |                |               |               |               |
| <b>Grunde og bygninger</b>                    |                |                |               |               |               |
| Anskaffelsespris primo                        | 121.680        | 76.217         | 75.319        | 75.560        | 76.315        |
| Årets nytilgang                               | 1.868          | 45.463         | 898           | 158           | 0             |
| Årets anden tilgang                           |                |                |               |               |               |
| Årets afgang                                  |                |                |               | 399           | 755           |
| <b>Anskaffelsespris ultimo</b>                | <b>123.548</b> | <b>121.680</b> | <b>76.217</b> | <b>75.319</b> | <b>75.560</b> |
| Akkumulerede af-/nedskrivninger primo         | 9.711          | 8.499          | 7.455         | 6.527         | 5.351         |
| Årets af- og nedskrivninger                   | 1.498          | 1.212          | 1.044         | 928           | 1.176         |
| <b>Akkumulerede af-/nedskrivninger ultimo</b> | <b>11.209</b>  | <b>9.711</b>   | <b>8.499</b>  | <b>7.455</b>  | <b>6.527</b>  |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                   | <b>112.339</b> | <b>111.969</b> | <b>67.718</b> | <b>67.864</b> | <b>69.033</b> |
| Årets vedligeholdelsesomkostninger            | 914            | 1.597          | 791           | 485           | 772           |
| Forventet i forhold til vedligeholdelsesplan  | 1.104          | 891            | 526           | 490           | 480           |
| Afdrag på prioritetsgæld                      | 2.046          | 1.478          | 1.125         | 1.006         | 922           |
| <b>Undervisningsudstyr</b>                    |                |                |               |               |               |
| Anskaffelsespris primo                        | 9.990          | 12.437         | 10.946        | 7.744         | 8.054         |
| Årets nytilgang                               | 3.588          | 1.594          | 1.500         | 3.401         | 15            |
| Årets afgang                                  | 2.157          | 4.042          | 9             | 199           | 326           |
| <b>Anskaffelsespris ultimo</b>                | <b>11.421</b>  | <b>9.989</b>   | <b>12.437</b> | <b>10.946</b> | <b>7.743</b>  |
| Akkumulerede af-/nedskrivninger primo         | 6.305          | 8.939          | 7.864         | 6.879         | 6.276         |
| Årets af- og nedskrivninger                   | 404            | -2.635         | 1.075         | 985           | 603           |
| <b>Akkumulerede af-/nedskrivninger ultimo</b> | <b>6.709</b>   | <b>6.304</b>   | <b>8.939</b>  | <b>7.864</b>  | <b>6.879</b>  |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                   | <b>4.712</b>   | <b>3.685</b>   | <b>3.498</b>  | <b>3.082</b>  | <b>864</b>    |
| Årets vedligeholdelsesomkostninger            | 1.463          | 1.406          | 844           | 783           | 251           |
| Afdrag på leasinggæld                         | 412            | 347            | 332           | 316           | -             |
| <b>Andet udstyr og inventar</b>               |                |                |               |               |               |
| Anskaffelsespris primo                        | 6.104          | 5.607          | 5.633         | 5.167         | 5.531         |
| Årets nytilgang                               | 191            | 673            | 183           | 608           | 29            |
| Årets afgang                                  | 43             | 176            | 209           | 142           | 393           |
| <b>Anskaffelsespris ultimo</b>                | <b>6.252</b>   | <b>6.104</b>   | <b>5.607</b>  | <b>5.633</b>  | <b>5.167</b>  |
| Akkumulerede af-/nedskrivninger primo         | 4.151          | 3.741          | 3.361         | 3.030         | 2.825         |
| Årets af-/ nedskrivninger                     | 506            | 411            | 380           | 331           | 205           |
| <b>Akkumulerede af-/nedskrivninger ultimo</b> | <b>4.657</b>   | <b>4.152</b>   | <b>3.741</b>  | <b>3.361</b>  | <b>3.030</b>  |
| <b>Bogført værdi ultimo</b>                   | <b>1.595</b>   | <b>1.952</b>   | <b>1.866</b>  | <b>2.272</b>  | <b>2.137</b>  |
| Årets vedligeholdelsesomkostninger            | 336            | 528            | 338           | 328           | 620           |

**Særlige specifikationer**

|  | <b>2006</b><br><b>kr</b> | <b>2005</b><br><b>tkr</b> |
|--|--------------------------|---------------------------|
| <b>Honorar til revisor</b>   |                          |                           |
| I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende : |                          |                           |
| Honorar for lovpligtig revision  | 120.200                  | 117                       |
| Attestationer og særlig assistance   | 105.880                  | 109                       |
| Attestationer og særlig assistance vedr. tidl år   | 14.700                   | 24                        |
|  | <b>240.780</b>           | <b>250</b>                |

**Momskompensation**

Samlet indberettet købsmoms 2006 til refusion i Undervisningsministeriet

|              |                                |                                |                      | <b>I alt</b>             |                           |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|              | Undervis-<br>ningsom-<br>rådet | Fællesud-<br>giftsom-<br>rådet | Bygnings-<br>området | <b>2006</b><br><b>kr</b> | <b>2005</b><br><b>tkr</b> |
| Driftsposter | 941.803                        | 559.868                        | 756.576              | 2.258.247                | 1.954                     |
| Anlæg        | 218.193                        | 31.909                         | 453.100              | 703.202                  | 1.010                     |
|              | <b>1.159.996</b>               | <b>591.777</b>                 | <b>1.209.676</b>     | <b>2.961.449</b>         | <b>2.964</b>              |

**Statens selvforsikringsordning**

|  |        |    |
|--|--------|----|
| Bygning og løsøre  | 55.198 | 60 |
| Erstatningsansvar  | 0      | 0  |
| Beløb for ikke genanskaffede genstande:<br>Bygning og løsøre | 147    | 0  |

|   |               |           |
|---|---------------|-----------|
| <b>Samlede selvforsikringsomkostninger i året</b> | <b>55.345</b> | <b>60</b> |
|---|---------------|-----------|

|   |                |            |
|---|----------------|------------|
| <b>Skolens selvrisiko i regnskabsåret</b> | <b>714.799</b> | <b>682</b> |
|---|----------------|------------|

**Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet**

Anden tilskudsfinansieret aktivitet udgør :

EU - projekt : Intrapreneurship

EU - projekt : Talentpleje

Indtægter og omkostninger kan specificeres således:

|                        |         |     |
|------------------------|---------|-----|
| Indtægter              | 229.198 | 621 |
| Lønomkostninger        | 71.980  | 238 |
| Direkte omkostninger   | 183.176 | 551 |
| Indirekte omkostninger | 85.000  | 285 |

|                 |                 |             |
|-----------------|-----------------|-------------|
| <b>Resultat</b> | <b>-110.958</b> | <b>-453</b> |
|-----------------|-----------------|-------------|

Som fordelingsnøgle for ovennævnte indirekte omkostninger er anvendt de direkte lønomkostninger registreret på formålet i forhold til skolens direkte lønomkostninger til undervisningen i alt.

**Særlige specifikationer**

|  | 2006      | 2005        | 2004<br>tkr | 2003        | Total       |
|--|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Opgørelse af skolens indtægts-<br/>dækket virksomhed - IV</b> |           |             |             |             |             |
| Indtægter  | 2335      | 1.537       | 2.413       | 1.668       | 7.953       |
| Lønoms-kostninger  | 672       | 597         | 525         | 807         | 2.601       |
| Omkostninger til undervisningen                                  | 793       | 558         | 1.173       | 565         | 3.089       |
| Indirekte omkostninger   | 796       | 670         | 563         | 1.009       | 3.038       |
| <b>Resultat</b>  | <b>74</b> | <b>-288</b> | <b>152</b>  | <b>-713</b> | <b>-775</b> |

Som fordelingsnøgle for ovennævnte indirekte omkostninger er anvendt de direkte lønoms-kostninger registreret på formålet i forhold til skolens direkte lønoms-kostninger til undervisningen i alt.