



Tlf: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Bygholm Landbrugsskole
Hattingvej 49
8700 Horsens

Institutionsnummer: 615300

Indhold

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitets- erklæring	4
Bestyrelse	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrappotertering	16
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	22
Balance pr. 31.12.2022.....	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter.....	26
Særlige specifikationer.....	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Bygholm Landbrugsskole Hattingvej 49 8700 Horsens Hjemstedskommune: Horsens Telefonnummer: 75 62 17 99 E-mail: info@bygholm.dk Hjemmeside: https://bygholm.dk/ CVR-nr.: 56 00 41 14
Bestyrelsen	Nis Kristian Hjort, formand Jonas Würtz, næstformand Preben Brunsgaard Charlotte Juhl Andersen Søren Christensen Peter Kreutzfeldt Rasmussen Keld Kallestrup, medarbejderrepræsentant Thomas Matzon, medarbejderrepræsentant Steffen Holm Eskildsen, elevrepræsentant Asger Dahlstrøm Damm, elevrepræsentant
Daglig ledelse	Erik Kallehave Kristensen, forstander
Institutionens formål	I henhold til vedtægterne § 3, stk. 1 er det institutionernes 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	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Klavs Tvede-Jensen, MNE-nr. mne23304 Kystvejen 29, 8000 Aarhus CVR-nr.: 20 22 26 70 Telefonnummer: 89 30 78 00 E-mail: bdo@bdo.dk



Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 målopstillingen 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Horsens, den 21.03.2023

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 21.03.2023

Bestyrelse

Nis Kristian Hjort
formand

Jonas Würtz
næstformand

Preben Brunsgaard

Charlotte Juhl Andersen

Søren Christensen

Peter Kreutzfeldt Rasmussen

Keld Kallestrup
medarbejderrepræsentant

Thomas Matzon
medarbejderrepræsentant

Steffen Holm Eskildsen
elevrepræsentant

Asger Dahlstrøm Damm
elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Bygholm Landbrugsskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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. 2110 af 24. november 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgø-

relse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 inkonsistent 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 21.03.2023

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 20 22 26 70

Klavs Tvede-Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne23304

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Bygholm Landbrugsskole er en statslig selvejende uddannelsesinstitution, beliggende i Horsens. Skolen har hele landmandsuddannelsen med grundforløb, hovedforløb samt landbrugets lederuddannelse, endvidere udbyder skolen EUX-landmand.

Herudover har Bygholm Landbrugsskole et skolehjem samt et skolelandbrug.

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 videntcenter 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.

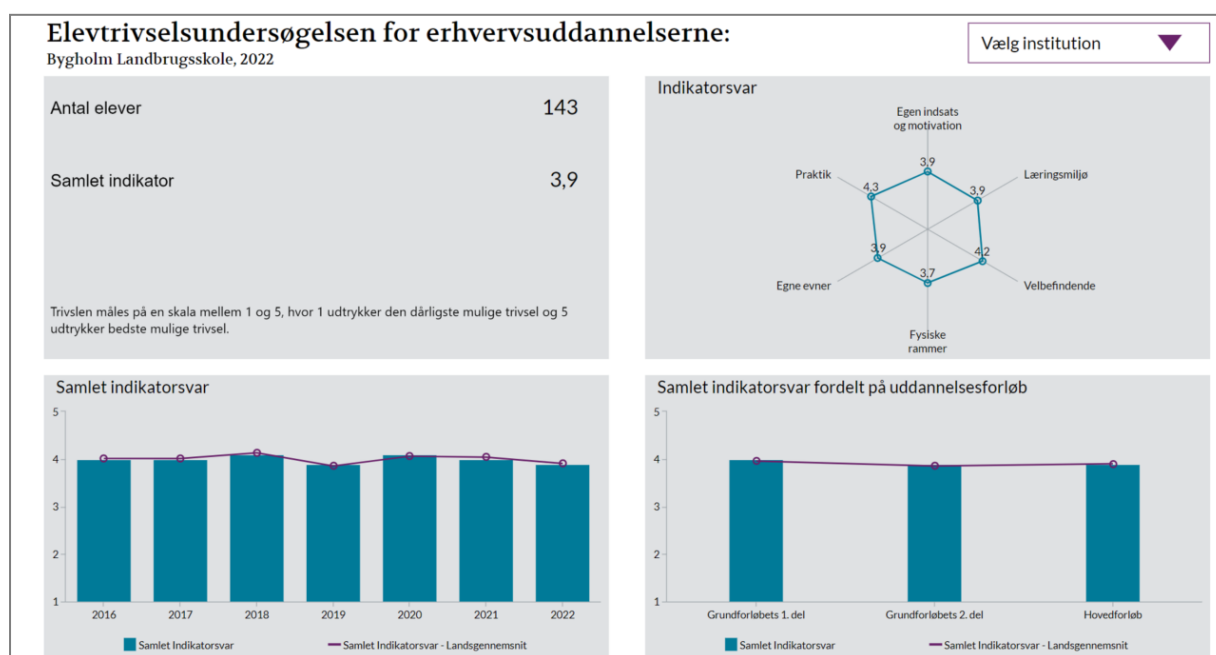
Undervisningen inden for landbrugets lederuddannelser.

Tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med gældende lovgivning herom.

Rådgivning og andre ydelser (indtægtsdækket virksomhed) med tilknytning til institutionens undervisnings- og kursusvirksomhed.

Årets faglige resultater

Elevtilfredshedsundersøgelser Undersøgelsen i 2022 viser følgende resultat og udvikling:



Praksisnær didaktik

Faglig indsigt gennem praktisk erfaring med brug af udstyr er centralt for eleverne på Bygholm Landbrugsskole. Den praksisnære undervisning er stærkt motiverende for elevmålgruppen. Desuden kræver det både en solid faglig indsigt og en række praktiske færdigheder og personlige kompetencer, hvis man vil arbejde i fremtidens bæredygtige landbrug. Det gælder ikke mindst i en tid med behov for CO₂-reduktion og grøn omstilling af landbrugsproduktionen.

Det pædagogiske grundlag på Bygholm Landbrugsskole har allerede et stærkt fokus på den praksisnære didaktik. I helhedsplanen for udvikling af skolens læringsmiljø (og herunder skolelandbruget) sættes der på netop at styrke læring gennem erfaring med anvendelse af det nyeste grønne udstyr. Gennem forskellige nationale og internationale projekter sætter skolen på en udvikling af pædagogik og didaktik, der understøtter en grøn omstilling af landbruget

Bygholm Landbrugsskole har i 2022 modtaget støtte fra Børne og Undervisningsministeriet til fire temaer, der knytter sig til forskellige aspekter af CO₂-reduktion og grøn omstilling af landbrugsproduktionen:

- 1) Landbruget som producent af bæredygtig energi
- 2) Landbruget som forbruger af energi
- 3) Grøn omstilling i planteproduktionen
- 4) Elevens omstillingsevne og evne til at håndtere nye teknologier

EUD for alle

Bygholm er med i et Horsens-konsortium sammen med Learnmark og SOSU. Projektet finansieres via EU-Socialfondsmidler og løber til 2022. Målet er at tiltrække flere elever til EUD og at fastholde dem, der allerede er i gang med uddannelse. Projektet er en forlængelse af SMART-SKILLS, som vi også var med i.

Projekt ”Flere Turbolandmænd, tak”

Landbruget mangler arbejdskraft. Projektets formål er at uddanne flere landmænd med studenterksamensbaggrund i vores turboforløb og afsætte disse primært i landbrugserhvervet og sekundært på naturvidenskabelige videregående uddannelser.

Som en sideeffekt forventer vi, at den øgede opmærksomhed på landbrugsfaget vil give os øget optag på EUD Landmand og EUX Landmand blandt andet ved opsamling af unge, som er droppet ud af deres første ungdomsuddannelse, eller som ikke er kommet i gang med ungdomsuddannelse.

Projektet har følgende forløb:

1. Undersøgelse af eksisterende turboelevers motivation for studievalg
2. Undersøgelse af potentiale og skepsis hos 3g'ere
3. Tilrettelæggelse af kampagne og afprøvning i fokusgrupper
4. Udarbejdelse af kampagnematerialer
 - a. Papirmaterialer til vejledere og potentielle elever
 - b. Papirmaterialer til bearbejdning af forældres skepsis
 - c. Videomaterialer til potentielle elever
 - d. Videomaterialer til forældre
 - e. Messeudstyr til potentielle elever
 - f. Evt. VR-materialer
5. Udrulning af kampagne med følgende elementer
 - a. Sociale medier
 - b. Uddannelsesmesser
 - c. gymnasiebesøg
 - d. Information til vejledere
6. Evaluering og videndeling med andre landbrugsskoler

Udvikling af GF1 ved fokus på praksisnær undervisning

Praksisnær og helhedsorienteret undervisning er de centrale elementer i Bygholm Landbrugsskoles pædagogiske og didaktiske grundlag. I hvert fald dele af undervisningen skal være STEM-baseret. I helhedsplanen og det efterfølgende arbejde med businesscasen vedr. stalde er der skitseret nye fysiske rammer for undervisningen på grundforløbet.

Bygholms lokale undervisningsplan for GF1 er udviklet, da GF1-forløbet første gang blev introduceret. Vi har fået mange gode erfaringer med praktisk og praksisnær undervisning. Men det er også klart nu, at eleverne på GF1 ofte har meget begrænset erfaring med landbrug. Derfor er der brug for i endnu højere grad at indarbejde praktisk undervisning i landbrugsarbejde i GF1.

Undervisningsministeriet ønsker også at sætte fokus på god undervisning i erhvervsfagene med udgangspunkt i praksisbaseret og anvendelsesorienteret undervisning. Ministeriet støtter derfor udvikling (eller videreudvikling) og afprøvning af nye undervisningsforløb, der kombinerer to eller flere fag på GF1, herunder kombinationen af flere erhvervsfag med grundfag og/eller valgfag. Bestyrelsen for Bygholm Landbrugsskole har desuden et behov for at få afdækket behovet for og konkrete forslag til, hvordan det praksisnære undervisningsmiljø i et landbrugsfagligt staldmiljø bør udvikles.

Klimasmart Landbrug - robotteknologi i erhvervsuddannelsen Stribedyrkning

Ved et tæt partnerskab og samarbejde med erhvervslivet og forskningsenheder gennem et af Danmarks førende producenter af markrobotter har projektet ”Stribedyrkning” til formål, at skabe viden og forståelse for værdien og effekten af ny teknologi i fødevareproduktionen og naturforvaltningen i et bæredygtighedsperspektiv.

Projektet har til formål at udbrede og medvirke til viden om, hvilke teknologier der skal medvirke til opnåelse af de politiske klimamål. Målgruppen er primært erhvervsskolerne i Danmark og sekundært grundskolens 9. og 10. klasse samt personer, der er aktive i de grønne erhverv.

AUB støttede indsatser

I 2022 er der gennemført følgende aktiviteter:

- Indsats for etablering af praktikpladser i fjerkræesbranchen
- Rekrutteringsforløb med fokus på unge med afsluttet STX m.v.
- GRØNT døgn for 9. -10. klasses elever med klima, bæredygtighed, dyrevelfærd samt teknologi som omdrejningspunkt
- LiK-projektaktiviteter (Intro for gymnasieelever/studenter, Intro for efterskoleelever)

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat udgør 851 tkr., hvilket er 48 tkr. dårligere end budgetteret. Resultatet må dog betragtes som tilfredsstillende set i lyset af de stigende priser på især energi.

Bygholm Landbrugsskole har valgt at følge Undervisningsministeriets nye regnskabspraksis, hvor urealiserede kursreguleringer føres via egenkapitalen. Sammenligningstal for 2021 er ændret i overensstemmelse hermed.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	41.630.184	37.299.718	34.131.836	36.186.867	38.107.958
Heraf statstilskud	25.118.472	25.626.006	24.061.915	21.782.505	22.131.212
Omkostninger	40.029.561	34.538.861	32.344.417	35.082.391	38.286.130
Resultat før finansielle ekstraordinære poster	1.600.623	2.760.857	1.787.419	1.104.476	(178.172)
Finansielle poster	(749.035)	(725.258)	(746.728)	(711.064)	(782.669)
Resultat før ekstraordinære poster	851.588	2.035.601	1.040.691	393.412	(960.841)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	851.588	2.035.601	1.040.691	393.412	(960.841)
Balance					
Anlægsaktiver	91.840.791	85.875.381	85.249.912	86.947.500	86.211.040
Omsætningsaktiver	15.747.701	20.282.285	17.709.200	14.382.058	14.687.446
Balancesum	107.588.492	106.157.666	102.959.112	101.329.558	100.898.486
Egenkapital	58.324.711	56.168.424	53.572.505	52.143.401	51.772.851
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	33.590.774	32.903.758	33.992.404	32.735.461	33.156.394
Kortfristede gældsforpligtelser	15.673.007	17.085.484	15.394.203	16.450.696	15.969.241

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	1.008.219	7.062.584	2.452.848	5.051.808	4.833.769
Investeringsaktivitet	(8.391.193)	(3.925.881)	(871.498)	(3.251.718)	(6.155.959)
Finansieringsaktivitet	2.156.747	(405.941)	1.646.042	(441.695)	(440.011)
Pengestrøm, netto	(5.226.227)	3.361.212	3.227.392	1.358.395	(1.762.201)
Likvider, primo	14.892.670	11.531.458	8.304.066	6.945.671	8.707.872
Likvider, ultimo	9.666.443	14.892.670	11.531.458	8.304.066	6.945.671
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	1.339.008	1.328.926	1.338.891	1.337.010	1.320.991
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	2.994.195	3.348.255	3.469.791	3.494.103	5.292.406
Samlet likviditet til rådighed	13.999.646	19.569.851	16.340.140	13.135.179	13.559.068
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	2,0	5,5	3,0	1,1	-2,5
Likviditetsgrad	100,5	118,7	115,0	87,4	92,0
Soliditetsgrad	54,2	52,9	52,0	51,5	51,3
Årselever					
EUD Årselever, undervisning	12,3	22,7	13,4	19,1	21,5
AMU Årselever, undervisning	1,6	1,5	1,8	1,8	1,4
Årselever eksklusive kostelever i alt	13,9	24,2	15,2	20,9	22,9
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	164,2	161,3	155,2	146,3	162,1
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	0	0,0	0,0	0,0	13,0
Årselever i alt	178,1	185,5	170,4	167,1	198,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)					
Erhvervsuddannelsesarselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelsesarselever udlagt til andre	26,5	24,1	22,1	22,6	23,7

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	48,0	45,0	43,8	45,3	47,2
Andel i procent ansat på sociale vilkår	7,9	11,1	10,5	9,3	8,5
Antal år årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0	1,0	0,4	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,5	4,4	4,3	4,9	4,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	11,5	9,2	8,5	10,0	7,4
Lønoms-kostninger					
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.153.514	6.230.403	7.876.763	7.765.634	7.176.019
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	6.299.503	5.376.483	4.599.768	4.693.996	4.685.638
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	13.453.017	11.606.886	12.476.531	12.459.630	11.861.657
Lønoms-kostninger i pct. af omsætning	57,6	57,7	62,3	57,6	61,6
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	26,9	24,2	25,7	27,1	23,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,9	10,7	12,9	12,2	11,6
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	3,8	4,1	4,7	3,8	3,7
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	871.746	856.122	836.310	288.580	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	72,4	64,0	69,7	71,1	60,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	147	173	175	169	162
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	83	57	50	56	55
Finansiell styring					
Finansieringsgrad	36,6	38,3	39,9	37,6	38,5
Gælds-faktor (gearing)	74,6	88,2	99,6	90,5	87,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	100	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	68,2	67,2	66,2	65,2	64,3

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

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret 2022.

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

Der er budgetteret med 189,2 årselever, heraf er der udlagt 31,4 årselever i EUX samarbejdet til HTX. Der er budgetteret med 169,8 kostårselever.

Der er budgetteret med et 0-resultat samt et investeringsbudget på 10.875.000 kr., hvilket vil bringe de likvide midler ned fra budgetteret primo 11.947.000 kr. til budgetteret ultimo 3.811.000 kr.

Tilsyn i årets løb

Der har været 2 tilsynssager i 2022:

Tematisk tilsyn med minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb som fortsat er igangværende ved regnskabets aflæggelse.

Undervisningsministeriet har bedt om redegørelse for 21 elevers timetal. En manglende redegørelse ville medføre et tilbagebetalingskrav på 541.714 kr. Skolen har indsendt dokumentation for, at alle elever opfylder kravet om minimumstimetal for lærerstyret undervisning. Årsagen til korrektionen er, at der ikke har været overensstemmelse mellem forløbsplacering og holdplacering, hvorved timerne ikke er blevet korrekt indberettet.

Prædiktivt eftersyn, herunder tilsynssag om anbringelse af likviditet i værdipapirer. Tilsynet er fortsat igangværende.

Der er indsendt svar i form af redegørelser og materialer til Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) den 23/2 2022, den 1/7 2022, den 6/10 2022, den 15/11 2022 samt den 9/12 2022.

STUK har fremsendt afgørelse i tilsynssag om anbringelse af likviditet i værdipapirer den 17/1 2023, og afgørelsen er efterkommet og dokumenteret den 30/1 2023.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

Skolen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning ved kontinuerligt at justere pædagogik og didaktik, for at imødegå elever med særlige udfordringer.

- Gennem kommunale tilbud om Brobygning og ”Samspil” giver Bygholm et indblik for unge i 9. og 10. klasse i, hvad en erhvervsuddannelse inden for landbrug handler om. Målet er, at flere unge må blive motiveret til at tage en erhvervsmæssig uddannelse, og at de vil opleve skolen som et agilt læringsunivers og vejen til en uddannelse.
- Bygholm sidder med i Horsens Uddannelsesråd, hvor strategiske uddannelsespolitiske emner drøftes, samt fælles indsatser for at fremme unges motivation til at tage og gennemføre en uddannelse.
- I regi af Foreningen af Danske Landbrugsskoler har der i 2022 i særlig grad været arbejdet strategisk med rekruttering og markedsføring. PL-deltid og AØ-deltid er opstået i et samarbejde skolerne imellem og blev lanceret i efteråret 2021. I 2022 er de første hold startet. Generelt arbejdes der i foreningen om fællesindsatser for at nå de uddannelsespolitiske mål.

Antal årselever

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	41,5	42,1	37,9	33,3	38,4
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	74,3	82,8	80,4	80,3	91,9
Erhvervsuddannelser, EUX	52,9	48,1	44,2	45,2	47,3
Arbejdsmarkedskurser	0,0	0,0	0,0	1,8	1,4
Andet	9,4	12,5	7,9	6,6	19,0
Antal årselever i året	178	186	170	167	198

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i pct.	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	4,1	2,8	4,9	8,3	8,5
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	4,1	2,8	4,9	8,3	8,5

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 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år med undtagelse af håndteringen af værdipapirer. Skolen har valgt at følge anbefalingen i ministeriets brev af 3. februar 2023 vedrørende den regnskabsmæssige behandling af værdipapirer, jf. Vejledning om værdiansættelse af værdipapirer og kapitalandele. Årets værdiregulering af værdipapirer, -317.903 kr. er ført direkte via egenkapitalen. Sammenligningstallene for 2021 er tilpasset den nye regnskabspraksis. For 2021 udgør værdireguleringen 122.840 kr.

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.

Vise 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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:

- Indtægtsdækkes virksomheden - 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 årselevtalet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, 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 real-kreditlån.

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:

	Interval
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 anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver 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 nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationværdi 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 Skattestyrelsen.

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 (kurstab) 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 trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	25.118.472	25.626.006
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	16.511.711	11.673.712
Omsætning i alt		41.630.183	37.299.718
Undervisningens gennemførelse	3	(18.583.024)	(15.880.611)
Markedsføring	4	(553.906)	(396.533)
Ledelse og administration	5	(2.822.076)	(3.016.137)
Bygningsdrift	6	(4.840.264)	(3.958.796)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(3.503.420)	(2.150.141)
Kostafdeling	8	(9.726.869)	(9.136.643)
Omkostninger i alt		(40.029.559)	(34.538.861)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.600.624	2.760.857
Finansielle indtægter	9	43.432	34.779
Finansielle omkostninger	10	(792.468)	(760.032)
Finansielle poster i alt		(749.036)	(725.253)
Resultat før ekstraordinære poster		851.588	2.035.604
Årets resultat		851.588	2.035.604

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		88.237.354	80.371.203
Udgifter til igangværende byggeri		0	2.991.391
Udstyr		1.748.000	1.175.573
Inventar		1.669.555	1.337.214
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	11	91.654.909	85.875.381
Finansielle instrumenter		185.882	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	12	185.882	0
Anlægsaktiver i alt		91.840.791	85.875.381
Varebeholdninger		819.545	669.315
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		879.613	592.449
Andre tilgodehavender		873.558	716.764
Periodeafgrænsningsposter		514.347	62.832
Tilgodehavender i alt		2.267.518	1.372.045
Værdipapirer	13	2.994.195	3.348.255
Likvider beholdninger		9.666.443	14.892.670
Omsætningsaktiver i alt		15.747.701	20.282.285
Aktiver i alt		107.588.492	106.157.666

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Opskrivninger	14	20.870.836	20.870.836
Egenkapital i øvrigt	15	37.453.875	35.297.588
Egenkapital i alt		58.324.711	56.168.424
Realkreditgæld	16	28.898.699	29.339.445
Finansielle instrumenter	17	0	1.439.520
Skyldige indefrosne feriemidler		2.177.022	2.124.793
Periodiseret anlægstilskud		2.515.053	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		33.590.774	32.903.758
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		434.797	433.668
Gæld til pengeinstitutter	18	10.992	21.074
Skyldig løn		1.316.507	1.018.958
Feriepengeforpligtelse		1.435.000	1.293.000
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.845.342	4.120.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.959.915	2.751.147
Anden gæld		3.444.075	4.006.078
Periodeafgrænsningsposter		2.226.379	3.441.555
Kortfristede gældsforpligtelser		15.673.007	17.085.484
Gældsforpligtelser i alt		49.263.781	49.989.242
Passiver i alt		107.588.492	106.157.666
Pantsætninger og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		851.588	2.035.604
Regulering vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		2.654.175	2.540.363
Andre ikke kontante driftspoter		(39.364)	128.746
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		(150.230)	11.913
Ændring i tilgodehavender		(895.473)	654.677
Ændring i kortfristet gæld		(1.412.477)	1.691.281
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.008.219	7.062.584
Køb af materielle anlægsaktiver		(8.433.703)	(3.965.529)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	670.952
Køb af værdipapirer		0	(1.304)
Salg af værdipapirer		42.510	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(8.391.193)	(3.295.881)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(439.616)	(445.979)
Optagelse, anden langfristet gæld		2.596.363	40.488
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.156.747	(405.491)
Ændringer i likvider		(5.226.227)	3.361.212
Likvider primo		14.892.670	11.531.458
Likvider ultimo		9.666.443	14.892.670
Samlet trækingsret pr. 31 december, kassekredit	18	1.339.008	1.328.926
Værdipapirer	13	2.994.195	3.348.255
Samlet likviditet til rådighed ultimo		13.999.646	19.569.851

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.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	13.481.893	13.588.015
Fællesudgiftstaxameter	4.283.759	4.293.587
Bygningstaxameter	1.978.163	2.013.678
Øvrige driftsindtægter	(1.969.114)	(2.074.678)
Særlige tilskud	786.595	1.453.276
Kostafdeling	6.557.176	6.352.128
I alt	25.118.472	25.626.006

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	148.342	75.688
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.237.418	2.191.479
Kostafdeling	4.092.863	3.991.049
Andre indtægter	10.033.088	5.415.496
I alt	16.511.711	11.673.712

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	12.740.409	11.557.398
Afskrivninger	575.330	456.265
Øvrige omkostninger	5.267.285	3.866.948
I alt	18.583.024	15.880.611

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	335.768	221.579
Øvrige omkostninger	218.138	174.954
I alt	553.906	396.533

5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.024.311	2.300.069
Afskrivninger	29.293	38.300
Øvrige omkostninger	768.472	677.768
I alt	2.822.076	3.016.137

6 Bygningsdrift

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	968.300	826.353
Afskrivninger	1.293.596	1.225.997
Øvrige omkostninger	2.578.368	1.906.446
I alt	4.840.264	3.958.796

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.654.160	1.483.025
Øvrige omkostninger	849.260	667.116
I alt	3.503.420	2.150.141

8 Kostafdeling

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	5.236.876	5.142.350
Afskrivninger	755.956	819.801
Øvrige omkostninger	3.734.037	3.174.492
I alt	9.726.869	9.136.643

9 Finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	38.308	34.779
Kursgevinster på værdipapirer, realiseret	5.124	0
I alt	43.432	34.779

10 Finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	792.468	760.032
I alt	792.468	760.032

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udgifter til igangværende byggeri kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	93.621.507	2.991.391	4.099.953	9.748.995
Tilgang i årets løb	1.272.363	5.660.851	818.750	681.739
Afgang i årets løb	0	0	(189.343)	(646.603)
Overførsler i årets løb	8.652.242	(8.652.242)	0	0
Kostpris ultimo	103.546.112	0	4.729.360	9.784.131
Opskrivninger primo	20.870.836	0	0	0
Opskrivninger primo	20.870.836	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	34.121.140	0	2.924.380	8.411.781
Årets af- og nedskrivninger	2.058.454	0	246.323	349.398
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	(189.343)	(646.603)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	36.179.594	0	2.981.360	8.114.576
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	88.237.354	0	1.748.000	1.669.555
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2022: 77.000.000 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: 8.652.242 kr.

12 Finansielle instrumenter (aktiv)

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle instrumenter (Renteswap, var. rente, hovedstol 16.800.000 kr.)	185.882	0
Finansielle instrumenter i alt	185.882	0

13 Værdipapirer

	2022 kr.	2021 kr.
Investeringsforeninger	2.892.503	3.247.793
Andelsbeviser i forsyningsvirksomheder	101.692	100.462
I alt	2.994.195	3.348.255

14 Opskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo primo	20.870.836	20.870.836
Saldo ultimo	20.870.836	20.870.836

15 Egenkapital i øvrigt

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo primo	35.297.588	32.701.669
Årets resultat	851.588	2.035.604
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	1.625.402	683.155
Værdiregulering værdipapirer	(317.903)	(122.840)
Øvrige bevægelser	(2.800)	0
Øvrige bevægelser i alt	1.304.699	560.315
Saldo ultimo	37.453.875	35.297.588

16 Realkreditgæld

	2022 kr.	2021 kr.
Realkredit Danmark, opr. 28.175.000 kr., variabel rente	9.333.496	9.773.113
Realkredit Danmark, opr. 20.000.000 kr., variabel rente	20.000.000	20.000.000
Realkreditgæld i alt	29.333.496	29.773.113
Afdrag efter 5 år	26.683.313	27.352.897
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.215.386	1.986.548
Langfristet realkreditgæld	28.898.699	29.339.445
Afdrag indenfor et år	434.797	433.668

17 Finansielle instrumenter (gæld)

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle instrumenter	0	1.439.520
Finansielle instrumenter i alt	0	1.439.520

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

18 Gæld til pengeinstitutter

	2022 kr.	2021 kr.
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	1.350.000	1.350.000
Anvendt kassekredit ultimo	(10.992)	(21.074)
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.339.008	1.328.926
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, byggekredit	0	0
Anvendt byggekredit ultimo	0	0
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	1.339.008	1.328.926

19 Pantsætninger og øvrige økonomiske forpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme	2022 kr.	2021 kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	88.237.354	80.371.203
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	(29.333.496)	(29.773.113)
	58.903.858	50.598.090

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af bankgæld hos Danske Bank A/S udgør 11 tkr. pr. 31.12.2022.

Institutionen har indgået lejeaftaler vedrørende leje af landbrugsmaskiner. De samlede lejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden udgør 38 tkr. pr. 31.12.2022.

Særlige specifikationer

Udvalgte aktiviteter	2022 kr.	2021 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	2.202.900	2.282.332
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	233.787	207.665
Personaleomkostninger	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	21.771.513	19.510.317
Pension	2.188.312	2.020.457
Personaleomkostninger i alt	23.959.825	21.530.774
Lønomsomkostninger til chefløn	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.574.062	1.544.845
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	871.746	856.122
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	1.574.062	1.544.845
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	135.000	127.500
Andre ydelser end revision	59.128	97.837
Honorar til revisor i alt	194.128	225.337

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	25.118.472
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	16.511.712
Omsætning i alt	41.630.184
Erhvervsuddannelser	(14.464.307)
AMU og TAMU	(259.802)
Introduktionskurser mm.	(512.023)
Indtægtsdækket virksomhed	(3.346.892)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(18.583.024)
Markedsføring	(553.906)
Institutionsledelse	(755.623)
Bestyrelseshonorarer	(74.614)
Administration	(1.991.838)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(3.375.981)
Rengøring	(540.957)
Forsyning	(1.074.265)
Øvrig drift	(714.162)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.287.193)
Indvendig vedligeholdelse	(368.148)
Udvendig vedligeholdelse	(96.721)
Bygningsinventar og - udstyr	(130.615)
Statens selvforsikring	(628.203)
Omkostninger bygningsdrift i alt	(4.840.264)
Speciel pædagogisk støtte	(199.669)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(905.336)
Øvrige projekter	(2.398.415)
Fagligt løft	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(3.503.420)
Omkostninger kantinedrift i alt	0
Omkostninger kostafdeling i alt	(9.726.870)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(749.035)
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	851.590

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022	2021	2020	2019	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	4.781.526	2.971.096	2.359.867	4.645.627	14.758.116
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.782.554)	(1.554.508)	(1.476.844)	(1.999.550)	(6.813.456)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.564.338)	(1.200.060)	(931.997)	(1.615.987)	(5.312.382)
Resultat	1.434.634	216.528	(48.974)	1.030.090	2.632.278
Akkumuleret resultat (egenkapital)	23.178.718	21.744.084	21.527.556	21.576.530	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022	2021	2020	2019	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	4.781.526	2.971.096	2.359.867	4.645.627	14.758.116
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.782.554)	(1.554.508)	(1.476.844)	(1.999.550)	(6.813.456)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.564.338)	(1.200.060)	(931.997)	(1.615.987)	(5.312.382)
Resultat	1.434.634	216.528	(48.974)	1.030.090	2.632.278
Akkumuleret resultat (egenkapital)	23.178.718	21.744.084	21.527.556	21.576.530	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	6.933.214	818.750	391.739	8.143.703
Brugt	0	0	290.000	290.000
I alt	6.933.214	818.750	681.739	8.433.703

It-omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	351.802	350.514
It-systemdrift	793.424	759.288
It-vedligehold	8.023	0
It-udviklingsomkostninger	40.997	145.680
Udgifter til it-varer til forbrug	13.250	9.945
I alt	1.207.496	1.265.427