



**UddannelsesCenter  
Ringkøbing Skjern**

CVR-nr.: 16 01 33 07

Institutionsnr.: 760 401

# **Årsrapport for 2014**

---

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Institutionsoplysninger	1
Præsentation af UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS	2
Årets faglige resultater	4
Årets økonomiske resultat	6
Usikkerhed ved indregning og måling	8
Usædvanlige forhold	8
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	8
Forventninger til det kommende år	8
<b>Målrapportering</b>	<b>10</b>
Erhvervsuddannelser	10
Erhvervsgymnasiale uddannelser	11
Opgørelse af anden aktivitet	12
Antal uddannelsesaftaler – erhvervsuddannelser	12
Ledelsens kommentarer til målopfyldelsen og udviklingen	13
<b>Regnskab</b>	<b>14</b>
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	18
Balance 31. december	19
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december	21
Noter	22
Særlige specifikationer	28
<b>Påtegninger</b>	<b>30</b>
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	30
Den uafhængige revisors erklæringer	32

# Ledelsesberetning

## Institutionsoplysninger

<b>Institutionen</b>	UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS Skolebyen 5 6900 Skjern  Telefon: 9680 1500 Telefax: 9680 1520 E-mail-adresse: <a href="mailto:uc@ucrs.dk">uc@ucrs.dk</a> Hjemmeside: <a href="http://www.ucrs.dk">www.ucrs.dk</a>  CVR-nr.: 1601 3307 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
<b>Bestyrelse</b>	Helge Albertsen, formand (arbejdstagerrep.) Bent Brodersen, næstformand (selvsupplering) Peter Lambæk (arbejdsgiverrep.) Linda Nielsen (arbejdstagerrep.) Tine Korsholm (kommune) Marianne Kørpe (arbejdstagerrep.) Maibrit Lykke Jepsen (selvsupplering) Torben Nørregaard (selvsupplering) Per Hesselund Lauritsen (arbejdsgiverrep.) Thomas Hansen (arbejdsgiverrep.) Kim Lund Pedersen (medarbejderrep.) Anton Arn Lundstrøm (elevrep.) Sujan Sritharan (elevrep.)
<b>Direktion</b>	Henrik Toft, direktør
<b>Institutionens formål</b>	Institutionens formål er at tilbyde undervisning på området for erhvervsuddannelser, de erhvervsgymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (VUC). Desuden udbyder institutionen uddannelses- og kursusvirksomhed til uddannelsesområderne. I tilknytning til aktiviteterne forestår institutionen drift af skolehjem.
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank – Statens koncerntale Ringkøbing Landbobank
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Østergade 40, 6900 Skjern Tlf.: 9680 1000

## **Præsentation af UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS**

UCRS udbyder uddannelse i Midt- og Vestjylland – fortrinsvis på egne lokationer i Ringkøbing og Skjern – i henhold til vedtægter og nedenstående mission.

Vi har dagligt ca. 1200 kursister/elever og ca. 200 medarbejdere, der deler og arbejder for nedenstående vision, mission og værdier.

### **Vision**

***Vi vil være Midt- og Vestjyllands bedste til at skabe uddannelser, der giver viljen til at ville og evnen til at kunne.***

UCRS vil skabe en virksomhed, der med åbenhed, nærvær, fremsyn og kompetence er anerkendt for at tilbyde det bedst mulige uddannelsesmæssige fundament for at indtage en meningsfuld rolle i fremtidens samfund. En rolle, der er forankret i både faglig og almen dannelse af højeste kvalitet.

### **Mission**

***Vi danner i dag dem, der skaber i morgen***

UCRS tror på, at vi kan bidrage til fremskridtet ved at danne og uddanne de mennesker, der skal skabe dagen i morgen. Vi tror på, at vores bidrag sker ved at udbyde og påvirke undervisningen regionalt, nationalt og internationalt inden for følgende områder:

- Erhvervsuddannelser og tilgrænsende uddannelsesområder
- De erhvervsgymnasiale uddannelser, HHX og HTX
- Efter- og videreuddannelse
- Konsulent- og rådgivningsvirksomhed
- VUC (AVU, FVU og OBU)

Vi tror også på, at vores bidrag sker såvel selvstændigt som i samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner, virksomheder og interessenter.

I tilknytning til UCRS' aktiviteter drives skolehjem og kursisthotel.

### **Værdier**

#### **VI UDVIKLER**

– os selv og hinanden i en fælles bevægelse fremad

#### **VI COMMITTER**

– os til lokalsamfundet med indlevelse, åbenhed og samarbejde

#### **VI RUMMER**

– forskelligheder og bruger dem som en styrke

#### **VI STRÆBER**

– efter at gøre vores bedste og yde det maksimale på alle områder



## Hovedaktiviteter

UCRS' aktiviteter i 2014 er foregået på følgende hovedområder:

- Erhvervsuddannelser
- HTX Gymnasieuddannelser
- HHX Gymnasieuddannelser
- VUC-uddannelserne AVU, FVU og OBU
- Efter- og videreuddannelse
- Indtægtsdækket virksomhed

Udviklingen i årselevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede årselevtal i 2015 kan skitseres ved følgende oversigt:

Forventning til ÅE i		Budget				
		Årselever	Årselever	Årselever	Årselever	Årselever
2015		2014	2014	2013	2012	2011
233,00	Teknisk grundforløb (pæd. 4,585)	219,23	224,00	206,75	207,37	207,81
38,90	Merkantilt grundforløb, Vasevej	35,36	40,00	35,49	43,10	47,70
48,15	Merkantilt grundforløb, Ånumvej	83,60	73,00	65,00	71,20	83,70
52,00	Mekanikeruddannelsen	48,58	52,00	48,26	50,58	46,52
29,00	Smed	24,73	27,00	22,25	18,73	16,02
20,00	Vindmølleoperatør	18,35	14,00	16,26	8,08	2,65
31,05	Skolepraktik	26,35	40,00	30,68	15,55	11,95
41,70	10´eren i UCRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
258,00	Teknisk Gymnasium	272,35	290,00	298,49	306,38	274,21
237,00	Handels Gymnasium, Vasevej	208,00	206,00	196,89	206,80	211,40
166,50	Handels Gymnasium, Ånumvej	162,34	167,00	160,27	157,99	169,90
22,50	Særlige uddannelsesforløb	20,89	22,60	19,21	20,66	17,88
142,00	Voksenundervisning	126,43	111,00	116,36	127,18	147,82
<b>1.319,80</b>	<b>I alt ekskl. Kursusvirksomhed</b>	<b>1.246,21</b>	<b>1.266,60</b>	<b>1.215,90</b>	<b>1.233,62</b>	<b>1.237,56</b>
95,60	Kursusvirksomhed	103,21	80,70	72,91	57,24	154,51
<b>1.415,40</b>	<b>I alt ekskl. Skolehjem</b>	<b>1.349,42</b>	<b>1.347,30</b>	<b>1.288,81</b>	<b>1.290,86</b>	<b>1.392,07</b>
46,00	Skolehjem	40,05	33,00	26,33	30,48	37,73
<b>1.461,40</b>	<b>Total for UCRS</b>	<b>1.389,47</b>	<b>1.380,30</b>	<b>1.315,14</b>	<b>1.321,34</b>	<b>1.429,80</b>

(den markante nedgang i årselevtallet fra 2011 til 2012 og følgende år skyldes, at det tidligere UCRS ved udbud mistede sprogskolervirksomheden til anden aktør på markedet)

For UCRS ser den økonomiske udvikling ud som følger:

(I 1.000 kr.)

	Regnskab	
	2014	2013
Nettoomsætning	145.837	143.928
Driftsresultat før finansielle poster	3.088	6.060
Finansielle poster	-2.752	-2.763
Årets resultat	336	3.297
Balancesum	198.470	199.739
Egenkapital	86.007	90.660
Forskydning i likvid beh. (DKK mio.)	-5,7	2,9
Likvid beholdning ultimo (DKK mio.)	44,0	49,7

## Årets faglige resultater

### Ungdomsuddannelserne EUD teknisk

På erhvervsuddannelsernes tekniske EUD område, er det, på trods af manglende elever i forhold til det budgetterede, lykkedes at lave en lille forøgelse af elevtallet ift. 2013. Når det er lykkedes os at øge elevtallet, skyldes det, at vi har intensiveret vores opsøgende arbejde. Vi vil fortsætte med intensivering af opsøgende arbejde hos virksomheder i vore randområder.

For vindmølleoperatørerne gælder, at vi fortsat har stabilitet i uddannelsen. Vi har i 2014 fået flere elever fra "gaden", ligesom vi har fået flere elever fra virksomheder uden for Vestas og Siemens.

I 2014 har vi fået konsolideret vores praktikcenter, hvor der nu er 4 ansatte praktikvejledere. Vi har stor succes med at skaffe delaftaler for vore elever, og det bliver, helt efter planen meget få elever, vi kommer til at give et svendebrev.

### Ungdomsuddannelserne EUD merkantil

EUD Merkantil har i det forløbne år haft særligt fokus på "Læringskultur, der sætter fokus på høj faglighed for både elever og undervisere". Et af målene var, at eleverne følte en bedre feedback fra lærerne, hvilket kunne afspejles positivt i den efterfølgende trivselsundersøgelse. Resultaterne fra undersøgelsen var meget fine. Eleverne er meget glade for uddannelsen, skolen, underviserne, miljøet m.v. og bedst af alt - de vil gerne anbefale skolen til andre.

I lighed med tidligere år har der også været fokus på frafald - der har været lidt frafald i indeværende år, men den nuværende første års klasse er yderst motiveret og modtagelig for læring - endda i højere grad end tidligere år.

De kommende udfordringer bliver at fastholde elevtallet trods de faldende ungdomsårgange og ændringer på baggrund af EUD-reformen.

### Gymnasiet HTX

Gymnasiet HTX Skjern har stabiliseret sit elevtal på 90-93 elever pr. årgang, hvilket betyder, at vi nu er gået fra et 4-sporet gymnasium til at være et 3-sporet. Vi fortsætter dog med at udbyde og gennemføre vore 4 studieretninger, der er en forudsætning for, at vi kan gøre os interessante i forhold til STX. Dette gør vi ved at køre en hybrid studieretning mellem bioteknologi og matematik/fysik. Vi fortsætter dog vores målrettede indsats over for folkeskoler, efterskoler og UU med at markere HTX som det naturvidenskabelige og kommunikative gymnasium for at se, om vi kan komme tilbage som 4-sporet.

### Gymnasiet HHX

Det forløbne skoleår har for Gymnasiet HHX været præget af en positiv udvikling. Det faglige niveau på skolen, målt på eksamenskarakterer, er fortsat meget højt, hvilket er kilde til stor tilfredshed. Der er blandt mange elever et højt ambitionsniveau, hvilket præger dagligdagen på skolen.

Der er ikke tale om et stort frafald, og eleverne viser stor tilfredshed med skolen og dens personale. I den årlige elevtrivselsundersøgelse er der meget positive tilbagemeldinger på alle parametre. På landsplan er Gymnasiet HHX utvivlsomt blandt de skoler, hvor elevtilfredsheden er størst. Især på de parametre, der handler om faglighed og undervisning, vi-

ser skolen flotte resultater, hvilket bidrager flot til at understøtte målsætningen om et højt fagligt niveau.

Skolen har gennem forskellige fora og ad-hoc samarbejder været bredt tilstede i lokalsamfundet og dets virksomheder, hvilket bidrager til skolens (og lokalsamfundets) udvikling. Ambitiøse elever har, i forbindelse med aktiviteter efter skoletid, også bidraget til og har draget nytte af skolens samarbejder med det omkringliggende samfund.

### **Voksenuddannelserne – VUC**

VUC har haft et år med fremgang på de 3 områder (AVU, FVU og OBU), størst på FVU. OBU endte dog lavere end det forventede ved budgetrevisionen i april. Dette skyldes stort set lavere ledighed.

I 2015 forventes stort set samme FVU og OBU aktivitet som i 2014. De væsentligste faktorer, der har indflydelse på aktiviteten er ledigheden (lovgivning) og antal virksomheder, der vælger at forbedre medarbejdernes læse-, skrive- og regnefærdigheder. På trods af den lavere ledighed forventes en stigning på AVU. Dette skyldes forventninger til øget aktivitet på grund af EUD-reformen. I 2015 fortsætter VUC med øget fokus på at få flere til at fortsætte uddannelse og især gå EUD-vejen.

Gennemsnitsalderen på VUC falder og sidste skoleår var 45,4% af kursisterne under 25 år hos os.

### **Kursusvirksomhed**

På kursusområdet – der indeholder både AMU efteruddannelse samt indtægtsdækket virksomhed (IDV) i form af virksomhedskurser og arbejdsmarkedstiltag for Ringkøbing-Skjern kommune - viser nøgletallene totalt set en mindre stigning i omsætning og en forbedring af resultatet. Aktiviteterne på kursusområdet flytter sig på baggrund af efterspørgslen. I år har der været et lille fald på efteruddannelsesområdet (AMU) og aktiviteten ligger stadig på et begrænset niveau.

Der er flere vigtige årsager til den stadig relativt lave aktivitet på AMU-området. Krisen har nu været så lang, at efteruddannelsesefterspørgslen stadig er lav. UCRS' udbud af efteruddannelsesforløb er især baseret på godkendelserne på "det bløde område" og ledelsesområdet. Netop disse 2 opkvalificeringsområder har været særdeles hårdt ramt af krisen, da virksomhederne har koncentreret aktiviteten om den centrale produktion. Samtidig er kursusudbuddet, som skolen oppebærer godkendelser til, et område, som ledige ikke fokuserer på, især efter afkortningen af dagpengeperioden. Svejseområdet og IT området har derimod haft en pæn aktivitet 2014.

IDV området har haft en pæn aktivitet i 2014 og forventes at stige i 2015 blandt andet på baggrund af aftalen med kommunen om Broen – Din vej til uddannelse.

## **Skolehjem**

Skolehjemmet har haft et år med kraftig stigning i årselevtallet. Den gode og positive udvikling smitter dog ikke af på resultatopgørelsen for 2014 pga. tidsforskudt afregning af taxameter. Fremover forventes en kraftig stigning på elevtallet på skolehjemmet på baggrund af flere VO elever.

## **Tilfredshedsmålinger**

UCRS har i 2014 som tidligere år gennemført en skriftlig undervisningsmiljøvurdering som led i UCRS' evalueringspolitik. Evalueringen har til formål løbende at forbedre institutionsmiljøet. Resultaterne af evalueringen er blevet gennemgået i afdelingerne for at udpege de forhold, som skal være indsatsområderne fremadrettet. Undersøgelsesresultaterne er offentliggjort på UCRS' hjemmeside.

Tilfredshedsmålingerne har været positive, dels i benchmarking med andre institutioner og i relation til de indsatsområder, der har været på hver afdeling.

## **Investeringer**

De samlede investeringer i materielle anlægsaktiver udgør netto ca. 8,3 mio. kr., anvendt til investeringer i ny værkstedshal, bygningsinstallationer, undervisningsudstyr, inventar samt løbende opgradering af undervisnings- og IT-udstyr.

Herudover er der driftsført omkostninger til renovering af lærerforberedelse på VUC området.

I henhold til Institutionslovens § 11, stk. 2, kan det oplyses, at UCRS har udarbejdet flerårig bygningsvedligeholdelsesplan.

## **Socialt ansvar**

UCRS har i alt ansat 12 medarbejdere i fleksjob. UCRS har udarbejdet en lokal aftale om job på særlige vilkår efter indstilling fra UCRS' samarbejdsudvalg.

## **Årets økonomiske resultat**

Årets resultat blev et overskud på 335.733 kr. Der var budgetteret med et overskud på 2.792.428 kr. At UCRS ikke opnår det forventede resultat skyldes en forøgelse af lønomkostningerne i kraft af flere ansatte. Ansættelserne er sket de steder, hvor der har været aktivitetstilgang, og hvor det ikke har været økonomisk forsvarligt at uddanne lærerkræfter fra områder med faldende elevtilgang til områder med en forøgelse af aktiviteten. Områder med tilbagegang i elevtallet har ikke kunnet tilpasse sig lønmæssigt i samme hastighed. Endvidere er der i årets resultat taget højde for fratrædelsesgodtgørelse, hvilket andrager 0,5 mio. kr. Med dette in mente anses årets resultat at være tilfredsstillende.

Fusion mellem det tidligere uddannelsescenter, de to handelsskoler og handelsgymnasier i kommunen, blev en realitet pr. 1. januar 2013 og selve processen med etablering er fortsat i 2014. I takt med forbruget af fusionstilskuddet er dette indtægtsført og omkostningsført i resultatopgørelsen. I 2014 er der yderligere brugt 1,4 mio. kr. af den tildelte pulje på 7,5 mio.kr. Der har ikke været budgetteret med disse beløb.

I 2013 ansøgte UCRS om et tilsagn fra Arbejdsmarkedsstyrelsen om en bevilling til projekt "Unge på broen" – et projekt, der er blevet afviklet i 2013-2014. Bevillingen beløb sig til 6,7 mio.kr. Projektet har i år 2014 genereret 4,4 mio.kr. i omkostninger. Bevilling svarende hertil er indtægts- og omkostningsført i resultatopgørelsen.

Ifølge årsrapporten for 2013 forventedes det, at det samlede antal årselever i 2014 ville stige med 5% i forhold til 2013. Dette har stort set også vist sig at være tilfældet. Ungdomsuddannelser viser en tilbagegang på -34 ÅE i forhold til budgettet, som udlignes med en fremgang på voksenområdet på 15 ÅE og en fremgang på kursusområdet på 23 ÅE. Skolehjemmet har i 2014 også haft en fremgang på 7 ÅE i forhold til budgettet, hvilket er en fremgang på 21% i forhold til det forventede for 2014.

## Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio.kr.)

	År <u>2014</u>	År <u>2013</u>	År <u>2012</u>
<b>Resultatopgørelse</b>			
Omsætning	145,8	143,9	136,8
Omkostninger	142,7	137,9	130,8
Resultat før finansielle poster	3,1	6,1	6,0
Finansielle poster	-2,8	-2,8	-3,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,3	3,3	3,0
Årets resultat	0,3	3,3	3,0
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	143,5	141,7	146,1
Omsætningsaktiver	55,0	58,1	54,8
Balancesum	198,5	199,7	201,2
Egenkapital ultimo	86,0	90,7	83,5
Langfristede gældsforpligtelser	62,9	61,7	68,4
Kortfristede gældsforpligtelser	49,5	47,3	49,4
<b>Pengestrømsopgørelse</b>			
Driftsaktivitet	5,8	8,0	7,8
Investeringsaktivitet	-8,3	-2,0	-3,0
Finansieringsaktivitet	-3,2	-3,1	-2,8
Pengestrøm, netto	-5,7	2,9	2,0
<b>Nøgletal</b>			
Overskudsgrad	0,2	2,3	2,2
Likviditetsgrad	111,0	122,7	111,0
Soliditetsgrad	43,3	45,4	41,5
Finansieringsgrad	43,9	43,6	46,8
<b>Årselever</b>			
Årselever ekskl. Kostelever	1.349,4	1.288,8	1.290,8
Årselever, kostafdeling	40,0	26,3	30,5
Årselever i alt	1.389,4	1.315,1	1.321,3
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	3,0	2,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	19,0	19,0	4,0

Med baggrund i at UCRS blev fusioneret med juridisk virkning pr. 1. januar 2013, og at de to tidligere selvejende kantiner ved Vestjysk Handelsskole og Ringkøbing Handelsskole tillige blev nedlagt med virkning fra 1. januar 2013, er nytten af at medtage flere sammenligningsår end 2013 og 2012 vurderet at være for lille. Hoved- og nøgletal vil for de kom-

mende år blive udbygget med et år ad gangen. I de oplyste nøgletal indgår såvel alle 3 tidligere selvejende uddannelsesinstitutioners som de 2 tidligere selvejende kantiners.

### **Forklaring af nøgletal**

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Omsætningen i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtigelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtigelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. På VUC området opgøres en årselev som en kursist der har modtaget 812,5 times undervisning.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke fremkommet væsentlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposter under udarbejdelsen af årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ikke usædvanlige forhold, som har gjort sig gældende ved udarbejdelse af årsrapporten.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke fremkommet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

### **Forventninger til det kommende år**

Det forventes, at UCRS i 2015 vil have en markant fremgang i aktiviteten. Der forventes en fremgang på 72 ÅE i forhold til aktivitet i 2014, dette skyldes især tilgangen af 10. klasse på 42 ÅE. UCRS har ikke tidligere undervist 10. klasse, men overtager undervisningen fra skoleåret 2015/2016.

Voksenundervisning og de tekniske ungdomsuddannelser forventer ligeledes en aktivitetsfremgang.

Økonomisk budgetterer UCRS med et forventet overskud på 630,5 tkr. i 2015.

## **Renterisici**

Den rentebærende nettogæld udgør et betydeligt beløb; men da en mindre del af gælden forrentes med variabel rente, vil ændringer i renteniveauet kun have en meget begrænset effekt på den fremtidige indtjening. Effekten af f.eks. en rentestigning på 1 % vil være ca. 58.000 kr.

Realkreditlån med variabel rente udgør således 9,3% af den samlede gæld og efter 6 år 23%.



# Målrapportering

For 2014 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen vedrørende disse på følgende områder:

## Institutioner for erhvervsrettet uddannelse:

- Tilgang og frafald mv. erhvervsuddannelser
- Fuldførelsesprocent for skoleårene 2008/2009 til 2012/2013
- Opgørelse af anden aktivitet
- Indgåelse af praktikpladsaftaler i regnskabsåret

## Erhvervsuddannelser

Det overordnede politiske mål er opfyldelse af 95% - målsætningen. 95% af en ungdomsår-gang skal have en ungdomsuddannelse. I det følgende beskrives institutionens bidrag her-til.

**Tabel 1 Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser - grundforløb:**

Uddannelse Grundforløb	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Tilgang</b>	<b>379</b>	<b>357</b>	<b>320</b>	<b>330</b>	<b>374</b>
- Strøm, styring og IT	44	46	34	45	66
- Bil, fly og andre transportmidler	103	88	99	75	67
- Produktion og udvikl.	64	61	49	61	80
- Mad til mennesker	86	80	74	70	64
- Merkantil	82	82	64	79	97
<b>Antal årselever i året</b>	<b>370</b>	<b>336</b>	<b>321</b>	<b>299</b>	<b>334</b>
- Strøm, styring og IT	36	36	31	36	43
- Bil, fly og andre transportmidler	78	69	75	68	53
- Produktion og udvikl.	53	48	47	48	70
- Mad til mennesker	51	53	51	52	49
- Merkantil	152	130	114	95	119
<b>Frafald efter 6 måneder (i skoleåret)</b>	<b>54</b>	<b>69</b>	<b>66</b>	<b>109</b>	<b>87</b>
- Strøm, styring og IT	6	12	9	13	11
- Bil, fly og andre transportmidler	19	12	15	32	13
- Produktion og udvikl.	7	15	12	31	27
- Mad til mennesker	9	15	23	18	21
- Merkantil	13	15	6	15	15



**Tabel 2 Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb:**

Uddannelse Hovedforløb	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Tilgang</b>	<b>79</b>	<b>73</b>	<b>120</b>	<b>108</b>	<b>114</b>
- Mekaniker	50	55	57	54	56
- Smed	29	7	35	30	29
- Vindmølleoperatør	0	11	28	24	29
<b>Antal årselever i året</b>	<b>71</b>	<b>66</b>	<b>78</b>	<b>86</b>	<b>91</b>
- Mekaniker	50	47	51	48	48
- Smed	21	16	19	22	25
- Vindmølleoperatør	0	3	8	16	18
<b>Frafald efter 6 måneder (pr. skoleår)</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
- Mekaniker	0	3	2	3	5
- Smed	0	0	0	1	1
- Vindmølleoperatør	0	1	0	0	0

## Erhvervsgymnasiale uddannelser

**Tabel 3 Fuldførelsesprocent 3-årig erhvervsgymnasial uddannelse:**

Uddannelse	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
HTX	90	87	88	87	87
HHX	89	85	83	86	85

**Tabel 4 Bestand på erhvervsgymnasiale uddannelser:**

Uddannelse Erhvervsgymnasiale ud- dannelser	2010	2011	2012	2013	2014
Antal årselever i året, HTX	225	274	306	298	272
Antal årselever i året, HHX	398	380	365	355	371

## Opgørelse af anden aktivitet

**Tabel 5 Anden aktivitet opgjort på uddannelser:**

Årselever	2010	2011	2012	2013	2014
AMU	70	57	37	38	38
Åben uddannelse	0	0	0	0	0
Anden aktivitet	170	89	8	4	65

**Tabel 6 Aktivitet udført på andre institutioners godkendelse:**

Årselever	2010	2011	2012	2013	2014
Erhvervsuddannelser	0	0	4	19	19
Erhvervsakademier	0	0	0	0	0
AMU-uddannelser	19	13	11	15	15
Anden aktivitet	0	0	0	0	0
Andet	0	0	0	0	0

**Tabel 7 Aktivitet udført af andre på institutionens godkendelse:**

Årselever	2010	2011	2012	2013	2014
Erhvervsuddannelser	7	0	2	3	0
AMU-uddannelser	22	10	12	9	12
Anden aktivitet	0	0	0	0	0
Andet	0	0	0	0	0

## Antal uddannelsesaftaler – erhvervsuddannelser

**Tabel 8 Optagne, indgåede og afbrudte aftaler:**

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal optagne på hovedforløb i året	79	73	120	108	114
Antal indgåede aftaler	184	209	231	207	191
Afbrudte aftaler	24	25	35	36	32

**Tabel 9 Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året:**

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal elever med praktikpladsaftaler ultimo	424	406	426	405	363

## **Ledelsens kommentarer til målopfyldelsen og udviklingen**

Generelt set er EUD styrket i kraft af den politiske og konjunkturmæssige situation for ledige således, at der er øget incitament for den ledige. Vi har, af frafaldstal efter 6 måneder, ikke kunnet aflæse, at der er en lavere uddannelsesparathed, idet der i EUD-afdelingerne og på Broen er gjort en betydelig indsats. Indenfor de første 6 måneder ser vi dog en øget afgang til job eller til anden forsørgelse.

I kommunen har gymnasial uddannelse haft en gunstig udvikling, HTX toppede i 2012, men har siden haft en nedgang, som er kompenseret ved en stigning på HHX. Frafaldet er stabilt på et pænt niveau.

Arbejdet med at øge antallet af uddannelsesaftaler har især båret frugt på området for vindmølleoperatører. Vi har trods den faldende tendens på landsplan i kraft af vores eget opsøgende arbejde. Detail-, finans-, handels- og kontoruddannelserne er udfordrede i hele Danmark, og vi imødeser spændt den vedtagne EUD lovgivnings indflydelse på dette, idet det også vil smitte af på tilgangen til Grundforløb.

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UCRS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Undervisningsministeriet, Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens, paradigme for årsrapporten 2014 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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
- 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 forpligtigelser 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.

### **Finansielle sikringsinstrumenter**

Finansielle instrumenter i form af indgåede aftaler om rentesikring (renteswaps) værdiansættes til kostpris på aftaletidspunktet, svarende til DKK 0. Efterfølgende indregnes renteswappen til dagsværdien på balancedagen. Årets regulering af dagsværdien på renteswaps føres direkte på egenkapitalen. Dagsværdien er opgjort af leverandøren af aftalen. Renteswaps indregnes i tilknytning til realkreditgæld, da den anses for en integreret del af belåningen af UCRS' ejendom. Den løbende betaling på de indgåede aftaler udgiftsføres i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger.

### **Segmentoplysninger**

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på segmentet - indtægtsdækket virksomhed – IDV.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Omsætning**

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

#### **Omkostninger**

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Skolehjem

#### *Fordelingsnøgler*

Indirekte lønomkostninger til IT medarbejder fordeles med en fordelingsnøgle efter lønsum på de respektive formål.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og amortisering af realkreditlån samt løbende betalinger på indgåede aftaler om rentesikring (renteswaps).

## **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 restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

- |                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| • Grunde og arealer      | Ingen afskrivning |
| • Bygninger              | 50 år             |
| • Bygningsinstallationer | 10 - 20 år        |
| • Udstyr og inventar     | 3-10 år           |

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet 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**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og 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. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.



## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Statstilskud	1	119.239.972	116.247.503
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	26.596.961	27.680.888
<b>Omsætning</b>		<b>145.836.933</b>	<b>143.928.391</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-91.601.956	-88.401.454
Markedsføring	4	-842.714	-823.421
Ledelse og administration	5	-15.758.644	-16.010.437
Bygningsdrift	6	-23.547.273	-24.753.872
Aktiviteter m. særlige tilskud	7	-8.393.217	-5.580.135
Skolehjem/Kostafdeling	8	-2.605.102	-2.298.899
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-142.748.906</b>	<b>-137.868.218</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.088.027</b>	<b>6.060.173</b>
Finansielle indtægter	9	524.917	725.126
Finansielle omkostninger	10	-3.277.211	-3.487.798
<b>Årets resultat</b>		<b>335.733</b>	<b>3.297.501</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		133.431.245	132.169.150
Andet udstyr og inventar		10.020.683	9.447.735
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>11</b>	<b>143.451.928</b>	<b>141.616.885</b>
Depositum, leje lokaler		43.750	43.750
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.750</b>	<b>43.750</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>143.495.678</b>	<b>141.660.635</b>
Varebeholdninger		1.206.973	1.358.226
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.206.973</b>	<b>1.358.226</b>
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser		4.035.778	2.361.965
Andre tilgodehavender		4.380.538	3.631.519
Periodeafgrænsningsposter		1.324.811	1.025.974
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.741.127</b>	<b>7.019.458</b>
Værdipapirer		0	1.122.026
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>44.026.378</b>	<b>48.579.042</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>54.974.478</b>	<b>58.078.752</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>198.470.156</b>	<b>199.739.387</b>

## Passiver

	Note	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		DKK	DKK
Egenkapital 31. december 1990		20.907.529	20.907.529
Egenkapital i øvrigt		65.099.717	69.752.072
<b>Egenkapital</b>	<b>12</b>	<b><u>86.007.246</u></b>	<b><u>90.659.601</u></b>
Realkreditgæld	13	62.920.483	61.737.347
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>62.920.483</u></b>	<b><u>61.737.347</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	3.307.964	3.192.078
Kortfristet del af dagsværdi af renteswaps	13	1.220.000	720.000
Skyldig løn		2.353.830	3.012.206
Feriepengeforpligtelser		14.414.352	13.494.405
Mellemregning med Undervisningsministeriet		16.337.410	14.273.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.306.535	4.063.061
Anden gæld		2.580.027	3.744.451
Periodeafgrænsningsposter		5.022.309	4.842.643
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>49.542.427</u></b>	<b><u>47.342.439</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>112.462.910</u></b>	<b><u>109.079.786</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>198.470.156</u></b>	<b><u>199.739.387</u></b>
Finansielle instrumenter	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser:			
Kontraktlige forpligtelser	16		
Lejeforpligtelser	16		
Leasingforpligtelser for operationel leasing	16		
Eventualforpligtelser	16		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
Årets resultat	335.733	3.297.501
<b>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</b>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	6.444.858	6.455.317
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.500	-11.370
<b>Ændringer i driftskapital:</b>		
Ændring i varebeholdninger	151.253	-21.687
Ændring i tilgodehavender	-2.721.669	15.663
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.584.102</u>	<u>-1.764.606</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>5.791.777</u></b>	<b><u>7.970.818</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.279.901	-2.020.210
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>2.500</u>	<u>13.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-8.277.401</u></b>	<b><u>-2.007.210</u></b>
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-3.189.066	-3.084.112
Optagelse af gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-3.189.066</u></b>	<b><u>-3.084.112</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-5.674.690</b>	<b>2.879.496</b>
Likvider 1. januar	<u>49.701.068</u>	<u>46.821.572</u>
<b>Likvider 31. december</b>	<b><u>44.026.378</u></b>	<b><u>49.701.068</u></b>
<b>Likviderne er opdelt således:</b>		
Likvide beholdninger	44.026.378	48.579.042
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>1.122.026</u>
	<b><u>44.026.378</u></b>	<b><u>49.701.068</u></b>

## Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	86.343.767	83.297.734
Fællesudgiftstilskud	20.125.623	21.061.825
Bygningstaxameter	9.407.482	10.069.556
Øvrige driftsindtægter	543.711	-285.087
Særlige tilskud	1.067.364	261.696
Skolehjem/kostafdeling	1.752.025	1.841.779
<b>I alt</b>	<b><u>119.239.972</u></b>	<b><u>116.247.503</u></b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelse	7.264.977	10.089.367
Anden ekstern rekvirentbetaling total	6.973.636	6.321.598
Deltagerbetaling, skolehjem/ kostafdeling	819.989	585.638
Andre indtægter total	<u>11.538.359</u>	<u>10.684.285</u>
<b>I alt</b>	<b><u>26.596.961</u></b>	<b><u>27.680.888</u></b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	75.551.876	71.949.782
Afskrivning	1.279.408	1.150.863
Øvrige omkostninger	<u>14.770.672</u>	<u>15.300.809</u>
<b>I alt</b>	<b><u>91.601.956</u></b>	<b><u>88.401.454</u></b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	14.000	0
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	<u>828.714</u>	<u>823.421</u>
<b>I alt</b>	<b><u>842.714</u></b>	<b><u>823.421</u></b>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	9.546.498	8.365.760
Afskrivning	57.269	137.990
Øvrige omkostninger	<u>6.154.877</u>	<u>7.506.687</u>
<b>I alt</b>	<b><u>15.758.644</u></b>	<b><u>16.010.437</u></b>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.733.912	7.612.854
Afskrivning	4.938.196	4.995.472
Øvrige omkostninger	<u>10.875.165</u>	<u>12.145.546</u>
<b>I alt</b>	<b><u>23.547.273</u></b>	<b><u>24.753.872</u></b>
<b>7 Aktiviteter m. særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.165.978	3.033.389
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	<u>3.227.239</u>	<u>2.546.746</u>
<b>I alt</b>	<b><u>8.393.217</u></b>	<b><u>5.580.135</u></b>
<b>8 Kostafdeling</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	882.988	785.687
Afskrivning	169.985	170.991
Øvrige omkostninger	<u>1.552.129</u>	<u>1.342.221</u>
<b>I alt</b>	<b><u>2.605.102</u></b>	<b><u>2.298.899</u></b>
<b>9 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	524.917	725.126
Kursgevinster på værdipapir	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>524.917</u></b>	<b><u>725.126</u></b>
<b>10 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	3.271.185	3.483.530
Kurstab på værdipapir	<u>6.026</u>	<u>4.268</u>
<b>I alt</b>	<b><u>3.277.211</u></b>	<b><u>3.487.798</u></b>

## 11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og Inventar
	DKK	DKK
Anskaffelsespris 1. januar	164.855.639	36.293.744
Korrektion	1.059.999	0
Tilgang i årets løb	5.187.833	3.092.068
Afgang i årets løb	0	-133.619
<b>Anskaffelsespris 31. december</b>	<b><u>171.103.471</u></b>	<b><u>39.252.193</u></b>
Opskrivninger 1. januar	2.813.834	0
Opskrivninger i årets løb	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>2.813.834</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	-35.500.523	-26.846.009
Korrektion	-1.059.799	0
Årets af- og nedskrivninger	-3.925.738	-2.519.120
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	133.619
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-40.486.060</u></b>	<b><u>-29.231.510</u></b>
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b><u>133.431.245</u></b>	<b><u>10.020.683</u></b>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Den offentlige ejendomsværdi udgør	<u>129.700.000</u>	

Der er ikke medtaget nybygning af værkstedshal i ejendomsvurderingen.

## 12 Egenkapital

	Egenkapital 31. december	Egenkapital	
	1990	I øvrigt	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2014	20.907.529	69.752.072	<b>90.659.601</b>
Årets resultat	0	335.733	<b>335.733</b>
Regulering af dagsværdi af renteswaps	0	-4.988.088	<b>-4.988.088</b>
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b>20.907.529</b>	<b>65.099.717</b>	<b>86.007.246</b>

## 13 Lån hos realkreditinstitutter

	2014	2013
	DKK	DKK
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,61% p.a.	6.625.399	6.917.713
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,37% p.a.	12.153.861	12.677.280
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,55% p.a.	6.486.232	6.857.694
Nykredit, obligationslån, inkonvertibelt, rente 9% p.a.	12.705.033	13.727.439
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 4,67% p.a.	4.705.385	4.896.028
Nykredit, rentetilpasningslån/obligationslån, variabel forrentning med 2,53% p.a.	5.111.189	5.457.628
Nykredit, obligationslån, variabel forrentning med renteswaps på 2,90% p.a.	7.427.228	7.869.611
	<b>55.214.327</b>	<b>58.403.393</b>
Dagsværdi af renteswaps - se note 14 (heraf forfalder skønsmæssigt DKK 1.220.000 inden 1 år)	12.234.120	7.246.032
	<b>67.448.447</b>	<b>65.649.425</b>
Afdrag der forfalder inden 1 år	3.307.964	3.192.078
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	14.463.770	13.909.995
Afdrag der forfalder efter 5 år	37.442.593	41.301.320
	<b>55.214.327</b>	<b>58.403.393</b>

## 14 Finansielle instrumenter

	Restgæld	Restløbetid af rente- swaps	Sikret fremtidig rentesats	Dagsværdi	Dagsværdi
	<u>31/12 2014</u>			<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
	DKK			DKK	DKK
<b>Lån hos Nykredit</b>					
Oblig.lån, opr. DKK 8.515.000	6.625.399	21 1/2 år	4,61%	-2.534.139	-1.526.463
Oblig.lån, opr. DKK 14.832.000	12.153.861	22 år	4,37%	-4.432.025	-2.483.640
Oblig.lån, opr. DKK 9.136.000	6.486.232	16 3/4 år	4,55%	-2.036.240	-1.307.369
Oblig.lån, opr. DKK 5.660.000	4.705.385	23 3/4 år	4,67%	-2.327.161	-1.366.609
Oblig.lån, opr. DKK 9.136.000	<u>7.427.228</u>	6 år	2,90%	<u>-904.555</u>	<u>-561.951</u>
<b>I alt</b>	<b><u>37.398.105</u></b>			<b><u>-12.234.120</u></b>	<b><u>-7.246.032</u></b>

## 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	92.545.179	92.548.645
Udstyr og inventar til en samlet regnskabsmæssig værdi på	6.429.835	8.531.111
Den bogførte værdi af den sikrede gæld udgør	67.448.447	65.649.425



## 16 Andre forpligtelser

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
Institutionen har indgået servicekontrakter, der udløber senest den 31. december 2015 med en restforpligtigelse på	<u>1.333.633</u>	<u>1.523.320</u>
<b>Lejeforpligtelser</b>		
Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:		
<u>Adresse</u>	<u>Udløbsår</u>	
Vasevej 24, Ringkøbing:		
Huslejekontrakt	2016 (*)	593.347
Driftsaftale	2014	353.833
<b>Restforpligtelse til udløb</b>		<u>947.180</u>
Sportshal, Skolebyen 11, Skjern:		
Leje inden for et år frem		142.940
Leje inden for et til fem år		571.760
Leje efter fem år		1.655.722
<b>Leje i alt over knap 20 år (**)</b>		<u>2.370.422</u>
*) 3 års opsigelsesvarsel til den 1. januar eller 1. juli		
**) Institutionen kan opsigse lejemålet med et varsel på 12 måneder, hvis de grundlæggende forudsætninger for aftalen brister – f.eks. hvis institutionen ophører eller hvis eleverne ikke mere skal have idræt.		
<b>Leasingforpligtelser for operationel leasing</b>		
Forpligtelser fra operationel leasing	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		

## Særlige specifikationer

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>17 Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.290.004	1.175.157
Modtagende tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.665.740	521.310
<b>18 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	84.317.558	78.465.851
Pensioner	13.836.689	12.722.075
Andre omkostninger til social sikring	643.392	492.826
Honorar best.formand og næstformand	97.614	66.719
	<u>98.895.253</u>	<u>91.747.471</u>
<b>19 Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	213,65	198,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,3%	6,9%
<b>20 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	453.500	516.500
Honorar for andre ydelser end revision (2013: fusionsomk. 315.000 kr.)	3.700	315.000
	<u>457.200</u>	<u>831.500</u>
<b>21 Finansielle sikringsinstrumenter</b>		
Årets regulering på egenkapitalen	-4.988.088	3.822.065
Samlet akkumuleret regulering på egenkapitalen	-12.234.120	-7.246.032

## 22 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed

	2014	2013	2012	2011	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Indtægter	1.193	758	1.394	964	4.309
Lønomkostninger	-959	-350	-1.493	-769	-3.571
Andre direkte omkostninger	-206	-103	-133	-137	-579
Andre indirekte omkostninger	0	0	0	0	0
<b>Resultat af IDV</b>	<b>28</b>	<b>305</b>	<b>-232</b>	<b>58</b>	<b>159</b>
<b>Akkumulerede egenkapital</b>	<b>16.072</b>	<b>16.044</b>	<b>15.739</b>	<b>15.971</b>	<b>16.072</b>

# Påtegninger

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for UCRS.

Årsrapporten for UCRS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2014 med tilhørende vejledning.

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 de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Skjern, den 26. marts 2015

### Direktion



Henrik Toft  
Direktør

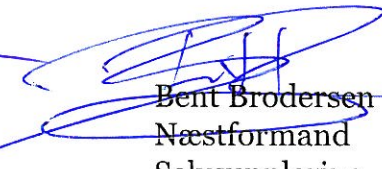
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.<sup>1)</sup>

Skjern, den 26. marts 2015

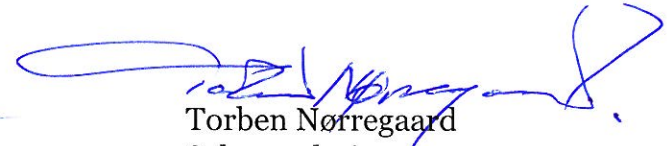
## Bestyrelse



Helge Albertsen  
Formand



Bent Brodersen  
Næstformand  
Selvsupplering



Torben Nørregaard  
Selvsupplering



Peter Lambæk



Linda Nielsen



Tine Korsholm




Marianne Kópke




Per Hessellund Lauridsen



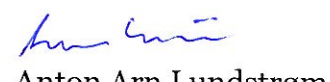
Thomas Hansen




Maibrit Lykke Jepsen  
Selvsupplering



Kim Lund Pedersen  
Medarbejderrepræsentant  
Med stemmeret



Anton Arn Lundstrøm  
Elevrepræsentant  
Med stemmeret



Sujan Sritharan  
Elevrepræsentant  
Uden stemmeret

<sup>1)</sup> Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern - UCRS

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for UCRS for perioden 1. januar til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet aflægges efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Undervisningsministeriets vejledning af 28. januar 2015 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner og dertilhørende paradigme af 28. januar 2015.

## **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. 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, 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 samt god offentlig revisionsetik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse. 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 institutionens 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 institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. 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 ledelsesberetningen og målrapporteringen**

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. 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 og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 26. marts 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Jim Helbo Laursen  
statsautoriseret revisor

  
Leif Mosegaard  
statsautoriseret revisor