

ÅRSRAPPORT

1. januar 2017 – 31. december 2017

Thy-Mors HF & VUC

Munkevej 9

7700 Thisted

Cvr.nr. 29 55 35 72

Institutionsnummer 787 248

Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	7
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultat	11
Årets økonomiske resultat	12
Hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift	17
Usikkerhed ved indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	
Målrapportering	19
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	25
Balance 31. december	26
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen Thy-Mors HF & VUC
Munkevej 9
7700 Thisted
Hjemstedskommune: Thisted

Tlf. 70 70 12 34
e-mail: vuctm@vuctm.dk
Hjemmeside: www.vuctm.dk
CVR-nr. 29 55 35 72

Regnskabsår: 2017

Afdelinger

Limfjordsvej 95
7900 Nykøbing Mors

Jernbanegade 21
7760 Hurup

Bestyrelsen Mogens Nørgaard, Region Nordjylland (formand)
Gunhild Olesen Møller, Frit valgt medlem (næstformand)
Jens Vogensen, LO Thy-Mors
Ove Thejls, DI Thy/Mors
Jan Pedersen, Jobcenter Mors
Ann Frederiksen, Jobcenter Thisted
Henrik Gregersen, Thisted Kommune
Michael Laursen, UCN
Irene Christensen, medarbejderrepræsentant (uden stemmeret)
Rikke Klovborg Søborg, medarbejderrepræsentant
Oliver Søe Larsen, kursistrepræsentant, Thisted (uden stemmeret)
Casper Christensen, kursistrepræsentant, Nykøbing

Daglig ledelse Rektor Jens Otto Madsen
Vicerektor/Hf-uddannelseschef Erik Dose Hvid
Avu-uddannelseschef Kirsten Torp
Afdelingschef Pia Storm

Institutionens formål	At sikre udbud af almen voksenundervisning, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne samt og almen og studieforberedende undervisning fra grundlæggende til højeste gymnasiale niveau.
Bankforbindelse	Danske Bank Sparekassen Thy
Revision	Brandt, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted Tlf. 97 91 11 11 Mail: thisted@brandtrevision.dk

UDKAST

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Thy-Mors HF & VUC.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Thisted, den 19. marts 2018

Daglig ledelse

Rektor

Jens Otto Madsen

Vicerektor

Erik Dose Hvid

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Thisted, den 19. marts 2018

Bestyrelse

Formand
Mogens Nørgaard

Næstformand
Gunhild O. Møller

Ove Thejls

Jens Vognsen

Jan Pedersen

Henrik Gregersen

Ann Frederiksen

Michael Laursen

Rikke Klovborg Søborg

Casper Christensen

UDKAST

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Thy-Mors HF & VUC

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thy-Mors HF & VUC for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som

væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Thisted, den 19. marts 2018

BRANDT

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB

CVR nr. 25492145

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE nr. 19674

Præsentation af institutionen

Visioner

Thy-Mors HF & VUC vil:

- være en almindennende, kendt, betydende, respekteret og proaktiv uddannelsesinstitution i Thy og på Mors
- være en uddannelsesinstitution, der satser på innovation og entreprenørskab samt bidrager til en bæredygtig udvikling gennem et forpligtende samarbejde med andre lokale uddannelsesinstitutioner sikre et bredt og alsidigt uddannelsesstilbud
- være en engageret samarbejdspartner i forhold til private og offentlige virksomheder bidrage til, at det generelle uddannelsesniveau i området højnes – herunder arbejde for, at 95% målsætningen for unge og 60% målsætningen for videregående uddannelse opfyldes
- skabe og præge udviklingen af de almene ungdoms- og voksenuddannelser lokalt, regionalt og nationalt
- være en uddannelsesinstitution med gode og tidssvarende fysiske rammer
- være en attraktiv uddannelsesinstitution/arbejdsplads for alle kursister og medarbejdere
- være en arbejdsplads, som lægger stor vægt på efter- og videreuddannelse.

Mission

Thy-Mors HF & VUC vil:

- være udbyder af almen undervisning for unge, unge voksne samt kortuddannede
- gennem et bredt fagudbud med alsidige og fleksible tilrettelæggelser at tilbyde uddannelse samt efter- og videreuddannelse inden for ordblindeundervisning, Forberedende Voksenundervisning samt almen og studieforberedende undervisning fra grundlæggende til højeste gymnasiale niveau
- gennem fleksible tilrettelæggelsesformer - herunder fjernundervisning - skabe muligheder for almen kompetencegivende undervisning til flere målgrupper
- skabe et rummeligt og attraktivt læringsmiljø ved at vise respekt for den enkelte kursists faglige, sociale og kulturelle baggrund
- gennem aktiv kulturformidling at inspirere lokalbefolkningen
- gennem dialog og kompetenceudvikling skabe en innovativ og udviklingsorienteret skole

Værdier

Thy-Mors HF & VUC vil:

- skabe et forpligtende lærings- og arbejdsfællesskab for alle kursister og ansatte, der bygger på respekt og tolerance, engagement, ansvarlighed, empati, humor samt åbenhed og medindflydelse. I skolens værdigrundlag indgår desuden bevidsthed om og medansvar for bæredygtig grøn udvikling og social ansvarlighed.

Årets faglige resultater

Årselevtallet stadig på højt niveau

Thy-Mors HF & VUC gik i 2017 3,3 procent tilbage i forhold til 2016 og endte på 523 årselever. Det er kun 6,1 procent færre årselever end rekordåret i 2015, hvor skolen havde 555 årselever. Skolens størrelse svarer altså fortsat til et mellemstort gymnasium – eller måske mere rammende: ”et stort lille VUC”.

Kursistcoach og fastholdelse

Thy-Mors HF & VUC har siden 2011 bevidst satset på at få øget kursistgennemførelsen – dvs. færre der falder fra. Der er således ansat en kursistcoach på ½ tid, og der blev i skoleåret 2013-14 indført en ny fastholdelsespolitik, hvor det centrale omdrejningspunkt blev lærerteams i samarbejde med kursistcoachen og vejlederne. Samtidig blev vejledningen omlagt og styrket gennem enhedsvejledning og vejledere ansat på fuld tid. Sommeren 2015 indførtes endvidere systematisk optagelsesprøver på den 2-årige hf. Arbejdet med at fastholde kursisterne, så de gennemfører deres uddannelse, er en permanent kamp som *alle* skoler må deltage i – der findes ingen snuptagsløsninger.

Nordjyske Nyskabere

Nordjyske Nyskabere er Region Nordjyllands innovationskonkurrence for unge på de nordjyske ungdomsuddannelser. Konkurrencen styrker deltagernes lyst og evne til at tænke og arbejde innovativt og kreativt i forhold til at få nye ideer, udvikle dem og forsøge at realisere dem. Thy-Mors HF & VUC deltager hvert år med ét eller flere hf-hold.

Pædagogikumkandidater

Skolen har færdiguddannet tre pædagogikumkandidater i skoleåret 2016-17, og to nye er under uddannelse i indeværende skoleår.

Det psykiske arbejdsmiljø

Thy-Mors HF & VUC har i det tidlige efterår 2017 afsluttet en flerårig indsats omkring det psykiske arbejdsmiljø. Det er blevet mærkbart forbedret, og en tak skal lyde til alle parter.

Administrative fællesskab

It-fællesskabet sammen med EUC Nordvest, Morsø Gymnasium og Fjerritslev Gymnasium fungerer og udvikles hele tiden, men alligevel opstår ’tekniske problemer’ jævnligt.

I 2017 er der foregået en analyse af skolens it – navnlig kommunikationsdelen – og i efteråret blev det besluttet, at i sommeren 2018 skulle der skiftes til Office 365. Den beslutning er i starten af 2018 imidlertid udskudt ét år på grund af eventuelle strukturændringer.

Udviklingsprojekter

Thy-Mors HF & VUC har atter været involveret i adskillige udviklingsprojekter – blandt andet støttet af Region Nordjylland.

Med skoleåret 2017-18 afsluttes ”Thy Erhvervsliv som motivationsfaktor i undervisningen 2016-18”. Derudover er flg. tre projekter i gang:

1. ”Iværksætter- og Jobskabelse” støttet af EU’s Socialfond.
2. ”Kultur på tværs” som vedrører 2-sprogede kursisters møde med den danske uddannelseskultur.
3. ”En styrket indsats for ordblinde og læse-, skrive- og regnesvage”.

Samtlige projekter er med til at vedligeholde, udvikle og forny Thy-Mors HF & VUC – både med hensyn til personalekompetencer, læringsmetoder samt undervisningens kvalitet.

VEU-Center Nord

VEU-Center Nord er blevet udbygget yderligere i 2017. Thy-Mors HF & VUC har igen i år opfyldt måltallene i kontrakten med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling. Det drejer sig om virksomhedsbesøg, uddannelsesplanlægning, vejledning og salg af undervisning – herunder FVU- og OBU-undervisning samt screeninger.

Med udgangen af 2018 nedlægges VEU-centrene og erstattes af lokale netværk af VEU-aktører.

Årets økonomiske resultat

Det endelige resultat for 2017 blev et overskud på kr. 1.772.680 og en samlet aktivitet på i alt 523 årselever. For 2016 havde skolen 540 årselever og et overskud på kr. 2.950.000.

Den totale aktivitet har været 17 årselever mindre end 2016, et fald på 3,33%. Af den gennemførte aktivitet i 2017 har Sprogcenter Thisted og EUC Nordvest samlet afviklet i alt 11,3 årselever på driftsoverenskomster med Thy-Mors HF & VUC.

Renses skolens gennemførte aktivitet for driftsoverenskomstaktiviteten har skolen præsteret i alt 512 årselever imod 532 årselever i 2016, et fald på 20 årselever eller 3,8%.

Thy-Mors HF & VUC har også i 2017 haft succes med at gennemføre flere asyl- og flygtningeforløb og deltage i flere regionsprojekter. På trods af et mindre fald i aktiviteten i fht. til 2016 har skolen præsteret et solidt overskud.

Med udgangspunkt i de løbende besparelser, der allerede er – og fortsat bliver – påført sektoren, så er skolen fortsat i en omstillingsproces. Der er i 2017 gennemført tiltag, der skal medvirke til, at skolen på sigt kan fortsætte med at udføre sine centrale samfundsmæssige opgaver som en selvstændig skole, samtidig med at der sker nødvendige nedskæringer og forandringer gennemføres. Denne omstillingsproces vil forstærkes i de kommende år og skal ses samlet over den 5-årige periode, som regeringens omprioriteringsbidrag pt. er sat til at løbe – altså 2016-2020.

Taxameterindtægten fra undervisningsministeriet er samlet set ca. 1,9 mio. kr. mindre i 2017 end i 2016. Et fald i undervisningstaxameteret, grundet fald i årselever og den generelle takstnedsættelse gør, at undervisningstaxameteret falder ca. 2,4 mio. Til gengæld er fællesudgiftstilskud og bygningstaxameter steget lidt pga. den øgede aktivitet hos vores driftsoverenskomstpartnere, hvor disse tilskud afregnes på baggrund af indeværende årselevtal.

Taxametertilskud fra vore driftsoverenskomstpartnere indgår i det samlede modtagne statstilskud med kr. 1.107.677 (11,3 ÅE) i 2017 mod kr. 685.125 (6,78 ÅE) i 2016. Denne del er steget markant i 2017 og har hjulpet til at mindske faldet i vores årselevantal i 2017.

I løbet af 2017 er det lykkedes at skabe meraktivitet under andre indtægter for knap 300.000. kr. Dette skyldes primært asyl- og flygtningeforløb, øget SPS- og VEU-indsats samt fortsat god aktivitet hos jobcentre og stigende omsætning i vor kantine.

Ovenstående giver en negativ nettopåvirkning på ca. 1,6 mio. kr. for de samlede indtægter i årsrapporten for 2017 i forhold til 2016.

På udgiftssiden er der sket en omlægning af lønnen til tilskudsberettigede medarbejdere (fleksjob, skånejob). Tidligere år har nettolønudgiften for disse medarbejdere været medtaget under note 7 ”Aktiviteter med særlige tilskud”, men fra 1. januar 2017 skal udgiften indgå i det område, hvor medarbejderen faktisk er beskæftiget – dvs. lærere under ”Undervisningen gennemførelse”, pedelmedhjælpere under ”Bygningsdrift” osv. Dette betyder at lønomkostningerne ikke er helt sammenlignelige med tallene fra 2016, og at lønomkostningerne på de forskellige områder bliver ”forhøjet” med nettolønomkostningerne til fleksjob.

Omkostninger til undervisningens gennemførelse er steget i forhold til 2016 med ca. kr. 1.234 mio. Løn-omkostningerne er steget med kr. 1.637 og øvrige omkostninger incl. afskrivninger er faldet ca. kr. 403.000. Samlet er antal årsværk til undervisningens gennemførelse steget med 2,83. Faldet i øvrige omkostninger skyldes besparelser på f.eks. kørselsomkostninger (med nedsat takst) men også generelle besparelser på it, materialekøb og abonnementer m.v.

Markedsføringsudgifterne er på niveau med 2016, men ca. 100.000 kr. under det oprindelige budget for 2017. Lønomkostningerne er steget i forhold til 2016, idet det er valgt at bogføre hele lønnen for markedsføringsmedarbejderen på denne post. Tidligere var denne fordelt imellem markedsføring og administration. Til gengæld har der være en besparelse på ca. 100.000 på øvrige markedsføringsomkostninger.

Under ledelse og administration er der, når der igen tages højde for ovennævnte justering i konteringen af lønomkostninger, en nettoafvigelse på ca. 860.000 kr. i forhold til 2016. En medvirkende årsag til dette er, at man har valgt ikke at genbesætte stillingen som økonomi- og administrationschef.

På bygningsdriften er der, når der igen tages højde for ovennævnte forhold med omlægning af lønnen, en negativ nettoafvigelse på ca. 460.000 kr. i fht. 2016. Dette skyldes bl.a. stigende aktivitet i kantinen, så varekøbet ligeledes stiger lidt. Desuden indeholder posten lønudgifter, løn i opsigelsesperioden 01.01-31.05.18 for en medarbejder, som er opsagt og sygemeldt i resten af opsigelsesperioden.

Nettoudgiften på finansielle indtægter og udgifter har i alt været 417.140 kr., hvilket er knap kr. 7.000 mindre end i 2016.

Der er i årets løb udarbejdet budgetopfølgning pr. 30. juni 2017, hvor justeringer er blevet indarbejdet. Herudover er der indført løbende budgetopfølgning på omkostninger, der er drøftet i ledelsen.

Årets økonomiske resultat er tilfredsstillende, da skolen igen har gennemført et flot aktivitetsniveau trods fald. Resultatet skal ses i tæt sammenhæng med den krævede omstillingsproces, der kommer som resultat af de fortsatte nedskæringer. Skolen vil fortsætte med proaktivt at omstille sig til de nye krav i de kommende år.

Hoved- og nøgletal

	År 2017 (t.kr.)	År 2016 (t.kr.)	År 2015 (t.kr.)	År 2014 (t.kr.)	År 2013 (t.kr.)
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Resultatopgørelse:

Omsætning	58.011	59.643	57.506	56.300	55.052
Heraf statstilskud	50.971	52.892	52.681	53.215	50.262
Omkostninger	55.821	56.268	54.984	53.965	52.482
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.190	3.375	2.522	2.335	2.570
Finansielle poster	-417	-425	-442	-463	-451
Resultat før ekstraordinære poster	1.773	2.950	2.080	1.873	2.119
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.773	2.950	2.080	1873	2.119

Balance:

Anlægsaktiver	50.685	52.423	53.781	55.707	54.191
Omsætningsaktiver	20.506	23.567	14.123	12.133	12.818
Balancesum	71.191	75.990	67.904	67.840	67.009
Egenkapital ultimo	29.927	28.055	25.191	22.917	21.759
Langfristede gældsforpligtelser	22.642	23.661	23.102	23.998	24.895
Kortfristede gældsforpligtelser	18.622	24.274	19.611	20.925	20.355

Pengestrømsopgørelse:

Driftsaktivitet	-50	9.611	4.120	2.922	4.866
Investeringsaktivitet	-233	-499	-212	-2.817	-9.589
Finansieringsaktivitet	-920	-901	-892	-877	3.153
Pengestrøm, netto	-1.203	8.211	3.016	-772	-1.570
Samlet likviditet til rådighed	18.895	20.098	11.887	8.871	9.643

	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014	År 2013
--	---------	---------	---------	---------	---------

Nøgletal:

Overskudsgrad	3,48	4,95	3,62	3,33	3,85
Likviditetsgrad	110,12	97,09	77,45	62,61	65,65
Soliditetsgrad	42,04	36,92	37,10	33,78	32,47
Finansieringsgrad	44,67	45,13	45,51	45,85	47,47

Årselever:

OBU	16,34	16,97	15,82	20,93	19,49
Avu	169,74	187,27	195,96	139,84	130,74
FVU	58,90	48,75	56,34	55,81	34,46
Hf-enkeltfag	109,30	125,14	133,80	130,58	143,25
GSK	1,23	0,00	5,46	14,20	31,16
2-årig hf	167,48	161,46	147,36	148,28	130,38
Årselever i alt	522,99	539,59	554,74	509,64	489,48

Årsværk:

Undervisningens gennemførelse	69,31	66,48	65,52	61,27	60,16
Markedsføring	1,0	0,88	1,52	0,80	0,67
Ledelse og administration	8,21	10,6	10,26	10,00	10,15
Servicepersonale (pedel og rengøring)	4,52	4,06	4,20	5,32	5,33
Øvrige	2,41	2,36	0,84	0,84	0,84
I alt årsværk	85,45	84,38	82,34	78,23	77,15

	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014	År 2013
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årsværk pr. 100 årselever

Undervisningens gennemførelse	13,25	12,32	11,81	12,02	12,29
Ledelse og administration	1,57	1,96	1,85	1,96	2,07
Øvrige	1,52	1,35	1,18	1,37	1,40

Lønomkostninger pr. 100 årselever

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	6.936.934	6.419.989	5.836.964	6.169.778	6.691.487
Lønomkostninger øvrige	1.265.519	1.501.964	1.555.856	1.677.739	1.620.321
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8.202.453	7.921.953	7.392.820	7.847.517	8.311.808

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har haft betydning for regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Thy-Mors HF & VUC's opgave i 2018 er dels at videreføre sektorens bidrag til at 90-95 procent af en ungdomsårgang skal gennemføre en ungdomsuddannelse og 60 procent skal tage en videregående uddannelse, dels at være med til at få skabt rammerne til den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU), der ifølge FGU-aftalen mellem alle Folketingets partier skal åbne 1. august 2019.

For Thy-Mors HF & VUC vil det betyde, at alle avu-kursister under 25 år i fremtiden skal være FGU-elever i op til 2 år, for at sikre en bedre læring og indslusning til erhvervsskolerne, ufaglærte jobs og øvrige ungdomsuddannelser. Hvor mange kursister Thy-Mors HF & VUC konkret skal afgive til FGU ud fra en beregningsmodel vides endnu ikke, men det vil blive et tal på 120-150 årskursister.

De ansatte på Thy-Mors HF & VUC – hf-lærerne undtaget – skal via loven om virksomhedsoverdragelse fordeles til den nye FGU og 'aktiver og passiver' skal gøres op.

Bestyrelsen havde på sit sidste møde i 2017 en drøftelse af skolens fremtidige muligheder efter FGU-oprettelsen. Rektor og vicerektor vil på baggrund af en foreløbig mødevirksomhed med andre lokale og regionale uddannelser give en tilbagemelding til bestyrelsesmødet den 19. marts 2018.

Et er imidlertid sikkert – FGUs oprettelse kommer og vil være et omfattende og dybtgående indgreb i VUC-verdenen, som også vil præge VUC'ernes hf-afdelinger.

Også VEU-reformen i efteråret 2017 vil medføre mærkbare ændringer for VUC – men med modsat fortegn af FGU-reformen. VEU-reformen indebærer, at voksnes muligheder for at deltage i uddannelse, samtidig med at de er i fuld beskæftigelse, er blevet forbedret. Samtidig er det besluttet, at VEU-centrene lukker med udgangen af 18 og erstattes af lokale netværk, som vi allerede indgår i.

Thy-Mors HF & VUC tog allerede i foråret 2017 beslutning om at opprioritere indsatsen via VUC-Erhverv over for virksomheder og offentlige institutioner. Denne beslutning har vist sig at være rigtig og værdifuld.

Samlet set er der lagt op til en forvandling af Thy-Mors HF & VUC i 2018. Nogle grupper forsvinder og nye kommer til. Nogle har kaldt det for VUCs 'mobile karakterfasthed' – vi er sat i verden for at løse væsentlige uddannelsesopgaver, der ligger i tiden, og som samfundet efterspørger – og tiderne (og samfundet) udvikler sig hele tiden!

UDKAST

Målrapportering

Fuldførelsesprocent – 2-årig hf

2013	2014	2015	2016	Total
68%	66%	55%	53%	61%

Antal årselever – 2-årig hf

2013	2014	2015	2016	2017
130,38	148,28	147,36	161,46	167,48

Opgørelse af anden aktivitet

Aktivitet udført for andre institutioner (årselever)

Årselever	2013	2014	2015	2016	2017
Avu	0,55	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktiviteten er indeholdt i den samlede aktivitetsopgørelse (nøgletal).

Aktivitet udlagt til andre institutioner (årselever)

Årselever	2013	2014	2015	2016	2017
Avu	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00
FVU	0,00	9,08	12,54	6,78	10,72
OBU	0,00	3,96	1,66	0,00	0,54
I alt	0,35	13,04	14,20	6,78	11,26

Aktiviteten er indeholdt i den samlede aktivitetsopgørelse (nøgletal).

Udover ovenstående aktiviteter er der gennemført screeninger og udredning af OBU-kursister som flg.:

Kursister	2013	2014	2015	2016	2017
Screening	130	177	215	180	128
Udredning	106	146	159	129	108

Regnskab **Anvendt regnskabspraksis**

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Thy-Mors HF & VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselevtallet på de respektive områder.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	20 år
Undervisningsudstyr	5 - 15 år
It-udstyr	3 - 5 år
Inventar og andet udstyr	5 - 15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 15%.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning 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.

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkredit” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle 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	År 2017 (kr.)	År 2016 (kr.)
Statstilskud	1	50.970.623	52.893
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.040.156	6.750
Omsætning i alt		58.010.779	59.643
Undervisningens gennemførelse	3	41.519.196	40.285
Markedsføring	4	1.536.163	1.499
Ledelse og administration	5	6.013.384	6.751
Bygningsdrift	6	6.702.332	6.241
Aktiviteter med særlige tilskud	7	49.885	1.492
Omkostninger i alt		55.820.960	56.268
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		2.189.819	3.375
Finansielle indtægter	8	399	0
Finansielle omkostninger	9	417.539	425
Resultat før ekstraordinære poster		1.772.680	2.950
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Årets resultat		1.772.680	2.950

Balance pr. 31. december

	Note	År 2017 (kr.)	År 2016 (t.kr.)
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	49.071.657	50.066
Udstyr	10	453.650	2.357
Inventar	10	1.159.659	0
Materielle anlægsaktiver i alt		50.684.966	52.423
Anlægsaktiver i alt		50.684.966	52.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		606.170	2.717
Andre tilgodehavender		868.680	433
Periodeafgrænsningsposter		136.175	319
Tilgodehavender i alt		1.611.025	3.469
Likvide beholdninger		18.894.806	20.098
Omsætningsaktiver i alt		20.505.831	23.567
Aktiver i alt		71.190.797	75.990

UDKAST

	Note	År 2017 (kr.)	År 2016 (t.kr.)
Passiver pr. 31. december			
Egenkapital pr. 31 december 2017 i alt	11	29.927.447	28.055
Langfristet gældsforpligtelser i alt	12	22.641.654	23.661
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		921.005	909
Skyldig løn		224.608	911
Feriepengeforpligtigelse		5.959.426	5.718
Mellemregning med Undervisningsministeriet		8.961.511	13.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.205.178	969
Anden gæld		1.086.407	1.339
Periodeafgrænsningsposter		263.561	1.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.621.696	24.274
Gældforpligtelser i alt		41.263.350	47.935
Passiver i alt		71.190.797	75.990
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	Note	År 2017 (t.kr.)	År 2016 (t.kr.)
Årets resultat		1.773	2.950
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		1.971	1.857
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		1.858	-1.233
Ændring i kortfristet gæld		-5.652	6.037
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-50	9.611
Køb af materielle anlægsaktiver		-233	-603
Salg af materielle anlægsaktiver		0	104
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-233	-499
Ændring i realkreditgæld		-920	-901
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-920	-901
Ændringer i likvider		-1.203	8.211
Likvider primo		20.098	11.887
Likvider ultimo		18.895	20.098

Noter

	År 2017 (kr.)	År 2016 (t.kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	36.600.773	38.999
Fællesudgiftstilskud	9.641.874	9.487
Bygningstaxameter	4.764.957	4.610
Øvrige driftsindtægter	0	0
Særlige tilskud	-36.981	-203
I alt	50.970.623	52.893
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	2.078.620	2.011
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.610.912	2.345
Administrative fællesskaber	0	0
Andre indtægter	2.350.624	2.394
I alt	7.040.156	6.750
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	36.279.469	34.642
Afskrivninger	520.206	473
Øvrige omkostninger	4.719.521	5.170
I alt	41.519.196	40.285
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	406.014	278
Afskrivninger	6.550	7
Øvrige omkostninger	1.123.599	1.214
I alt	1.536.163	1.499
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.784.028	4.646
Afskrivninger	36.208	53
Øvrige omkostninger	2.193.148	2.052
I alt	6.013.384	6.751
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.428.495	2.007
Afskrivninger	1.408.103	1.428
Øvrige omkostninger	2.865.734	2.806
I alt	6.702.332	6.241

	År 2017 (kr.)	År 2016 (t.kr.)	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger	0	1.174	
Afskrivninger	0	0	
Øvrige omkostninger	49.885	318	
I alt	49.845	1.492	
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	399	0	
Kursgevinster på værdipapirer	0	0	
I alt	399	0	
9 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	417.539	426	
Kurstab på værdipapirer	0	0	
I alt	417.539	426	
10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver			
	Bygninger	Udstyr	Inventar
Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2017	55.530.373	3.620.214	2.987.391
Tilgang i årets løb	166.672	66.500	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	55.697.045	3.686.714	2.987.391
Opskrivning 1. januar 2017	0	0	0
Opskrivning 31. december 2017	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger			
1. januar 2017	5.464.211	2.710.484	1.540.421
Afskrivninger afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	1.161.177	522.580	287.311
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2017	6.625.388	3.233.064	1.827.732
Bogført værdi 31. december 2017	49.071.657	453.650	1.159.659
Heraf indregnet finansiel leasing	0	0	0
Heraf indregnede renter	0	0	0

Specifikation af tilgange i årets løb

	Immaterielle anlægsaktivet	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	166.672	66.500	0
Brugt	0	0	0	0

Ejendomsvurderinger 2017

Munkevej 9, 7700 Thisted 13.800.000

Limfjordsvej 95, 7900 Nykøbing 3.650.000

	År 2017 (kr.)	År 2016 (t.kr.)
11 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	28.054.954	25.191
Årets overskud	1.772.680	2.950
Markedsværdiregulering Nykredit CIBOR-lån	99.813	-86
Gevinst, konkurrence i 2015	0	0
Saldo pr. 31. december	29.927.447	28.055
12 Anden langfristet gæld		
Nykredit, Cibor3, 30-årigt lån, variabel rente m/renteloft	11.948.296	12.470
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	6.779.355	7.059
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	3.583.193	3.694
Nykredit, låneomkostninger	-110.521	-115
Finansielle instrumenter	1.362.336	1.462
Saldo pr. 31. december	23.562.659	24.570
Gæld heraf der forfalder inden for 1 år	921.005	909
Gæld heraf der forfalder efter 5 år	17.670.711	18.633
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for gæld til Nykredit Realkredit A/S, er der afgivet realkreditpantebreve på t.kr. 15.388 – - t.kr. 8.635 – t.kr. 4.050		

	År 2017 (kr.)	År 2016 (t.kr.)
14 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser	1.640.000	1.640
Lejekontrakt med Thisted Kommune - leje af lokaler i Sydthy, opsigelsesvarsel 3 mdr.		
Klitmøller Badehotel - leje af lokaler til HF-Cold Hawaii aktiviteter. Uopsigelig indtil den 1. august 2022, herefter 6 måneders skriftlig varsel. Aftalen suppleret i sommeren 2017 med 15 ekstra kollegieværelser og ekstra spiseplads ifbm. køkkenet.		

UDKAST

Særlige specifikationer

	År 2017	År 2016 (t.kr.)
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre – i kr.	1.107.677	685
Modtaget tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre – i kr.	0	0
Personaleårsværk		
Årsværk – inkl. ansatte på sociale vilkår	85,45	84,38
Heraf årsværk ansat på sociale vilkår	2,78	2,75
Ansatte på sociale klausuler i %	3,25	3,26
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	41.395.845	41.078
Pensionsbidrag	4.563.189	4.499
Revision		
Honorar for revision	140.505	127
Andre ydelser	13.035	20
Revision i alt	153.540	147
Finansielle sikringsinstrumenter		
Årets regulering på egenkapitalen	-100	85
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapital	1.362	1.462

Indtægtsdækket virksomhed - IDV

	År 2017	År 2016	År 2015	År 2014	År 2014- 2017
	kr.	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	2.089.365	1.902	1.068	1.340	6.399
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.414.175	922	326	375	3.037
Andre direkte og indirekte omkostninger	157.080	276	181	196	810
Resultat	518.110	704	561	769	2.552