

Årsrapport

1.januar - 31. december 2023

Bygholm Landbrugsskole
Hattingvej 49
8700 Horsens

Institutionsnummer: 615300

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	18
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	24
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	33

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 Midtgård, næstformand Preben Haugaard Brunsgaard Charlotte Juhl Andersen Søren Christensen Peter Kreutzfeldt Rasmussen Anders Højlund Nielsen, medarbejderrepræsentant Keld Kallestrup, medarbejderrepræsentant Hans Kristiansen, 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 Klaus Tvede-Jensen, MNE-nr. mne23304 Vestre Ringgade 28, 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 2023 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 18. marts 2024

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 18. marts 2024

Bestyrelse

Nis Kristian Hjort
formand

Jonas Würtz Midtgård
næstformand

Preben Haugaard Brunsgaard

Charlotte Juhl Andersen

Søren Christensen

Peter Kreutzfeldt Rasmussen

Keld Kallestrup
medarbejderrepræsentant

Anders Højlund Nielsen
medarbejderrepræsentant

Hans Kristiansen
elevrepræsentant

Asger Dahlstrøm Damm
elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Bygholm Landbrugsskole

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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 tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 revisors 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 bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol 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 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 18. marts 2024

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

Klaus 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.

Formål & Mission - Grundlaget for Bygholms eksistens og dets kernefunktion

Formålet med Bygholm Landbrugsskole er at udbyde og facilitere uddannelse og videre- & efteruddannelse, som relaterer sig til det landbrugsmæssige område.

- Vi uddanner fremtidens medarbejdere og ledere til landbrugserhvervet og fødevareklyngen (Hovedaktivitet).
- Vi bidrager til den udvikling landbrugserhvervet har brug for og til landbrugserhvervets samfundsansvar.

Vision - Bygholms mål for fremtiden

- Vi vil fremstå som et aktivt og kraftfuldt **uddannelses- & videncenter*** inden for landbrug, farm management og ledelse. Et spændende studiemiljø med internationale perspektiver.
- Vi vil være det **foretrukne uddannelsessted** for Landbrugsuddannelsen, Landbrugets lederuddannelse og Studiekompetence til videreuddannelse (EUX).
- Vi vil være stedet, hvor mennesker med **ambitioner** inden for landbrugserhvervet mødes for at udvikle stærke personlige og faglige kompetencer.
- Vi vil tilbyde en dynamisk **kostskole**, der er kendetegnet ved et spændende og aktivt kostskoleliv, hvor mennesker udvikler sig i et forpligtende fællesskab.
- Vi vil drive et **skolelandbrug**, der understøtter den praksisnære undervisning samt bidrager med landbrugsrelaterede fritidsaktiviteter i kostskolen.
- Vi vil fremstå som en **økonomisk veldrevet** skole. Vi udnytter mulighederne for at lade IDV bidrage økonomisk til skolens udvikling og opfyldelse af visionen.
- Vi vil fremstå som en **åben skole**, der gennem aktivt samspil skaber nysgerrighed og dialog med vores omgivelser.
- Vi vil være en **attraktiv arbejdsplads**.

**Vores videncenter kendetegnes ved at "vi er blandt de få der kan eller har udstyr og faglig viden". Vores videncenter vil samarbejde med virksomheder, institutioner og organisationer.*

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

Elevtrivselsundersøgelse

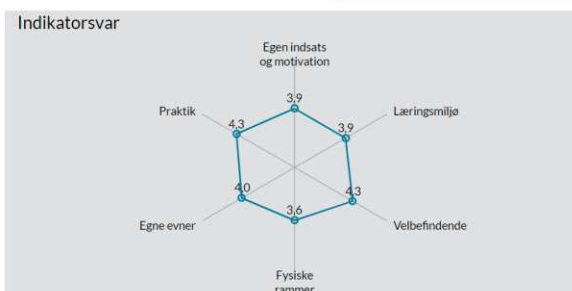
Målingen er obligatorisk for alle elever, der har et skoleforløb i måleperioden. Elever der er i oplæring i den periode, hvor målingen gennemføres, er derfor ikke med.

Institution
Afdeling
Uddannelse
Hold

Elevtrivselsundersøgelsen for erhvervsuddannelserne: Vælg institution ▼

Byholm Landbrugsskole, 2023

Antal elever 176
Samlet indikator 3,9
 Trivslen måles på en skala mellem 1 og 5, hvor 1 udtrykker den dårligste mulige trivsel og 5 udtrykker bedste mulige trivsel.



Tallene er stabile over tid, og målingen nogenlunde det samme som sidste år. Samlet set er vores elever i fin trivsel.

Tabel over Udviklingen i ETU gennem de seneste år

Samlet indikatorsvar alle elever Byholm landbrugsskole					
	2020	2021	2022	2023	diff. 2022-2023
Læringsmiljø	4,0	4,0	3,9	3,9	0,0
Velbefindende	4,4	4,4	4,2	4,3	0,1
Fysiske rammer	4,0	3,9	3,7	3,6	-0,1
Egne evner	4,0	4,0	3,9	4,0	0,1
Egen indsats og motivation	4,1	4,0	3,9	3,9	0,0
Praktik	4,3	4,3	4,3	4,3	0,0

På indikatoren Velbefindende og Egne evner, ses en lille stigning i forhold til 2022 hvilket er positivt. Der ses et lille fald i oplevelsen af de fysiske rammer, og vi ser at udviklingen i elevernes oplevelse af de fysiske rammer er kontinuerligt faldende over årene. Der er en plan der er iværksat for renovering af skolens fysiske rammer.

Virksomhedstilfredshedsmåling 2023 (VTU)

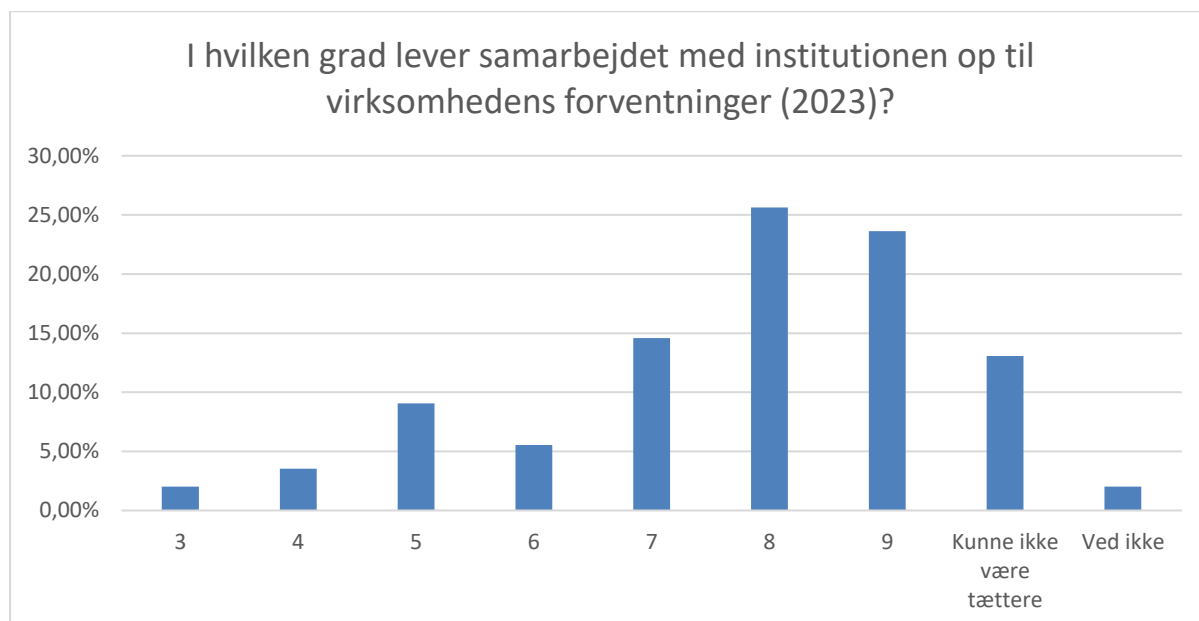
Formålet med målingen er at undersøge vores oplæringsvirksomheders tilfredshed med samarbejdet med os om de elever vi har i oplæring.

Målingen er en del af erhvervsuddannelsesreformens klare mål; ”tilliden til og trivslen på erhvervsskolerne skal styrkes”.

Tabel over Samlet tilfredshed omkring samarbejdet med institutionen



Tabel over I hvilken grad samarbejdet lever op til virksomhedens forventninger



Vi har et godt samarbejde med vores oplæringsvirksomheder, og vi lever op til det virksomhederne forventer af os. Vi afholder jævnligt ”Læremesterdag”, hvor vi inviterer alle læremester ind til besøg.

Andre fokuspunkter

Desuden har vi en række andre punkter, som vi finder relevante at fokusere på, således vi kontinuerligt er en konkurrencedygtig og foretrukken landbrugsskole.

De målepunkter ses herefter:

- Fravær
- Overgang fra grundforløbet til hovedforløbet
- Indgåede uddannelsesaftaler
- Beståelsesandel til Grundforløbsprøven

Fravær

Fravær kan være en indikator for "risiko for frafald", mistroivsel og måske tegn på, at det kan blive svært at få en praktikplads.

Institution	Fraværsintervaller	År	Værdier
		2023	2023
		Antal elever	Andel elever
Bygholm Landbrugsskole	15.01 - 20 procent	11	2,7 %
Bygholm Landbrugsskole	10.01 - 15 procent	30	7,4 %
Bygholm Landbrugsskole	5.01 - 10 procent	68	16,7 %
Bygholm Landbrugsskole	0.01 - 5 procent	240	58,8 %
Bygholm Landbrugsskole	Intet fravær	55	13,5 %
Bygholm Landbrugsskole Total		408	100,0 %

Mange af vores elever ligger klart inden for den accepterede grænse, som er under 10%. Vi følger løbende med i elevernes fravær, og reagerer på den enkelte elev, hvis vi oplever for meget fravær generelt eller i enkelte fag, og hvis vi oplever fravær over længere tid. Hvis eleven er frafaldstruet, får UU vejledere besked.

Overgang fra GF til hovedforløb

Vi ønsker at fastholde vores elever i uddannelsen og kigger på, at så mange som muligt bliver i uddannelsen efter endt grundforløb.

Nedenstående tabeller viser hvor mange der bliver på uddannelsen fra grundforløb til hovedforløbet.

År	2021			
Status tidspunkt	3 måneder			
Institution	Bygholm Landbrugsskole			
Andel elever - Status	I gang	Status		
	I gang med HF	I gang med HF Total	Ikke i gang med HF	Ikke i gang med HF Total
Uddannelse	Uddannelsesaftale	Startet på HF, men faldet fra		
Landbrugsuddannelsen	89,0 %	89,0 %	8,5 %	11,0 %

År	2022				
Statusidspunkt	3 måneder				
Institution	Bygholm Landbrugsskole				
Andel elever - Status	I gang	Status			
Uddannelse	Uddannelsesaftale	I gang med HF Total	Ikke i gang med HF	Ikke i gang med HF	Ikke i gang med HF Total
Landbrugsuddannelsen	86,7 %	86,7 %	5,7 %	7,6 %	13,3 %

Selvom der er nok praktikpladser, er der en lille gruppe som af den ene eller anden årsag vi ikke kender til, ikke ønsker at gå videre på 1hf.

Indgåede aftaler

I forlængelse af, at vi ønsker at fastholde vores elever i uddannelsen, kigger vi også på hvor mange uddannelsesaftaler vi får ind, idet man ikke kan komme på 1. hovedforløb, hvis ikke man har en uddannelsesaftale.

Nedenstående tabel viser Indgåede aftaler de seneste 12 mdr. på Bygholm Landbrugsskole

Institution	Bygholm Landbrugsskole												
Uddannelse	Landbrugsuddannelsen												
Indg aftaler seneste 12 mdr	Månednavn												
Total	December 2022	203	189	193	202	204	213	222	217	220	227	231	223

Tallet over indgåelse af aftaler ligger stabilt og indikere at vi løbende indgår aftaler.

Beståelsesandel til Grundforløbsprøven

År	2023
MånedNavn	(Flere elementer)
Institution	Bygholm Landbrugsskole
Uddannelse	Landbrugsuddannelsen
Prøvedeltagelse	All
Karakterskala	All
Karakterværdi	Bestået

**BØRNE- OG
UNDERVISNINGSMINISTERIET**

Vælg en uddannelse for at se data

[Gå til anmærkninger](#)

Værdier	
Evalueringsform	Antal karakterer - grundforløbsprøver
Prak. prøve	75
	Antal unikke elever - grundforløbsprøver
	75

I ovenstående tabel ses, at der er 75 ud af 75 elever der har bestået deres grundforløbsprøve. Beståelsesandelen kan bruges som indikator for vores kvalitet og formidling af undervisningen på grundforløbet, som også understøttes af, at der er ekstern censor på eksamen.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat er opnået ved et større elevoptag end budgetteret. I forhold til det oprindelige budget er der realiseret 10,4 årselever mere. På taxameter og AUB-præmie er der derfor en stigning i forhold til budgettet på 1.700.000 kr.

Skolens IDV har i særlig grad bidraget til det positive resultat ved en øget omsætning på 1.500.000 kr. i forhold til budgettet.

Med den øgede aktivitet har der været ekstra lønomkostninger på 2.000.000 kr. i forhold til budgettet.

Årets resultat på 1.531.445 kr. er over det forventede, og anses som yderst tilfredsstillende.

Bygholm Landbrugsskole har valgt at følge Undervisningsministeriets nye regnskabspraksis, hvor urealiserede kursreguleringer føres via egenkapitalen. Sammenligningstal for 2021 og 2022 er ændret i overensstemmelse hermed.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	47.576.728	41.630.184	37.299.718	34.131.836	36.186.867
Heraf statstilskud	28.246.829	25.118.472	25.626.006	24.061.915	21.782.505
Omkostninger	45.180.702	40.029.561	34.538.861	32.344.417	35.082.391
Resultat før finansielle ekstraordinære poster	2.396.027	1.600.623	2.760.857	1.787.419	1.104.476
Finansielle poster	(864.582)	(749.035)	(725.258)	(746.728)	(711.064)
Resultat før ekstraordinære poster	1.531.445	851.588	2.035.601	1.040.691	393.412
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.531.445	851.588	2.035.601	1.040.691	393.412
Balance					
Anlægsaktiver	92.766.116	91.840.791	85.875.381	85.249.912	86.947.500
Omsætningsaktiver	19.976.333	15.747.701	20.282.285	17.709.200	14.382.058
Balancesum	112.742.448	107.588.492	106.157.666	102.959.112	101.329.558
Egenkapital	59.771.551	58.324.711	56.168.424	53.572.505	52.143.401
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	33.738.039	33.590.774	32.903.758	33.992.404	32.735.461
Kortfristede gældsforpligtelser	19.232.858	15.673.007	17.085.484	15.394.203	16.450.696
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	7.397.636	1.008.219	7.062.584	2.452.848	5.051.808
Investeringsaktivitet	(871.570)	(8.391.193)	(3.925.881)	(871.498)	(3.251.718)
Finansieringsaktivitet	161.164	2.156.747	(405.941)	1.646.042	(441.695)
Pengestrøm, netto	6.687.230	(5.226.227)	3.361.212	3.227.392	1.358.395
Likvider, primo	9.666.443	14.892.670	11.531.458	8.304.066	6.945.671
Likvider, ultimo	16.353.673	9.666.443	14.892.670	11.531.458	8.304.066

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Samlet trækingsret pr. 31 december, kassekredit jf. note 17	1.158.104	1.339.008	1.328.926	1.338.891	1.337.010
Samlet trækingsret pr. 31 december, byggekredit jf. note 17	0	0	0	0	0
Værdipapirer jfr. note 13	103.899	2.994.195	3.348.255	3.469.791	3.494.103
Samlet likviditet til rådighed	17.615.676	13.999.646	19.569.851	16.340.140	13.135.179
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	3,2	2,0	5,5	3,0	1,1
Likviditetsgrad	103,9	100,5	118,7	115,0	87,4
Soliditetsgrad	53,0	54,2	52,9	52,0	51,5
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning grundforløb	49,6	41,5	42,1	37,9	33,3
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning hovedforløb	83,3	74,3	82,8	80,4	80,3
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning EUX	55,9	52,9	48,1	44,2	45,2
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning arbejdsmarkedskurser	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning andet	10,5	9,4	12,5	7,9	6,6
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	0	0	0	0	0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	199,3	178,1	185,5	170,4	167,2
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	0	0	0	0	0
Årselever i alt	199,3	178,1	185,5	170,4	167,2
Aktivitetsudvikling i procent	11,9%	-4,0%	8,9%	1,9%	20,8%
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	183,9	164,2	161,3	155,2	146,3
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0	0	0	0	0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	183,9	164,2	161,3	155,2	146,3
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlånt godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	260	242	226,0	226,0	226,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	53,0	48,0	45,0	43,8	45,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	9,1	7,9	11,1	10,5	9,3
Antal år årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,0	1,0	1,0	1,0	0,4
Ledelse og administration pr. 100 årselever	4,0	4,5	4,4	4,3	4,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	11,3	11,5	9,2	8,5	10,0
Lønombkostninger					
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.314.567	7.153.514	6.230.403	7.876.763	7.765.634
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	5.971.665	6.299.503	5.376.483	4.599.768	4.693.996
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	13.286.231	13.453.017	11.606.886	12.476.531	12.459.630
Lønombkostninger i pct. af omsætning	55,6	57,6	57,7	62,3	57,6
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	26,4	26,9	24,2	25,7	27,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,1	10,9	10,7	12,9	12,2
Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	3,4	3,8	4,1	4,7	3,8
Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	901.133	871.746	856.310	836.310	288.580
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	64,6	72,4	64,0	69,7	71,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	179	147	173	175	169
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	55	83	57	50	56

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Finansiel styring					
Belåningsgrad	43,8	43,6	35	34,5	35,6
Finansieringsgrad	36,4	36,6	38,3	39,9	37,6
Gældsfaktor (gearing)	64,2	74,6	88,2	99,6	90,5
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	68,9	68,2	67,2	66,2	65,2

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed omkring Bygholms fortsatte drift.

Skolen 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 være nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

- I 2024 er der budgetteret med 190,7 årselever imod realiseret 199,3 årselever i 2023. Heraf er der udlagt 29,8 årselever i EUX-samarbejdet til HTX.
- Der er budgetteret med 170,5 kostårselever imod realiseret 183,9 i 2023.
- Der er budgetteret med et 0-resultat
- Det samlede investeringsbudget er på kr. 5.480.000, hvilket vil nedbringe de likvide med kr. 2.808.000.

Tilsyn i årets løb

Der har været 4 tilsynssager i 2023:

Tematisk tilsyn med minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Skolen har indsendt den fornødne dokumentation og tilsynet er afsluttet den 1/6 2023.

Prædiktivt eftersyn, herunder tilsynssag om anbringelse af likviditet i værdipapirer. Tilsynet er fortsat igangværende jfr. brev af 24/5 2023.

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

Tematisk tilsyn med kostafdeling på eud. Tilsynet startede den 27/9 2023 med et spørgeskema og er afsluttet 7/3 2024.

Tilsyn med bestyrelsesuddannelseskrevet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse, der er besvaret spørgeskema

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 skolen 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 erhvervsuddannelse, og at de vil opleve skolen som et agilt læringsunivers og vejen til en uddannelse.
- Skolen 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	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	49,6	41,5	42,1	37,9	33,3
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	83,3	74,3	82,8	80,4	80,3
Erhvervsuddannelser, EUX	55,9	52,9	48,1	44,2	45,2
Arbejdsmarkedskurser	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8
Andet	10,5	9,4	12,5	7,9	6,6
Antal årselever i året	199,3	178,1	185,5	170,4	167,2

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i pct.	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	0	4,1	2,8	4,9	8,3
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	8,2	2,6	2,8	4,9	8,3

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 2023 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 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 årselev-tallet 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 (almindelige installationer)	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 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 trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023	2022
Statstilskud	1	28.246.829	25.118.472
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	19.329.899	16.511.711
Omsætning i alt		47.576.728	41.630.183
Undervisningens gennemførelse	3	(22.730.864)	(18.583.024)
Markedsføring	4	(549.384)	(553.906)
Ledelse og administration	5	(3.208.439)	(2.822.076)
Bygningsdrift	6	(4.494.551)	(4.840.264)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(3.165.949)	(3.503.420)
Kostafdeling	8	(11.031.515)	(9.726.869)
Omkostninger i alt		(45.180.702)	(40.029.559)
Resultat før finansielle ekstraordinære poster		2.396.027	1.600.624
Finansielle indtægter	9	448.443	43.432
Finansielle omkostninger	10	(1.313.025)	(792.468)
Finansielle poster i alt		1.531.445	(749.036)
Resultat før ekstraordinære poster		1.531.445	851.588
Årets resultat		1.531.445	851.588

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver	Note	2023	2022
Grunde og bygninger		87.645.508	88.237.354
Udstyr		2.745.776	1.748.000
Inventar		2.273.555	1.669.555
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	11	92.664.839	91.654.909
Finansielle instrumenter	12	101.277	185.882
Finansielle anlægsaktiver i alt		101.277	185.882
Anlægsaktiver i alt		92.766.116	91.840.791
Varebeholdninger		703.557	819.545
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.724.470	879.613
Andre tilgodehavender		735.409	873.558
Periodeafgrænsningsposter		355.324	514.347
Tilgodehavender i alt		2.815.203	2.267.518
Værdipapirer	13	103.899	2.994.195
Likvide beholdninger		16.353.673	9.666.443
Omsætningsaktiver i alt		19.976.332	15.747.701
Aktiver i alt		112.742.448	107.588.492

Passiver

	Note	2023	2022
Opskrivninger	14	20.870.836	20.870.836
Egenkapital i øvrigt	15	38.900.715	37.453.875
Egenkapital i alt		59.771.551	58.324.711
Realkreditgæld	16	28.719.989	28.898.699
Skyldige indefrosne feriemidler		1.820.682	2.177.022
Periodiseret anlægstilskud		3.197.368	2.515.053
Langfristede gældsforpligtelser i alt		33.738.039	33.590.774
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		303.071	434.797
Gæld til pengeinstitutter	17	21.896	10.992
Skyldig løn		1.823.360	1.316.507
Feriepengeforpligtelse		1.665.000	1.435.000
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		6.799.753	4.845.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.696.333	1.959.915
Anden gæld		2.943.333	3.444.075
Periodeafgrænsningsposter		3.980.112	2.226.379
Kortfristede gældsforpligtelser		19.232.858	15.673.007
Gældsforpligtelser i alt		52.970.897	49.263.781
Passiver i alt		112.742.448	107.588.492
Pantsætning og øvrige økonomiske forpligtelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023	2022
Årets resultat		1.531.445	851.588
Regulering vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		2.918.077	2.654.175
Andre ikke kontante driftsposter		(311.766)	(39.364)
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		115.988	(150.230)
Ændring i tilgodehavender		(547.685)	(895.473)
Ændring i kortfristet gæld		3.691.577	(1.412.477)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		7.397.636	1.008.219
Køb af materielle anlægsaktiver		(4.138.118)	(8.433.703)
Salg af materielle anlægsaktiver		346.500	0
Køb af værdipapirer		0	0
Salg af værdipapirer		2.920.048	42.510
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(871.570)	(8.391.193)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(310.436)	(439.616)
Modtagne donationer		884.933	2.596.363
Optagelse, anden langfristet gæld		0	0
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(413.333)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		161.164	2.156.747
Ændringer i likvider		6.687.230	(5.226.227)
Likvider primo		9.666.443	14.892.670
Likvider ultimo		16.353.673	9.666.443
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		1.158.104	1.339.008
Værdipapirer		103.899	2.994.195
Samlet likviditet til rådighed ultimo		17.615.676	13.999.646

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

	2023	2022
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	15.103.407	13.481.893
Fællesudgiftstaxameter	4.484.242	4.283.759
Bygningstaxameter	2.410.958	1.978.163
Øvrige driftsindtægter	(2.388.489)	(1.969.114)
Særlige tilskud	868.717	786.595
Kostafdeling	7.767.993	6.557.176
I alt	28.246.829	25.118.472

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	88.223	148.342
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.254.607	2.237.418
Kostafdeling	4.385.795	4.092.863
Andre indtægter	11.601.274	10.033.088
I alt	19.329.899	16.511.711

3 Undervisningens gennemførelse

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	14.574.786	12.740.409
Afskrivninger	636.198	575.330
Øvrige omkostninger	7.519.880	5.267.285
Undervisningens gennemførelse i alt	22.730.864	18.583.024

4 Markedsføring

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	329.059	335.768
Øvrige omkostninger	220.325	218.138
Undervisningens gennemførelse i alt	549.384	553.906

5 Ledelse og administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.307.270	2.024.311
Afskrivninger	28.925	29.293
Øvrige omkostninger	872.244	768.472
Ledelse og administration i alt	3.208.439	2.822.076

6 Bygningsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	969.623	968.300
Afskrivninger	1.410.168	1.293.596
Øvrige omkostninger	2.114.760	2.578.368
Bygningensdrift i alt	4.494.551	4.840.264

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.292.781	2.654.160
Øvrige omkostninger	873.168	849.260
I alt	3.165.949	3.503.420

8 Kostafdeling

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.000.226	5.236.876
Afskrivninger	842.785	755.956
Øvrige omkostninger	4.188.504	3.734.037
I alt	11.031.515	9.726.869

9 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	420.898	38.308
Realiserede kursgevinster på værdipapirer	27.545	5.124
I alt	448.443	43.432

10 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.313.025	792.468
I alt	1.313.025	792.468

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	103.112.856	4.540.015	9.059.474
Tilgang i årets løb	1.638.104	1.464.500	1.035.513
Afgang i årets løb	(7.492)	(545.305)	(385.162)
Overførsler i årets løb	0	0	0
Kostpris ultimo	104.743.469	5.459.210	9.709.826
Opskrivninger primo	20.870.836	0	0
Opskrivninger ultimo	20.870.836	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	35.746.338	2.792.016	7.389.920
Af- og nedskrivninger i årets løb	2.222.459	466.723	431.513
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	(545.305)	(385.162)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	37.968.797	2.713.434	7.436.271
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	87.645.508	2.745.776	2.273.555

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver 0 0 0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2023: 77.000.000 kr.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendoms-
vurdering: 0 kr.

12 Finansielle instrumenter (aktiv)

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle instrumenter (Rente- swap, var. Rente, hovedstol 16.800.000 kr.)	101.277	185.882
Finansielle instrumenter i alt	101.277	185.882

13 Værdipapirer

	2023 kr.	2022 kr.
Investeringsforeninger	0	2.892.503
Andelsbeviser i forsyningsvirksomheder	103.899	101.692
Værdipapirer i alt	103.899	2.994.195

14 Opskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Opskrivninger saldo primo	20.870.836	20.870.836
Opskrivninger saldo ultimo	20.870.836	20.870.836

15 Egenkapital i øvrigt

	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	37.453.875	35.297.588
Årets resultat	1.531.445	851.588
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(84.605)	1.625.402
Værdiregulering værdipapirer	0	(317.903)
Øvrige bevægelser	0	(2.800)
Øvrige bevægelser i alt	(84.605)	1.304.699
Saldo ultimo	38.900.715	37.453.875

16 Realkreditgæld

	2023 kr.	2022 kr.
Realkredit Danmark, opr. 11.650.250 kr., variabel rente	9.023.060	9.333.496
Realkredit Danmark, opr. 20.000.000 kr., variabel rente	20.000.000	20.000.000
Realkreditgæld i alt	29.023.060	29.333.496
Afdrag efter 5 år	25.880.185	26.683.313
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.839.804	2.215.386
Langfristet realkreditgæld	28.719.989	28.898.699
Afdrag indenfor et år	303.071	434.797

17 Gæld til pengeinstitutter

	2023 kr.	2022 kr.
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	1.180.000	1.350.000
Anvendt kassekredit ultimo	(21.896)	(10.992)
Resterende trækingsmulighed kassekredit	1.158.104	1.339.008
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, byggekredit	0	0
Anvendt byggekredit ultimo	0	0
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	1.158.104	1.339.008

18 Pantsætninger og øvrige økonomiske forpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme	2023 kr.	2022 kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31. december	87.645.508	88.237.354
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31. december	(29.023.060)	(29.333.496)
I alt	58.622.448	58.903.858

Til sikkerhed for bankgæld hos Danske Bank A/S er der tinglys 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 22 tkr. 31.12.2023

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2023 kr.	2022 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende udlagt til andre	2.643.021	2.202.900
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktivitet gennemført af andre	254.533	233.787

Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	24.137.161	21.771.513
Pensionsbidrag	2.336.285	2.188.312
Personaleomkostninger i alt	26.473.446	23.959.825

Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	1.617.056	1.574.062
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	901.133	871.746
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	1.617.056	1.574.062
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	141.750	135.000
Andre ydelser end revision	50.367	59.128
Honorar for revisor i alt	192.117	194.128

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.
Statstilskud i alt	28.246.829
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	19.329.899
Omsætning i alt	47.576.728
Erhvervsuddannelser	(17.449.818)
AMU og TAMU	(267.722)
Introduktionskurser mm.	(570.050)
Indtægtsdækket virksomhed	(4.443.274)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(22.730.864)
Markedsføring	(549.384)
Institutionsledelse	(795.943)
Bestyrelseshonorar	(76.043)
Administration	(2.336.452)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(3.757.823)
Rengøring	(608.678)
Forsyning	(709.920)
Øvrig drift	(735.838)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.375.046)
Indvendig vedligeholdelse	(617.784)
Udvendig vedligeholdelse	(101.229)
Bygningsinventar og -udstyr	(215.731)
Statens selvforsikring	(130.326)
Omkostninger bygningsdrift i alt	(4.494.551)
Speciel pædagogisk støtte	(223.726)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(903.406)
Øvrige projekter	(2.038.817)
Fagligt løft	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(3.165.949)
Omkostninger kantinedrift i alt	0
Omkostninger kostafdeling i alt	(11.031.515)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(864.582)
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	1.531.445

Indtægtsdækket virksomheden (IDV) i Danmark

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Indtægter	6.238.169	4.781.526	2.971.096	2.359.867
Direkte og indirekte lønomkostninger	(2.225.506)	(1.782.554)	(1.554.508)	(1476844)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(2.217.768)	(1.564.338)	(1.200.060)	(931.997)
Resultat	1.794.895	1.434.634	216.528	(48.974)
Akkumuleret resultat (egenkapital)	24.973.613	23.178.718	21.744.084	21.527.556

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed Kr.

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Kurser	(451.970)	(288.285)	(192.667)	(90.619)
Udleje	3.849.053	1.890.473	360.221	41.644
Før 1/1 2020	21.576.530	21.576.530	21.576.530	21.576.530

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	1.638.104	1.464.500	1.035.513
Brugt	0	0	0
I alt	1.638.104	1.464.500	1.035.513

It-omkostninger	2023 kr.	2022 kr.
Interne personaleomkostninger til IT (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	356.918	351.802
It-systemdrift	759.757	731.424
It-vedligehold	6.340	8.023
It-udviklingsomkostninger	249.756	40.997
Udgifter til it-varer til forbrug	14.841	13.250
I alt	1.387.612	1.207.496