

Bygholm Landbrugsskole

Årsrapport 2020

Hattingvej 49
8700 Horsens
CVR-nr. 56004114
Institutionsnummer 615300

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapporing	16
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	22
Balance pr. 31.12.2020	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Bygholm Landbrugsskole

Hattingvej 49

8700 Horsens

Hjemstedskommune: Horsens

CVR-nr.: 56004114

Institutionsnummer: 615300

Bestyrelsen

Nis Kristian Hjort, formand

Jonas Würtz, næstformand

Preben Brunsgaard

Charlotte Juhl Andersen

Søren Christensen

Peter Kreutzfeldt Rasmussen

Keld Kallestrup, medarbejderrepræsentant

Jens Givskov Petersen, elevrepræsentant

Thomas Matzon, medarbejderrepræsentant

Rasmus Nymann Kjærsgaard, elevrepræsentant

Daglig ledelse

Erik Kallehave Kristensen, forstander

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk.1 er det institutionens formål i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens udbud omfatter erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelse og tilgrænsende uddannelser inden for primært landbrugs- og jordbrugsområdet.

Bankforbindelse

Danske Bank, Erhverv Herning
Dalgasgade 27, 1 sal
7400 Herning

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Per Schøtt, MNE-nr. mne28663
City Tower, Værkmestergade 2, 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 89 41 41 41
E-mail: aarhus@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Bygholm Landbrugsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Horsens, den 07.04.2021

Daglig ledelse

Erik Kallehave Kristensen
forstander

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

Horsens, den 07.04.2021

Bestyrelse

Nis Kristian Hjort
formand

Jonas Würtz
næstformand

Preben Brunsgaard

Charlotte Juhl Andersen

Søren Christensen

Peter Kreutzfeldt Rasmussen

Keld Kallestrup
medarbejderrepræsentant

Jens Givskov Petersen
elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Bygholm Landbrugsskole Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bygholm Landbrugsskole for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Aarhus, den 07.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Bygholm Landbrugsskole

Mission

Institutionen uddanner og videreuddanner fremtidens ledere og medarbejdere til landbrugserhvervet og agroindustrien, udbyder arbejdsmarkedsuddannelser og bidrager til landbrugserhvervets samfundskontakt.

Vision

Institutionen vil fremstå som et aktivt og kraftfuldt videncenter inden for landbrug, farm management og ledelse med internationale perspektiver, og institutionen vil være det foretrukne uddannelsessted for landbrugsuddannelse og landbrugets lederuddannelser.

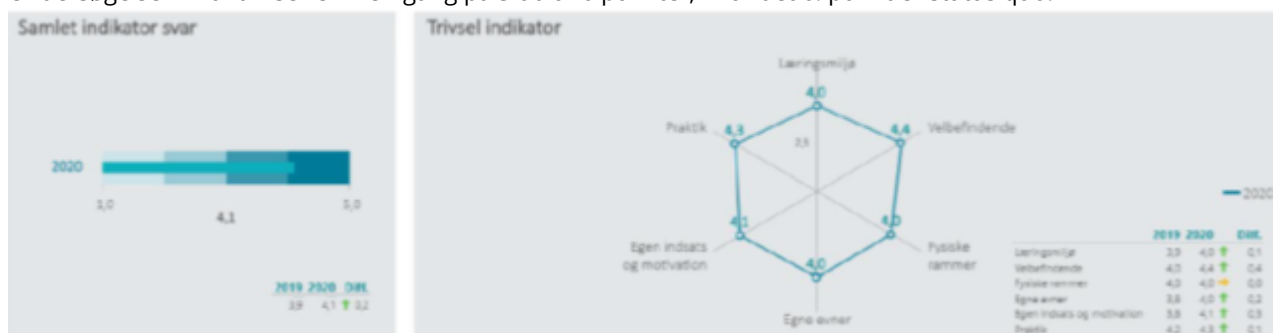
Hovedaktiviteter

- Undervisning inden for landbrugsuddannelser
- Undervisning inden for landbrugets lederuddannelser
- Tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom
- Rådgivning og andre ydelser (indtægtsdækket virksomhed) med tilknytning til institutionens undervisnings- og kursusvirksomhed.

Årets faglige resultater

Elevtilfredshedsundersøgelser

Undersøgelsen i 2020 viser en fremgang på 5 ud af 6 punkter, hvor det 6. punkt er status quo.



Nedenfor angives indikatorsvare på en skala fra 1 til 5, hvor 5 er bedst mulige trivsel. Klik på en indikator, for at se de tilhørende svarfordelinger for en valgt afdeling.



Udviklingsprojekter

I 2020 har der været fokus på at udvikle en helhedsplan for institutionen. Helhedsplanen er et strategisk værktøj for skolens pædagogiske, fysiske og uddannelsesmæssige udvikling på kort og lang sigt. Ultimo december 2020 er helhedsplanen afsluttet og et efterfølgende implementeringsarbejde påbegyndt.

Der arbejdes videre med 5 forskellige delprojekter i 2021. 4 af de 5 projekter har sit primære formål at skabe nye innovative læringsmiljøer med tæt tilknytning til forskning og leverandører til landbrugserhvervet.

Nationalt & Internationalt samarbejde

Siden oktober 2020 har en arbejdsgruppe på tværs af fire landbrugsskoler i geografien af Business Region Aarhus arbejdet med at modne en ansøgning om et "Center of Vocational Excellence"-projekt. Østjysk Fødevarerpartnerskab under Business Region Aarhus bevilligede ved mødet 19. oktober 2020 75.000 kr. som støtte til to formål:

- 1) Lønne medarbejdere i arbejdsgruppen som i det kommende halve år skal skabe en ERASMUS-ansøgning i samarbejde med danske og europæiske partnere, og
- 2) Bidrag som medfinansiering hvis en ERASMUS-ansøgning imødekommes.

De fire skoler havde i forvejen den 30. september 2020 fået bevilget 100.000 kr. fra foreningen PlanDanmark1 som støtte til formålet. Med yderligere 25.000 kr. fra de fire skoler opereres med et samlet budget på 200.000 kr. til etablering af et projekt, og færdiggørelse af en ansøgning med deadline i september 2021.

Der er nu skabt en gennemarbejdet projektbeskrivelse, og arbejdsgruppen har gennemført møder med 8 potentielle internationale partnere. Projektet er nu fokuseret på at styrke landbrugsskolernes evne til bidrage til en hurtig omstilling til klimasmart landbrug. Det berører både uddannelsernes indhold, metode og form, men også skolernes rolle i landbrugets videns- og innovationssystem (systemisk udvikling). Skrivning af en ansøgning afventer at EU Kommissionen ultimo marts udgiver de præcise instruktioner for projekter under det nye ERASMUS-program. Deadline for ansøgningen forventes at ligge i september 2021. Arbejdsgruppen vil frem til udgangen af juni yderligere styrke organiseringen af projektet og i tæt samarbejde med både nationale og internationale partnere skrive selve ansøgningen.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 1.041, hvilket er t.kr. 16 dårligere end budgetteret. Resultatet må betragtes som særdeles tilfredsstillende i et år med nedlukning på grund af COVID-19.

På trods af at resultatet svarer til det forventede, er der væsentlige afvigelser på adskillige poster. Afvigelserne er en følge af COVID-19 aflysninger, -nedlukning og -ændringer.

I forhold til tidligere år skal det bemærkes, at der er sket en harmonisering på skolehjemområdet, der har betydet at statstilskuddet er øget i 2020. Harmoniseringen er sket over de 2 seneste regnskabsår, hvor der i 2019 for første gang blev udbetalt grundtilskud til skolehjem og i 2020 endvidere blev udbetalt fællestaksameter til skolehjemmet.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2020	2019	2018	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	24.061.915	21.782.505	22.131.212	20.380.386	21.020.267
Omsætning	34.131.836	36.186.867	38.107.958	36.524.175	34.649.944
Omkostninger	32.344.417	35.082.391	38.286.130	35.291.896	33.577.871
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.787.419	1.104.476	(178.172)	1.232.279	1.072.073
Finansielle poster	(746.728)	(711.064)	(782.669)	(605.613)	(954.805)
Resultat før ekstraordinære poster	1.040.691	393.412	(960.841)	626.666	117.268
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	14.908.361
Årets resultat	1.040.691	393.412	(960.841)	626.666	15.025.629
Balance					
Anlægsaktiver	85.249.912	86.947.500	86.211.040	82.287.256	81.788.761
Omsætningsaktiver	17.709.200	14.382.058	14.687.446	16.187.716	14.501.528
Balancesum	102.959.112	101.329.558	100.898.486	98.474.972	96.290.289
Egenkapital	53.572.505	52.143.401	51.772.851	52.582.225	51.555.317
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	33.992.404	32.735.461	33.156.394	33.748.372	34.676.036
Kortfristede gældsforpligtelser	15.394.203	16.450.696	15.969.241	12.144.375	10.058.936
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.452.848	5.051.808	4.833.769	4.737.586	1.878.163
Investeringsaktivitet	(871.498)	(3.251.718)	(6.155.959)	(7.893.383)	13.369.430
Finansieringsaktivitet	1.646.042	(441.695)	(440.011)	(431.664)	(2.952.260)
Pengestrøm, netto	3.227.392	1.358.395	(1.762.201)	(3.587.461)	12.295.333
Likvider, primo	8.304.066	6.945.671	8.707.872	12.295.333	0
Likvider, ultimo	11.531.458	8.304.066	6.945.671	8.707.872	12.295.333
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	1.338.891	1.337.010	1.320.991	1.336.679	1.330.764
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	3.469.791	3.494.103	5.292.406	5.381.329	318.284
Samlet likviditet til rådighed	16.340.140	13.135.179	13.559.068	15.425.880	13.944.381

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	3,0	1,1	(2,5)	1,7	0,3
Likviditetsgrad	115,0	87,4	92,0	133,3	144,2
Soliditetsgrad	52,0	51,5	51,3	53,4	53,5

Årselever

EUD Årselever, undervisning	146,5	142,9	159,9	157,6	149,3
AMU Årselever, undervisning	0,0	1,8	1,4	0,7	1,6
Årselever eksklusive kostelever i alt	146,5	144,7	161,3	158,3	150,9
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	155,2	146,3	162,1	150,0	138,5
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	0,0	0,0	13,0	31,0	12,7
Årselever i alt	301,7	291,0	336,4	339,3	302,1

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	+3,7	-13,4	-0,8	+12,3	
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	1,8	0,0	0,0	0,1	0,2
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	22,1	22,6	23,7	19,6	11,3

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	43,8	45,3	47,2	43,8	43,9
Andel i procent ansat på sociale vilkår	10,5	9,3	8,5	9,1	9,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	0,4	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,4	2,8	2,8	2,3	2,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	4,8	5,8	4,4	4,0	4,7
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	4.448.792	4.462.249	4.222.532	4.027.236	4.557.662
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.597.947	2.697.240	2.757.136	2.241.330	2.532.962
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.046.739	7.159.489	6.979.668	6.268.566	7.090.624
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	62,3	57,6	61,6	58,2	61,8
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	14,5	15,6	14,0	12,9	14,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	7,3	7,0	6,8	6,6	7,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,4	3,7	3,7	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	849.327	841.180	0	0	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	81	82	68	63	73
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	169	162	161	153	175
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	50	56	55	63	61

Finansiel styring

Finansieringsgrad	39,9	37,6	38,5	41,0	42,0
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	66,2	65,2	64,3	100,0	100,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed omkring institutionens fortsatte drift. Institutionen har en sund økonomi, god likviditet, en forholdsvis lav finansieringsgrad og høj soliditetsgrad.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

COVID-19 har haft stor betydning for omsætningen i Kursuscentret. 2020 tegnede til at blive et år med en væsentlig vækst i omsætningen pga. nye kunder og en udvidelse af aktiviteter i weekenderne. COVID-19 medførte aflysninger af væsentlig karakter, som reducerede omsætningen væsentligt. Da skolen er statsfinansieret har vi ikke været omfattet af regeringens hjælpepakker. Det på trods har der ikke været gennemført sparerunder i form af fyringer af det faste personale.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Overordnet budgetteres der i 2020 med et overskud på t.kr. 130, et elevtal på 140 årselever og 136 kostårselever.

Der budgetteres med en negativ pengestrøm som følge af øget investeringsniveau og indfrielse af gæld.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

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

Skolen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning ved kontinuerligt, at justere pædagogik og didaktik, for at imødegå elever med særlige udfordringer. Skolens ledelse har i 2020, været i dialog med FGU Horsens omkring et formelt samarbejde, for at styrke opfyldelsen af den uddannelsespolitiske målsætning. Det har blandt andet resulteret i en samarbejdsaftale, der ligger til grund for det fremtidige samarbejde i kommunen og med FGU som uddannelsesinstitution.

Målet er, at flere unge må blive motiveret til at tage en erhvervmæssig uddannelse, og at de vil opleve skolen som et agilt læringsunivers og vejen til en uddannelse.

Antal årselever

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	46,3	42,0	49,2	54,7	35,1
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	59,3	61,0	61,6	52,9	64,4
Erhvervsuddannelser, EUX	13,7	13,9	12,9	8,8	3,3
Arbejdsmarkedskurser	1,8	1,8	1,4	0,7	1,6
Åben uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andet	27,2	26,0	36,3	41,2	46,5
Antal årselever i året	148	145	161	158	151

Frafald på erhvervsuddannelernes grundforløb

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	4,9	8,3	8,5	7,1	18,5

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bygholm Landbrugsskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmedvaluta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Videnscenter, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgle

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 omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Fællesudgifter vedrørende institutionen og skolehjemmet er fordelt enten på grundlag af fordeling mellem årselever undervisning og kostårselever eller på grundlag af bygningernes areal.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	30 - 50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	3 - 10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Landbrugsbeholdninger er værdiansat til normalhandelsværdier. Dyr er opgjort i henhold til gældende satser fra SKAT.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og

finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	24.061.915	21.782.505
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	10.069.921	14.404.362
Omsætning i alt		34.131.836	36.186.867
Undervisningens gennemførelse	3	(16.870.311)	(18.345.161)
Markedsføring	4	(381.525)	(406.522)
Ledelse og administration	5	(2.485.670)	(2.838.998)
Bygningsdrift	6	(3.604.437)	(3.821.448)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(510.778)	(738.137)
Kostafdeling	8	(8.491.696)	(8.932.125)
Omkostninger i alt		(32.344.417)	(35.082.391)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.787.419	1.104.476
Finansielle indtægter	9	71.734	72.018
Finansielle omkostninger	10	(818.462)	(783.082)
Finansielle poster i alt		(746.728)	(711.064)
Resultat før ekstraordinære poster		1.040.691	393.412
Årets resultat		1.040.691	393.412

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		81.533.302	83.408.266
Udgifter til igangværende byggeri		670.951	1.865
Udstyr		1.323.632	1.402.137
Inventar		1.722.027	2.135.232
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	11	85.249.912	86.947.500
Anlægsaktiver i alt		85.249.912	86.947.500
Varebeholdninger		681.229	750.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		898.840	1.059.579
Andre tilgodehavender		651.243	452.482
Periodeafgrænsningsposter		476.639	321.181
Tilgodehavender i alt		2.026.722	1.833.242
Værdipapirer	12	3.469.791	3.494.103
Likvide beholdninger		11.531.458	8.304.066
Omsætningsaktiver i alt		17.709.200	14.382.058
Aktiver i alt		102.959.112	101.329.558

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Opskrivninger	13	20.870.836	20.870.836
Egenkapital i øvrigt	14	32.701.669	31.272.565
Egenkapital i alt		53.572.505	52.143.401
Realkreditgæld	15	29.785.424	30.223.673
Finansielle instrumenter	16	2.122.675	2.511.788
Skyldige indefrosne feriemidler		2.084.305	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		33.992.404	32.735.461
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		433.553	433.567
Gæld til pengeinstitutter	17	11.109	12.990
Skyldig løn		997.926	976.794
Feriepengeforpligtelse		916.000	2.463.000
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.992.401	4.586.973
Leverandører af varer og tjenesteydelser		809.201	1.593.418
Anden gæld		3.461.004	3.502.357
Periodeafgrænsningsposter		3.773.009	2.881.597
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.394.203	16.450.696
Gældsforpligtelser i alt		49.386.607	49.186.157
Passiver i alt		102.959.112	101.329.558
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Andre forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		1.040.691	393.412
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.646.978	2.556.651
Andre ikke kontante driftsposter		(80.018)	(38.226)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		69.418	(234.537)
Ændring i tilgodehavender		149.154	132.831
Ændring i kortfristet gæld		(1.373.375)	2.241.677
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.452.848	5.051.808
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.019.591)	(3.299.612)
Salg af materielle anlægsaktiver		151.625	50.212
Køb af værdipapirer		(3.532)	(2.318)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(871.498)	(3.251.718)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(438.263)	(441.695)
Optagelse, anden langfristet gæld		2.084.305	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.646.042	(441.695)
Ændringer i likvider		3.227.392	1.358.395
Likvider primo		8.304.066	6.945.671
Likvider ultimo		11.531.458	8.304.066
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	17	1.338.891	1.337.010
Resterende trækningmulighed (byggecredit)	17	0	0
Værdipapirer	12	3.469.791	3.494.103
Samlet likviditet til rådighed ultimo		16.340.140	13.135.179

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret ud over COVID-19 forhold omtalt i ledelsesberetningen.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2020 kr.	2019 kr.
Undervisningstaxameter	12.353.569	12.103.030
Fællesudgiftstaxameter	4.235.431	4.427.823
Bygningstaxameter	1.954.852	2.140.831
Øvrige driftsindtægter	(1.761.669)	(2.196.198)
Særlige tilskud	1.173.172	864.505
Kostafdeling	6.106.560	4.442.514
I alt	24.061.915	21.782.505

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	77.980	103.531
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.124.523	3.465.392
Kostafdeling	3.493.135	4.278.380
Andre indtægter	4.374.283	6.557.059
I alt	10.069.921	14.404.362

3 Undervisningens gennemførelse

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	13.422.004	12.984.141
Afskrivninger	477.183	422.768
Øvrige omkostninger	2.971.124	4.938.252
I alt	16.870.311	18.345.161

4 Markedsføring

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	231.397	222.116
Øvrige omkostninger	150.128	184.406
I alt	381.525	406.522

5 Ledelse og administration

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.857.984	1.890.258
Afskrivninger	37.416	38.322
Øvrige omkostninger	590.270	910.418
I alt	2.485.670	2.838.998

6 Bygningsdrift

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	683.950	650.463
Afskrivninger	1.228.504	1.206.007
Øvrige omkostninger	1.691.983	1.964.978
I alt	3.604.437	3.821.448

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	248.089	362.107
Øvrige omkostninger	262.689	376.030
I alt	510.778	738.137

8 Kostafdeling

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	4.816.585	4.723.416
Afskrivninger	903.875	889.555
Øvrige omkostninger	2.771.236	3.319.154
I alt	8.491.696	8.932.125

9 Finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	71.734	72.018
I alt	71.734	72.018

10 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	790.617	782.850
Kurstab på værdipapirer	27.845	232
I alt	818.462	783.082

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	93.082.107	1.865	3.852.976	10.268.082
Tilgang i årets løb	135.067	670.951	213.573	0
Afgang i årets løb	(68.336)	(1.865)	(34.809)	(368.468)
Kostpris ultimo	93.148.838	670.951	4.031.740	9.899.614
Opskrivninger primo	20.870.836	0	0	0
Opskrivninger ultimo	20.870.836	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(30.544.677)	0	(2.450.839)	(8.132.850)
Årets af- og nedskrivninger	(1.941.695)	0	(292.078)	(413.205)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	34.809	368.468
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(32.486.372)	0	(2.708.108)	(8.177.587)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	81.533.302	670.951	1.323.632	1.722.027
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2019: 95.400.600

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: 0

Anlægsaktiver vedr. videnscentret udgør ultimo regnskabsåret: 0

12 Værdipapirer

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktier/Andele i pengeinstitutter	3.370.633	3.396.696
Andelsbeviser i forsyningsvirksomheder	99.158	97.407
I alt	3.469.791	3.494.103

13 Opskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Saldo primo	20.870.836	20.870.836
Saldo ultimo	20.870.836	20.870.836

14 Egenkapital i øvrigt

	2020	2019
	kr.	kr.
Saldo primo	31.272.565	30.902.015
Årets resultat	1.040.691	393.412
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	389.113	(20.762)
Øvrige bevægelser	(700)	(2.100)
Øvrige bevægelser i alt	388.413	(22.862)
Saldo ultimo	32.701.669	31.272.565

15 Realkreditgæld

	2020	2019
	kr.	kr.
Realkredit Danmark, opr. 28.175.000 DKK., variabel rente	9.785.424	10.223.673
Realkredit Danmark, opr. 20.000.000 DKK., variabel rente	20.000.000	20.000.000
Realkreditgæld i alt	29.785.424	30.223.673

Restgæld efter 5 år 28.043.968

16 Finansielle instrumenter (gæld)

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle instrumenter	2.122.675	2.511.788
Finansielle instrumenter i alt	2.122.675	2.511.788

Institutionen har indgået renteaftale (swapaftale) med udløb den 31.12.2024 til afdækning af den variable rente for resthovedstol på nominelt 16.800 t.kr. Aftalerne er indgået med Danske Bank A/S.

17 Gæld til pengeinstitutter

	2020	2019
	kr.	kr.
Kassekredit maksimum	1.350.000	1.350.000
Anvendt kassekredit ultimo	(11.109)	(12.990)
Resterende trækningmulighed kassekredit	1.338.891	1.337.010
Bygge kredit maksimum	0	0
Anvendt byggekredit ultimo	0	0
I alt	1.338.891	1.337.010

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2020	2019
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	81.533.302	83.408.266
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	(30.218.997)	(30.657.240)
	51.314.305	52.751.026

Til sikkerhed for bankgæld hos Danske Bank A/S er der tinglyst skadesløsbreve på i alt 10.000 t.kr. i ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld hos Danske Bank A/S er der tinglyst et ejerpantebrev på 8.000 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af bankgæld hos Danske Bank A/S udgør 11 t.kr. pr. 31.12.2020.

19 Andre forpligtelser

På tidspunktet for regnskabets aflæggelse for 2019 verserede en sag angående en arbejdsskade på institutionens område. På tidspunktet for regnskabets aflæggelse for 2020 er sagen betragtet som værende afsluttet, idet der ikke er fremsat krav over for institutionen. Der er fortsat afsat 80.000 kr. som anden gæld som følge af et bødeforlæg på baggrund af arbejdsskaden.

Institutionen har indgået lejeaftaler vedrørende leje af landbrugsmaskiner. De samlede lejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden udgør 170 t.kr. pr. 31.12.2020.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2020	2019
	kr.	kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	2.019.873	2.196.198
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	258.204	0

Praktikpladsopsøgende arbejde

	2020	2019
	kr.	kr.
Lønninger	970.000	33.480
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	970.000	33.480

Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Lønninger	19.303.463	19.005.713
Pension	1.956.547	1.826.788
Personaleomkostninger i alt	21.260.010	20.832.501

Lønomkostninger til chefløn

	2020	2019
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.515.362	1.339.586
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	836.310	0

Honorar til revisor

	2020	2019
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	91.500	89.000
Andre ydelser end revision	35.750	53.150
Honorar til revisor i alt	127.250	142.150

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2020	2019	2018	2017	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	2.359.867	4.645.627	5.946.896	6.734.592	19.686.982
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.476.844)	(1.999.550)	(2.262.827)	(2.435.884)	(8.175.105)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(931.997)	(1.615.987)	(2.452.664)	(2.594.123)	(7.594.771)
Resultat	(48.974)	1.030.090	1.231.405	1.704.585	3.917.106
Akkumuleret resultat (egenkapital)	21.527.556	21.576.530	20.546.440	19.315.035	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2020	2019	2018	2017	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	2.359.867	4.645.627	5.946.896	6.734.592	19.686.982
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.476.844)	(1.999.550)	(2.262.827)	(2.435.884)	(8.175.105)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(931.997)	(1.615.987)	(2.452.664)	(2.594.123)	(7.594.771)
Resultat	(48.974)	1.030.090	1.231.405	1.704.585	3.917.106
Akkumuleret resultat (egenkapital)	21.527.556	21.576.530	20.546.440	19.315.035	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	806.018	213.573	0	1.019.591
I alt	806.018	213.573	0	1.019.591

It-omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	337.511	326.292
It-systemdrift	728.825	650.346
It-vedligehold	7.929	8.243
It-udviklingsomkostninger	338.856	358.646
Udgifter til it-varer til forbrug	8.502	19.051
I alt	1.421.623	1.362.578