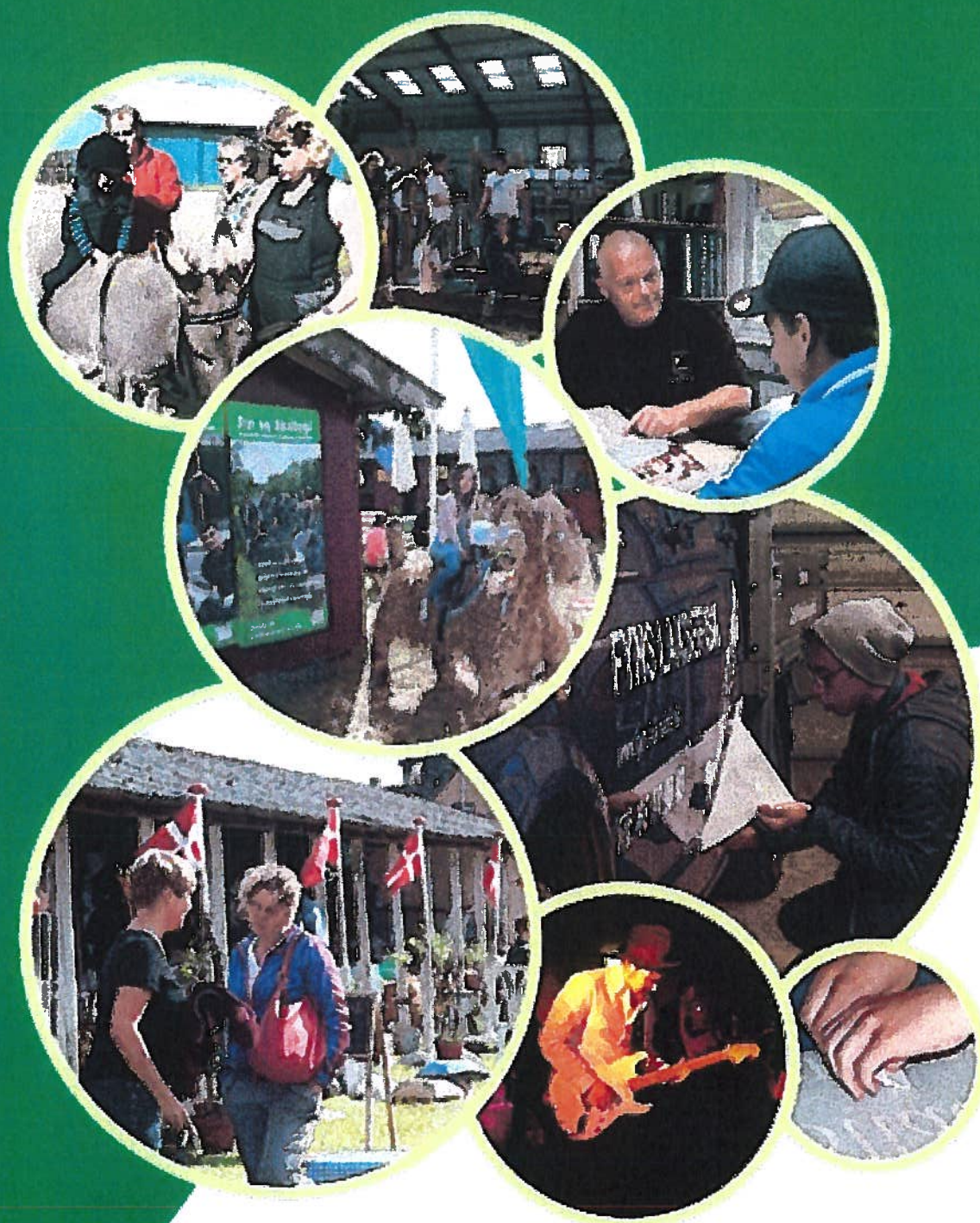


Årsregnskab 2014

Elsesminde Odense Produktions-Højskole



Skolekode 46 13 50

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning og tro og loveerklæring.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3-4
Generelle oplysninger om skolen	
Generelle oplysninger om skolen.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7-8
Ledelsesberetning.....	9-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	12-15
Resultatopgørelse.....	16
Balance.....	17
Pengestrømsopgørelse.....	18
Noter.....	19-30
Særlige specifikationer.....	30

LEDELSESPÅTEGNING OG TRO OG LOVE ERKLÆRING

Bestyrelsen og forstanderen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014 for Elsesminde Odense Produktions-højskole.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, ligesom det er vores opfattelse, at vi har taget skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på skolens bestyrelsesmøde.

Odense, den 21. april 2015

Forstander

Vibeke Nørby Mouridsen

Bestyrelsen erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 6, stk. 3 og 4, i lov om produktionsskoler nr. 456 af 23. maj 2012. Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen.

Bestyrelsens medlemmer:

Tommy Dalgaard Nielsen
Formand

Johnny Bo Andersen Vikkelsøe
Næstformand

Helle Nielsen

Bent Stokholm

Erik Schou

Karsten Bangsgaard

Hans Møller

Olav Rabølle Nielsen

Charlotte Sigurdsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen af Elsesminde Odense Produktions-højskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elsesminde Odense Produktions-højskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om produktionsskoler nr. 456 af 23. maj 2012 og bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionskik, jf. bekendtgørelse nr. 1187 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved produktionsskoler (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 21. april 2015

BDO Kommunernes revision
Godkendt revisionsaktieselskab

Henrik Halgrener
Registreret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Revision	BDO Kommunernes Revision Godkendt revisionsaktieselskab Birkemose Allé 31, st. 6000 Kolding
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank

HOVED- OG NØGLETAL	2014	2013	2012	2011	2010
Resultatopgørelse (i tkr.)					
Indtægter i alt.....	47.668	43.700	43.918	41.726	45.668
Heraf statstilskud (ekskl. skoleydelse).....	26.121	24.356	25.484	23.940	25.056
Omkostninger vedr. drift i alt.....	48.702	41.837	42.259	40.497	43.115
Driftsresultat før finansielle poster.....	-1.034	1.863	1.659	1.229	2.553
Finansielle poster i alt.....	232	211	2.988	111	-322
Årets resultat.....	-802	2.073	4.647	1.340	2.230
Balance					
Anlægsaktiver i alt.....	1.799	1.472	1.660	10.446	10.995
Omsætningsaktiver i alt.....	28.663	28.569	26.257	15.175	12.934
Balancesum.....	30.462	30.041	27.917	25.621	23.929
Egenkapital ultimo.....	20.962	21.764	19.690	15.043	13.703
Kortfristet gæld i alt.....	9.500	8.277	8.226	10.578	10.226
Pengestrømsopgørelse (i tkr.)					
Driftens likviditetsvirkning i alt.....	2.366	2.250	10.778	5.348	3.708
Investeringers likviditetsvirkning i alt.....	-1.137	-488	-400	-551	-1.285
Finansieringens likviditetsvirkning i alt.....	0	0	0	0	-4.619
Pengestrøm, netto.....	1.229	1.762	10.378	4.797	-2.196
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad.....					
(driftsresultat før ekstraordinære poster i % af indtægter)	-1,7	4,7	10,6	3,2	4,9
Likviditetsgrad.....					
(omsætningsaktiver i forhold til kortfristet gæld)	301,7	345,2	319,2	143,5	126,5
Soliditetsgrad.....					
(egenkapital i % af aktiver ultimo)	68,8	72,4	70,5	58,7	57,3
Finansieringsgrad.....					
(langfristet gæld i % af anlægsaktiver)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal ordinære årselever i regnskabsåret.....	249,459	235,130	242,440	235,800	245,000
Antal årselever omfattet af betalingsloven.....	249,459	235,130	242,440	235,800	245,000
Antal lærerårsværk.....	44,40	37,00	40,00	40,00	37,00
Antal årsværk for øvrigt personale.....	15,00	13,00	15,00	15,00	16,00
Antal årsværk i alt.....	59,40	50,00	55,00	55,00	53,00
Heraf procentandel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler):					
Flexjob/skånejob.....	30,3	30,0	30,9	34,6	39,6

HOVED- OG NØGLETAL	2014	2013	2012	2011	2010
Årselever pr. lærerårsværk.....	5,6	6,4	6,1	5,9	6,6
Enhedsomkostninger er anført i hele kr.					
Lærerlønsomkostninger pr. årselev.....	60.203	53.136	60.491	56.606	46.791
Øvrige lønomkostninger pr. årselev.....	22.720	18.232	16.130	11.086	10.112
Lønomkostninger i alt pr. årselev.....	82.923	71.368	76.621	67.692	56.903
Undervisningsomkostninger pr.					
årselev.....	143.293	134.002	136.775	134.874	132.666
Ejendomsomkostninger pr. årselev.....	16.721	14.147	10.601	13.917	21.888
Administrationsomkostninger pr.					
årselev.....	34.408	29.784	26.930	22.955	21.400

LEDELSESBERETNING

Skolens hovedaktiviteter

Elsesminde Odense Produktions-Højskole har drevet en stabil produktionsskoleaktivitet med høj kvalitet. Pædagogikken er i højsædet og med tæt opfølgning af pædagogisk leder, sparring og dagligt tværfagligt samarbejde, har mange unge med forskellige vilkår, kompetencer og udfordringer fået et forløb på Elsesminde Odense Produktions-Højskole. Deres faglige, personlige og sociale kompetencer er blevet styrket og de unge er blevet afklaret og vejledt videre. Flere unge har i 2014 haft vilkår, som har gjort at de efter et forløb hos os måtte stoppe uden at gå i uddannelse eller arbejde. De fleste unge er dog kommet positivt videre.

Året 2014 har på EGU været et år med blandede udfordringer. Vi kæmper stadig med at starte elever op indenfor særlige overenskomster, bla. 3F byggeanlæg, hvor lønnen er ualmindelig høj. Samtidig har vi ingen kommunale praktikpladser haft i år og løntilskuddet bortfaldt helt pr. 31.12.13. Disse faktorer giver en udfordrende hverdag på EGU.

Alligevel er vi lykkedes med at starte 50 EGU-elever op, hvoraf de 40 er fra Odense Kommune. De resterende elever er fra Faaborg-Midtfyn, Nyborg, Assens og Kerteminde. Vi har vanligt startet lager og logistikhold op i januar, men som noget nyt er der i november startet et auto/smed hold op i samarbejde med SDE. Dette hold forventer vi bliver en genganger med årlig opstart i september. Derudover er vores brancher fordelt på mange individuelle uddannelsesplaner indenfor bl.a. dyrepasser, landbrug, væksthushavter, anlægsgartner, detail, cater, slagter, pædagog og renovation.

Antallet af færdige EGU-elever er stødt stigende på EGU og i 2014 har vi færdiguddannet 38 elever.

Antallet af EGU-elever har i 2014 ligget på tre inden for fagene dyrepasser og dyre-passerasistent. En af EGU-eleverne blev færdiguddannet med flot resultat i december 2014.

I 2014 har antallet af EUD-lærlinge ligget på 14 - heraf 8 produktionsskolebaseret, 5 ordinære og en lærling under revalidering. Det samlede antal ligger konstant, men der sker udskiftning i løbet af året, når elever er færdiguddannet og nye kommer i stedet. I 2014 har 3 lærlinge afsluttet deres uddannelse, 6 nye lærlinge er kommet til og en lærling er, efter eget ønske, overgået til nyt praktiksted.

Lærepladserne ligger inden for fagene dyrepasser, dyrepasserassistent, IT-support, tømrer, klejnsmed, ejendomsservicetekniker, ejendomsservicemedhjælper, ernæringsassistent, serviceassistent og gastronomassistent.

I sommers startede vi værkstedet STU Dyr og landbrug op på baggrund af ønske fra UUU vejlederne. For at tilpasse skolens og omverdenens behov er der i 2014 etableret Flexservice værksted, som retter sig mod Serviceassistent uddannelsen samt Elmelund Skov værksted, efter ønske om samarbejde fra Odense Kommune og Naturstyrelsen. Begge værksteder har vist sig at være meningsfulde og har givet elever udbytterige forløb.

Praktikkoordinator til virksomhedsopsøgende arbejde er etableret som led i arbejdsmarkedsvisionen og har fungeret til fælles gavn for elever, skolen og virksomheder.

Skolens læringsvejledere er startet op i projekt Fagligt klar til erhvervsuddannelser, et projekt i samarbejde med erhvervsskoler, Odense Kommune, UUU, VUC, ungdomsskole med det formål at udvikle materialer og eksemplariske forløb til opkvalificering i dansk og matematik.

PIO Psyk info og Odense Kommune har i samarbejde med Elsesminde Odense Produktions-Højskole startet projekt Mental Sundhed.

Væsentlige usikkerheder

Der er ikke usikkerhed ved værdiansættelse af aktiver og gæld, som på statutidspunktet har indflydelse på skolens økonomiske situation.

LEDELSESBERETNING

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold af økonomisk art, som har haft eller får indflydelse på skolens indtjening.

Redegørelse for skolens økonomiske udvikling

Elsesminde Odense Produktions-Højskole etablerede værkstedet STU Dyr og Landbrug den 1. august 2014. Værkstedet er normeret til 8 elever med 1 ansat, som både varetager praktikkoordinatoropgaven, undervisningen og vejledningen til eleverne.

Værkstedet startede op med 2 elever, med kontrakter på elever i hhv. Assens og Odense Kommune. Efterfølgende blev indskrevet 1 elev mere fra Herlev Kommune, som var, meget kortvarigt, i forløbet. Kontrakten med Herlev Kommune løb i 3 mdr.

Der er budgetmæssigt kalkuleret med en opstart, hvor der ikke er det fulde antal elever. På baggrund af anbefalinger fra skolens samarbejdspartnere, ser vi optimistisk frem til en forventet stigning i elevtallet i 2015.

Vi fornemmer ultimo 2014, at der er en stigende interesse og opmærksomhed på STU tilbuddet, da vi får henvendelser fra ungdommens uddannelsesvejledning, som visiterer eleverne og vi oplever, at elever ønsker at komme i praktik på STU værkstedet.

Det var i 2014 budgetteret med et ÅE på 235 og et underskud på 2.246 tkr. Årets resultat udgør et underskud på 802 tkr. og årselevtallet ender på 249,5. At underskuddet i 2014 ikke blev større kan primært henføres til øget årselevtal i forhold til det budgetterede.

Årsagen til underskuddet i 2014 kan primært forklares ud fra ud fra følgende:

Note 4 - Lønomskostninger vedr. undervisning

Posten er steget fra tkr. 12.494 i 2013 til tkr. 15.172 i 2014. Stigningen skyldes bl.a. mindre fleksjobgodtgørelse vedr. sygdom ca. tkr. 600. Ændring i praksis for beregning af ferieforpligtigelse fleksjobbere betyder samtidig en stigning på ca. tkr. 500. Lockouten i april 2013 betød et fald i lønudgiften det år på ca. kr. 550.000. Resten af stigningen skyldes ansættelse af nye medarbejdere og overlap i den forbindelse.

Note 6 - Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift

Posten vedligeholdelse under andre omkostninger vedr. ejendomsdrift er steget fra tkr. 1.191 i 2013 til tkr. 2.086 i 2014. Stigningen skyldes istandsættelse af 1. salen over Elevhuset.

Note 7 - Lønomskostninger vedr. administration

Posten er steget fra tkr. 4.287 i 2013 til tkr. 5.668 i 2014. Ændringen i praksis for beregning af ferieforpligtigelse for fleksjobbere betyder en stigning på ca. 300.000. Lockouten i april 2013 betød et fald i lønudgiften det år på ca. kr. 200.000. Resten af stigningen skyldes ansættelse af nye medarbejdere og overlap i den forbindelse.

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentlige støttede institutioner.

Vigtige begivenheder i regnskabsåret, herunder redegørelse for væsentlige ændringer vedrørende skolens anlægsaktiver

Der er ikke i regnskabsåret væsentlige ændringer vedrørende skolens anlægsaktiver.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter årsafslutningstidspunktet, som påvirker årsregnskabet.

LEDELSESBERETNING

Skolens forventninger til fremtiden

Elsesminde Odense Produktions-Højskole bliver fra den 1.august 2015 tovholder for Kombineret ungdomsuddannelse. Det er skolen meget glad for. Dels vil vi i institutions-samarbejdet med de fire erhvervsskoler i byen kunne tilbyde en uddannelse for en gruppe af unge, som ellers ikke ville kunne få en uddannelse og/eller et arbejde. Dels fordi medarbejdere fra produktionsskolen kan udvikle uddannelsen og på den måde også får mulighed for egen kompetenceudvikling. KUU-KANON vil påvirke skolens økonomi. KUU-KANON har gjort det nødvendigt at, der i 2015 foretages, omfattende ombygninger for ca. 6 mill. kr. KUU-KANON gør også, at der skal ansættes yderligere personale. Vi forventer en øget aktivitet og muligvis en positiv afsmitning på Elsesminde Odense Produktions-højskoles øvrige aktiviteter.

Vi er usikre på, hvordan erhvervsskolereformen vil påvirke fremtiden - om den vil give skolen flere elever eller om vi bliver på status quo. Vi gør derfor alt hvad vi kan, for at gå i dialog med UUU, Odense Kommune og erhvervsskolerne får at Elsesminde Odense Produktions-Højskole får relevante og øgede aktiviteter.

Skolen forventer at opnå 240 årselever i 2015, forventningerne er justeret fra 235 i 2014 grundet den nye Erhvervsskolereform. Der er budgetteret med underskud på 250 tkr. i 2015.

Skolen forventer at der i gennemsnit vil være 8 STU elever på skolens STU værksted

Skolen vil 2015 arbejde med skolen organisering, hvor alle medarbejder vil blive inddraget.

Resultat og underskudsdisponering

Årets resultat blev et underskud på -801.594 kr. som overføres til næste år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Elsesminde Odense Produktions-højskole for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med de fravigelser, som fremgår af bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 om regnskab for produktionsskoler.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Feriepengeforpligtelser indregnes fra 2014 for samtlige årsværk opgjort efter statens metode, således at ansatte på særlige vilkår indgår i beregningen med den fulde lønudgift ekskl. refusion.

Årsværk angivet i nøgletallene er i 2014 opgjort og angivet i oversigten svarende til helsårsværk. Opgørelsen svarer til metoden jf. ny opgørelse/beregning af feriepengeforpligtelsen og i beregning af årsværk til bidragsopgørelse til staten.

Bortset fra ovennævnte ændringer er de væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper uændrede og er følgende:

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Kommunale tilskud

Kommunalt grundtilskud indtægtsføres i det regnskabsår, som tilskuddet vedrører. Kommunale tilskud vedrørende henviste elever mv. indtægtsføres i takt med at disse optjenes eller at ydelsen leveres.

Statstilskud

Statstilskuddet omfatter driftstilskud, bygningstilskud, skoleydelse og eventuelle øvrige tilskud. Driftstilskuddet og skoleydelse udløses af gennemførte årselever i regnskabsåret. Bygningstilskuddet udgøres af et grundbeløb samt et årselevafhængigt tilskud.

Indtægter vedr. værksteder

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, men med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre indtægter og tilskud

Andre indtægter og tilskud indregnes efter faktureringsprincippet. Andre indtægter og tilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres. Øvrige tilskud indregnes på grundlag af bevillingernes konkrete tilskudsbetingelser.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Omkostninger

Resultatopgørelsen er udarbejdet på grundlag af følgende formålsopdeling af omkostninger:

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

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

Periodisering

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår, de vedrører, uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne henføres til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

Fordelingsnøgler

Omkostningerne er så vidt det er muligt henført direkte til de enkelte aktiviteter. Hvor det ikke er muligt at henføre omkostningerne direkte anvendes fordelingsnøgler.

Der anvendes følgende fordelingsnøgler:

Indirekte omkostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed fordeles i forhold til de enkelte poster i den pågældende note. På foranledning af skrivelse fra Undervisningsministeriet den 17. marts 2011 har vi ændret praksis vedrørende definition og opgørelse af indtægtsdækket virksomhed således, at denne er i overensstemmelse med skrivelsen. Sammenligningstal vedrørende tidligere er ikke tilrettet. Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere.

Operationel leasing

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. De samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og forudbetalinger vedrørende tekniske anlæg.

Anskaffelsessum omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Ved opgørelse af skolens anlægsaktiver for 2007 og senere er alene optaget aktiver til en værdi af kr. 18.750 og derover i balancen - øvrige aktiver er udgiftsført i resultatopgørelsen.

For anlægsaktiver fra 2002-2007 er anvendt den skattemæssige grænse, som årligt pristalsreguleres.

For anlægsaktiver før 2001 er beløbet kr. 10.000.

Anlægsaktiver fra før 1995 er optaget til skønnet restværdi.

Anlægsaktiver fra 1995 og senere er optaget til indkøbspris.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Ejendomme	50 år
Bygningsinstallationer.....	20 år
Indretning af lejede bygninger.....	5 år
Inventar, undervisning og administration.....	5 år
Biler, busser, traktorer mv.....	5 år
IT hardware og software.....	3 år

Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt. Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære skoledrift.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab ud fra en individuel vurdering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moms

Reguleringen af moms medtages i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelser indregnes fra 2014 for samtlige årsværk opgjort efter statens metode, således at ansatte på særlige vilkår indgår i beregningen med den fulde lønudgift ekskl. refusion.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld. Likvider omfatter likvide beholdninger samt træk på driftskrediten.

NØGLETAL

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

Årsværk angivet i nøgletallene er i 2014 opgjort og angivet i oversigten svarende til helsårsværk. Opgørelsen svarer til metoden jf. ny opgørelse/beregning af feriepengeforpligtelsen og i beregning af årsværk til bidragsopgørelse til staten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014	2013
Årselever.....		249,5	235,1
Kommunale tilskud.....	1	1.226.498	1.218.886
Statstilskud.....	2	36.824.596	34.429.761
Indtægter værksteder.....	11	5.637.413	4.194.749
Andre indtægter og tilskud.....	3	3.979.525	3.856.349
INDTÆGTER.....		47.668.032	43.699.745
Lønomkostninger, undervisning.....	4	15.172.477	12.493.754
Skoleydelse.....		12.994.862	12.653.048
Værkstedssomkostninger.....	11	3.535.634	2.700.412
Andre omkostninger vedr. undervisning.....	5	4.203.060	3.660.472
Undervisning.....		35.906.033	31.507.686
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	6	4.183.767	3.326.327
Ejendomsdrift.....		4.183.767	3.326.327
Lønomkostninger, administration.....	7	5.667.632	4.286.750
Andre omkostninger, administration.....	8	2.944.172	2.716.293
Administration mv.....		8.611.804	7.003.043
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		48.701.604	41.837.056
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.FL.....		-1.033.572	1.862.689
Renteindtægter mv.....	9	234.448	215.110
Renteomkostninger mv.....	10	-2.470	-4.439
Finansielle poster.....		231.978	210.671
ÅRETS RESULTAT.....		-801.594	2.073.360

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014	2013
Materielle anlægsaktiver.....	12	1.798.993	1.471.783
ANLÆGSAKTIVER.....		1.798.993	1.471.783
Varebeholdninger.....	13	1.233.762	1.165.321
Tilgodehavender.....	14	5.467.409	7.371.823
Periodeafgrænsningsposter.....	15	761.508	60.682
Likvide beholdninger.....	16	21.200.637	19.971.071
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		28.663.316	28.568.897
AKTIVER.....		30.462.309	30.040.680
PASSIVER			
Saldo 1. januar.....		21.763.631	19.690.272
Årets resultat.....		-801.594	2.073.360
EGENKAPITAL.....		20.962.037	21.763.632
Anden kortfristet gæld.....	17	6.076.436	4.831.854
Periodeafgrænsningsposter.....	18	3.423.836	3.445.194
Kortfristet gæld.....		9.500.272	8.277.048
GÆLD.....		9.500.272	8.277.048
PASSIVER.....		30.462.309	30.040.680
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Eventualforpligtelser	20		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2014	2013
Årets resultat.....	-801.594	2.073.360
Afskrivninger indeholdt i resultatet.....	834.644	676.032
Realisationsavancer, anlægsaktiver.....	-25.000	0
Ændring i varebeholdninger.....	-68.441	-110.230
Ændring i tilgodehavender.....	1.904.414	-379.513
Ændring i periodeafgrænsningsposter, aktiver.....	-700.826	-60.682
Ændring i kortfristet gæld.....	1.223.223	50.607
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING.....	2.366.420	2.249.571
Betaling for anlægsaktiver.....	-1.161.855	-487.957
Modtaget fra salg af anlægsaktiver.....	25.000	0
INVESTERINGERS LIKVIDITETSVIRKNING.....	-1.136.855	-487.957
ÅRETS LIKVIDITETSVIRKNING FRA DRIFTEN, INVESTERINGER OG FINANSIERING.....	1.229.565	1.761.614
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	19.971.072	18.209.457
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	21.200.637	19.971.071

NOTER

	2014	2013	Note
Kommunale tilskud			1
Grundtilskud fra Odense Kommune.....	470.114	467.775	
Supplerende tilskud.....	756.384	751.111	
	1.226.498	1.218.886	
Statstilskud			2
Driftstilskud.....	21.361.172	19.896.534	
Bygningstilskud.....	1.689.643	1.823.909	
Tilskud til skoleydelse.....	10.703.313	10.073.867	
Øvrige tilskud.....	3.070.468	2.635.451	
	36.824.596	34.429.761	
Andre indtægter og tilskud			3
Lejeindtægter.....	26.566	16.500	
Indtægter fra indtægtsdækket virksomhed.....	155.000	0	
Øvrige indtægter og andre tilskud.....	3.797.959	3.839.849	
	3.979.525	3.856.349	
Lønomkostninger vedr. undervisning			4
Ordinær drift			
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag.....	19.363.991	17.409.184	
Lønrefusioner.....	-4.345.829	-4.915.430	
	15.018.162	12.493.754	
Indtægtsdækket virksomhed			
Løn og lønafhængige omkostninger inkl. pensionsbidrag.....	154.315	0	
	154.315	0	
	15.172.477	12.493.754	

NOTER

	2014	2013	Note
Andre omkostninger vedr. undervisning			5
Ordinær drift			
Undervisningsmaterialer.....	161.843	310.881	
Bøger, tidsskrifter mv.....	15.271	39.402	
Fotokopiering.....	36.257	33.382	
Ekskursioner.....	656.195	296.039	
Inventar og udstyr, vedligeholdelse.....	16.836	157.583	
Inventar og udstyr, anskaffelse.....	789.304	329.416	
Befordringsudgifter inkl. drift af busser.....	291.109	302.247	
Afskrivninger.....	508.170	556.656	
Realisationsavancer.....	-25.000	-3.500	
Øvrige omkostninger vedr. undervisning.....	1.749.712	1.638.366	
	4.199.697	3.660.472	
Indtægtsdækket virksomhed			
Øvrige omkostninger vedr. undervisning.....	3.363	0	
	3.363	0	
	4.203.060	3.660.472	
Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift			6
Ordinær drift			
Lejeomkostninger.....	201.953	200.500	
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer.....	135.923	137.617	
Varme, el og vand.....	1.237.712	1.294.601	
Rengøring.....	261.893	289.823	
Vedligeholdelse.....	2.086.185	1.191.262	
Afskrivninger vedr. ejendomme.....	12.837	1.878	
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	234.764	210.646	
	4.171.267	3.326.327	
Indtægtsdækket virksomhed			
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift.....	12.500	0	
	12.500	0	
	4.183.767	3.326.327	

NOTER

	2014	2013	Note
Lønomsomkostninger vedr. administration			7
Løn, administration.....	9.063.939	7.607.246	
Lønrefusioner	-3.396.307	-3.320.496	
Lønomsomkostninger administration, ordinær drift.....	5.667.632	4.286.750	
Andre omsomkostninger vedr. administration mv.			8
Revision.....	93.199	100.331	
Regnskabsmæssig assistance.....	39.509	71.809	
Andre konsulentydelse.....	40.698	53.302	
Markedsføring.....	60.763	63.540	
Stillingsannoncer.....	44.989	16.758	
Kontorartikler, porto, telefon mv.....	363.671	377.865	
Kontorinventar, anskaffelse.....	0	4.222	
Afskrivninger, administration.....	313.637	117.497	
Personaleudgifter.....	164.751	307.609	
Lovpligtige afgifter vedrørende personale	373.327	306.831	
Repræsentation.....	39.321	187.052	
Øvrige omsomkostninger vedr. administration mv.....	1.381.867	1.109.477	
Andre omsomkostninger vedr. administration mv., ordinær drift....	2.915.732	2.716.293	
Indtægtsdækket virksomhed			
Indirekte omsomkostninger.....	28.440	0	
	28.440	0	
	2.944.172	2.716.293	
Renteindtægter mv.			9
Renteindtægter fra pengekonti.....	234.448	215.110	
	234.448	215.110	
Renteomsomkostninger mv.			10
Andre renteomsomkostninger:			
Morarenter mv.....	2.470	4.439	
	2.470	4.439	
	2.470	4.439	

NOTER

	2014	2013	Note
Værkstedesregnskaber			11
BYBONDEGÅRDEN			
Dyrepasser			
Indtægter (*1)			
Salg af varer og tjenesteydelser	112.831	72.862	
Anden indtægt.....	26.883	0	
	139.714	72.862	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	386.988	305.436	
Omkostninger (*2).....	386.988	305.436	
Resultat Dyrepasser (underskud).....	-247.274	-232.574	
Grøn pædagog			
Salg af varer og tjenesteydelser	27.801	17.842	
Indtægter (*1).....	27.801	17.842	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	11.812	12.780	
Omkostninger (*2).....	11.812	12.780	
Resultat Grøn pædagog (overskud).....	15.989	5.062	
Tekstil og design			
Salg af varer og tjenesteydelser	4.705	18.579	
Indtægter (*1).....	4.705	18.579	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	2.784	6.927	
Omkostninger (*2).....	2.784	6.927	
Resultat Tekstil og design (overskud).....	1.921	11.652	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			11
Butik			
Salg af varer og tjenesteydelser	40.464	33.555	
Indtægter (*1).....	40.464	33.555	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	53.603	40.771	
Omkostninger (*2).....	53.603	40.771	
Resultat Butik (underskud).....	-13.139	-7.216	
Laks			
Salg af varer og tjenesteydelser	3.350.155	2.274.157	
Indtægter (*1).....	3.350.155	2.274.157	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	945.248	636.486	
Omkostninger (*2).....	945.248	636.486	
Resultat Laks (overskud).....	2.404.907	1.637.671	
Resultat BYBONDEGÅRDEN (overskud).....	2.162.404	1.414.595	
SERVICEGÅRDEN			
Byg og vedligehold			
Salg af varer og tjenesteydelser	197	0	
Indtægter (*1).....	197	0	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	0	528	
Omkostninger (*2).....	0	528	
Resultat Byg og vedligehold (overskud).....	197	-528	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			11
Kantine			
Salg af varer og tjenesteydelser	373.186	363.755	
Indtægter (*1).....	373.186	363.755	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	486.839	380.351	
Omkostninger (*2).....	486.839	380.351	
Resultat Kantine (underskud).....	-113.653	-16.596	
Malerværksted			
Salg af varer og tjenesteydelser	4.208	508	
Indtægter (*1).....	4.208	508	
Omkostninger (*2).....	0	0	
Resultat Malerværksted (overskud).....	4.208	508	
Elmelund Skov værksted			
Salg af varer og tjenesteydelser	5.310	0	
Indtægter (*1).....	5.310	0	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	6.857	0	
Omkostninger (*2).....	6.857	0	
Resultat Elmelund Skov værksted (underskud).....	-1.547	0	
Flexservice			
Salg af varer og tjenesteydelser	143.363	0	
Indtægter (*1).....	143.363	0	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	80.258	0	
Omkostninger (*2).....	80.258	0	
Resultat Flexservice (overskud).....	63.105	0	
Resultat SERVICEGÅRDEN (underskud).....	-47.690	-16.616	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			11
KULTURGÅRDEN			
Medie Grafisk			
Salg af varer og tjenesteydelser	14.226	19.842	
Indtægter (*1).....	14.226	19.842	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	13.159	8.960	
Omkostninger (*2).....	13.159	8.960	
Resultat Medie Grafisk (overskud).....	1.067	10.882	
Medie Digital			
Salg af varer og tjenesteydelser	3.804	11.853	
Indtægter (*1).....	3.804	11.853	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	3.918	7.308	
Omkostninger (*2).....	3.918	7.308	
Resultat Medie Digital (underskud).....	-114	4.545	
Kunst og Håndværk			
Salg af varer og tjenesteydelser	14.844	6.025	
Indtægter (*1).....	14.844	6.025	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	7.784	3.489	
Omkostninger (*2).....	7.784	3.489	
Resultat Kunst og Håndværk (overskud).....	7.060	2.536	
Musik			
Salg af varer og tjenesteydelser	38.200	16.117	
Indtægter (*1).....	38.200	16.117	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	6.786	7.726	
Omkostninger (*2).....	6.786	7.726	
Resultat Musik (overskud).....	31.414	8.391	
Resultat KULTURGÅRDEN (overskud).....	39.427	26.354	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			11
HÅNDVÆRKERGÅRDEN			
Metal			
Salg af varer og tjenesteydelser	106.807	186.686	
Indtægter (*1).....	106.807	186.686	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	182.781	117.766	
Omkostninger (*2).....	182.781	117.766	
Resultat Metal (underskud).....	-75.974	68.920	
Træ			
Salg af varer og tjenesteydelser	108.034	96.234	
Indtægter (*1).....	108.034	96.234	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	102.715	95.774	
Omkostninger (*2).....	102.715	95.774	
Resultat Træ (overskud).....	5.319	460	
Bygge og Anlæg			
Salg af varer og tjenesteydelser	0	50	
Indtægter (*1).....	0	50	
Omkostninger (*2).....	0	0	
Resultat Bygge og Anlæg (overskud).....	0	50	
Ejendomsservice			
Salg af varer og tjenesteydelser	40.383	5.450	
Indtægter (*1).....	40.383	5.450	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	4.955	4.341	
Omkostninger (*2).....	4.955	4.341	
Resultat Ejendomsservice (overskud).....	35.428	1.109	

NOTER

	2014	2013	Note
Vækstedsregnskaber			11
Køkken			
Salg af varer og tjenesteydelser	1.221.976	1.071.234	
Indtægter (*1).....	1.221.976	1.071.234	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	1.236.598	1.071.769	
Omkostninger (*2).....	1.236.598	1.071.769	
Resultat Køkken (underskud).....	-14.622	-535	
Resultat HÅNDVÆRKERGÅRDEN (underskud).....	-49.849	70.004	
Indtægter værksteder.....	5.637.377	4.194.749	
Omkostninger værksteder.....	-3.533.085	-2.700.412	
Resultat værksteder, ordinær drift (overskud).....	2.104.292	1.494.337	
STU			
Salg af varer og tjenesteydelser	36	0	
Indtægter (*1).....	36	0	
Forbrug af råvarer og andre produktionsmaterialer	1.633	0	
Omkostninger vedrørende maskiner og inventar	485	0	
Andre omkostninger vedr. værksteder.....	431	0	
Omkostninger (*2).....	2.549	0	
Resultat STU (underskud).....	-2.513	0	
Indtægter værksteder, IDV.....	36	0	
Omkostninger værksteder, IDV.....	-2.549	0	
Resultat værksteder, IDV (underskud).....	-2.513	0	
Resultat værksteder i alt (overskud).....	2.101.779	1.494.337	
(*1) Tallet indgår i resultatopgørelsen under indtægter.			
(*2) Tallet indgår i resultatopgørelsen under omkostninger.			

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			12
	Ejendomme	Inventar, undervisning	Inventar administratio n
Anskaffelsessum 1. januar 2014.....	15.568.735	4.233.372	2.486.489
Tilgang til anskaffelsespriser.....	0	319.289	196.688
Afgang til anskaffelsespriser.....	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2014.....	15.568.735	4.552.661	2.683.177
Opskrivninger 1. januar 2014.....	300.000	0	0
Opskrivninger 31. december 2014.....	300.000	0	0
Afskrivninger 1. januar 2014.....	15.446.114	3.546.686	2.356.510
Afskrivninger solgte aktiver.....	0	0	0
Årets afskrivninger	12.837	313.637	153.795
Afskrivninger 31. december 2014.....	15.458.951	3.860.323	2.510.305
Bogført værdi 31. december 2014.....	409.784	692.338	172.872
Ejendomsværdi 1. januar 2014.....	9.200.000		
			Bus, traktorer og andre køretøjer
Anskaffelsessum 1. januar 2014.....			2.025.315
Tilgang til anskaffelsespriser.....			645.878
Afgang til anskaffelsespriser.....			-272.000
Anskaffelsessum 31. december 2014.....			2.399.193
Afskrivninger 1. januar 2014.....			1.792.818
Afskrivninger solgte aktiver.....			-272.000
Årets afskrivninger			354.375
Afskrivninger 31. december 2014.....			1.875.193
Bogført værdi 31. december 2014.....			524.000

NOTER

	2014	2013	Note
Varebeholdninger			13
Varebeholdning.....	1.233.762	1.165.321	
	1.233.762	1.165.321	
Tilgodehavender			14
Driftstilskud, staten.....	942.373	1.284.015	
Tilgodehavende flexlønsrefusion.....	1.473.968	3.483.869	
Tilgodehavende løn.....	5.845	0	
Andre tilgodehavender.....	85.722	221.635	
Tilgodehavende moms.....	1.408.744	1.227.996	
Varedebitorer.....	1.550.757	1.154.308	
	5.467.409	7.371.823	
Periodeafgrænsningsposter			15
Lønninger og pensionsbidrag.....	261.358	0	
Andre forudbetalinger.....	500.150	60.682	
	761.508	60.682	
Likvide beholdninger			16
Kassebeholdning.....	1.523	1.523	
Indestående i pengeinstitutter.....	21.199.114	19.969.548	
	21.200.637	19.971.071	
Anden kortfristet gæld			17
Skyldig skoleydelse til elever.....	202.137	12.899	
Skyldig løn.....	342.069	329.354	
Skyldig pension.....	302.678	425.575	
Skyldige feriepenge og SH.....	0	2	
Skyldig A-skat.....	37.536	138.789	
Skyldigt ATP-bidrag.....	49.230	0	
Skyldigt AM, SP og AUB-bidrag.....	103.631	0	
Feriepengeforpligtelse.....	3.087.172	2.025.719	
Varekreditorer.....	1.497.496	1.508.828	
Skyldig moms.....	1	0	
Andre kreditorer.....	97.396	97.302	
Anden gæld.....	357.090	293.386	
	6.076.436	4.831.854	

NOTER

	2014	2013	Note
Periodeafgrænsningsposter			18
Statstilskud.....	3.296.544	2.851.194	
Andre forudbetalinger.....	127.292	594.000	
	3.423.836	3.445.194	

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, Sanderumvej 111 som sikkerhed for evt. kassekredit på kr. 1.000.000. Følgende bygninger er stillet til rådighed vederlagsfrit af Odense Kommune mod at Elsesminde Odense Produktions-Højskole ved ligestillet bygningerne:

- Sanderumvej 117 - Elsesminde
- Sanderumvej 113 - Håndværkergården

Der er i 2014 anvendt kr. 1.442.147 til vedligeholdelse. Samtidig er der modtaget et vedligeholdelsestilskud fra Odense Kommune på kr. 256.384.

Eventualaktiver

Skolen har stadig et af skolen skønnet momsbeløb for 2010 på 1.588 tkr. tilgode hos Skat, men det endelige beløb kendes endnu ikke. Der har været arbejdet på sagen i 2013, men man mangler stadig den endelige opgørelse af energiafgifterne for 2010. Færdiggørelsen har været udsat pga. skolens overgang til nyt bogføringssystem Navision Stat pr. 1. januar 2014. Momsangivelse for 2010 er indsendt i 2014.

Da Skat har godkendt skolens tidligere fremsendte momsansøgninger, er det ledelsens opfattelse, at denne ansøgning vil påvirke skolens økonomiske stilling positivt med en indtægt og en forøgelse af skolens egenkapital og likviditet i 2015.

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER (i hele kr.)

	2014	2013	2012	2011
Opgørelse af skolens IDV				
Indtægter.....	155.036	0	0	0
Lønomskostninger.....	154.315	0	0	0
Andre direkte omskostninger....	18.412	0	0	0
Andre inddirekte omskostninger	28.440	0	0	0
Resultat.....	-46.131	0	0	0
Akkumuleret resultat.....	523.869	570.000	570.000	570.000

2014

Momstilsvar i regnskabsåret

Udgående moms.....	1.431.678
Indgående moms.....	2.761.412
Momstilsvar.....	-1.329.734



Elsesminde

Odense Produktions-Højskole

Sanderumvej 117, 5250 Odense SV

Telefon: 66 17 08 43

www.elsesminde.dk

e-mail: elsesminde@elsesminde.dk