



# Den Selvejende Institution EUC Sjælland

Årsrapport for 2010

*- et godt sted at være, et godt sted at lære*



Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse	29
Balance	30
Pengestrømsopgørelse	32
Hoved- og nøgletal	33
Noter	37
Særlige specifikationer	46

---

## Navn og hjemsted

---

Den Selvejende Institution  
EUC Sjælland  
Jagtvej 2  
4700 Næstved

Institutionen har herudover afdelinger på nedenstående adresser:

Haslev:

Skolegade 21  
Finlandsgade 18

Næstved:

Sneppevej 51-61  
Murervænget 5  
Malervænget 4

Køge:

Boholtevej 95  
Lyngvej 25C

Vordingborg:

Elmealle 2

Institutionsnummer: 373-401

CVR nr.: 22 02 90 37

---

## Formål

---

Skolens formål er at tilbyde undervisning inden for erhvervsuddannelserne og tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Skolen udbyder endvidere rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomheden.

---

## Bestyrelse

---

Formand Lasse Houengaard  
Næstformand Steffen Hansen  
Peter Jakobsen  
Poul-Erik Pedersen  
Gert Johansen  
Knud Erik Hansen  
Kim Rozalski  
Johannes Jacobsen

Medarbejderrepræsentanter:  
Jørgen Pedersen  
Tina Nielsen

Elevrepræsentant:  
Danielle Kjerulff Petersen  
Sussie Pernille Kristiansen

---

## Direktion

---

Astrid Dahl, direktør  
Tue Skovgaard Jakobsen, økonomidirektør

---

## Revision

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har d.d. aflagt årsrapporten for 2010 for EUC Sjælland.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov nr. 951 af 2. oktober 2009 om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og Bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab m.v. (årsregnskabsloven), med de fravigelser, der fremgår af denne bekendtgørelse. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 22. marts 2011.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 9 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse er overholdt.

### Bestyrelsen

Lasse Houengaard  
formand

Steffen Hansen  
næstformand

Peter Jakobsen

Johannes Jacobsen

Poul Erik Pedersen

Kim Rozalski

Knud Erik Hansen

Gert Johansen

Jørgen Pedersen  
medarbejderrepræsentant

Tina Nielsen  
medarbejderrepræsentant

Danielle Kjerulff Petersen  
elevrepræsentant

Sussie Pernille Kristensen  
elevrepræsentant

### Direktion

Astrid Dahl  
direktør

Tue Skovgaard Jakobsen  
økonomidirektør

## Til bestyrelsen for Den Selvejende Institution EUC Sjælland

### Påtegning på årsregnskab og ledelsesberetning

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Erhvervsskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse (regnskabsbekendtgørelsen).

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 bevilninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisionsbekendtgørelsen). Ovenfor nævnte standarder og revisionsbekendtgørelse kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter

endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om 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 giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er endvidere vores opfattelse, 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.

### **Erklæring om udført forvaltningsrevision**

I forbindelse med den finansielle revision af skolens årsregnskab og ledelsesberetning for 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af skolen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### **Ledelsens ansvar**

Skolens ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved skolens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

## Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. revisionsbekendtgørelsen har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om skolen har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået skolens rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

## Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

Næstved, den 22. marts 2011

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Frandsen  
statsautoriseret revisor

### Skolens økonomiske resultat og udvikling

#### Regnskab og balance for 2010

##### Årets resultat

Resultatet for 2010 blev efter ekstraordinære indtægter et overskud på DKK 13,2 mio., samt et ordinært overskud før ekstraordinære poster på DKK 0,9 mio. Resultatet er tilfredsstillende. Skolen havde budgetteret med et overskud på DKK 2,0 mio. At resultatet er mindre end budgetteret, og samtidig anses for tilfredsstillende, skyldes at resultatet indeholder den af regeringen midt i regnskabsperioden vedtagne genopretningsplan. Den pålagte besparelse udgør DKK 1,7 mio.

Den ekstraordinære indtægt DKK 12,3 mio. kan henføres til salg af en del af arealet og en del af bygninger på Boholtevej i Køge. Således er der i 2010 realiseret et salg svarende til ca. 50 % af arealet samt en andel af bygningerne.

De primære årsager til at der er opnået et tilfredsstillende resultat skyldes, at der i forhold til både budgettet samt i forhold til 2009 er opnået en fremgang i antallet af årselever. Således er der i 2010 realiseret 2065 årselever sammenlignet med et budget på 1913 og 2000 elever i 2009. Udviklingen i antallet af årselever har været positiv på alle områder på nær hovedforløb samt skolehjem. Den mest markante fremgang har været i skolepraktikelever.

Skolens omsætning i 2010 var DKK 238 mio., hvilket er DKK 8,9 mio. bedre end i 2009, og DKK 4,9 mio. bedre end budgetteret. Personaleudgifterne for 2010 er DKK 6,7 mio. højere end 2009, hvilket skyldes den udvidede aktivitet, almindelig lønudvikling samt omkostninger til reorganisering af blandt andet TAP området.

Årets afskrivninger er i 2010 på DKK 9,6 mio., hvilket er over niveauet fra 2009. Dette skyldes at der er foretaget nedskrivninger på en del af skolens undervisningsmateriale.

### Balance

Aktiverne er steget med DKK 12,7 mio., hvilket primært skyldes en stigning i tilgodehavender på DKK 20,3 mio. som forklæres ved at salgssummen for Boholtevej endnu ikke er indgået. Andre tilgodehavender er således steget med DKK 24,5 mio.

Materielle anlægsaktiver er samlet faldet med DKK 10,3 mio. Dette skyldes de ordinære afskrivninger samt grunde og bygninger er påvirket af en tilgang på DKK 10,3 mio., hvilket henføres til opførelsen af struktørhallen på jagtvej samt en afgang på DKK 13,3 mio., som henføres til frasalget af en del af Boholtevej.

Likviditeten er øget med DKK 2,6 mio., hvilket kan henføres til driftsudviklingen.

EUC Sjællands likviditetsgrad ekskl. feriepengeforpligtelse er steget fra 136,4 % i 2009 til 178,0 % i 2010. Dette skyldes hovedsageligt salget af Boholtevej

Egenkapitalen er steget med DKK 13,2 mio., hvilket svarer til årets resultat. Egenkapitalen udgør herefter DKK 156,1 mio. pr. 31/12 2010.

Skolens soliditetsgrad er som konsekvens af det samlede positive resultat steget fra 37,4 % til 39,5 %.

### Nøgletal for EUC Sjælland 2010

#### Investeringer – Materielle anlægsaktiver

Anskaffelser 1.000 kr.	2010	2009	2008	2007	2006
Grunde og bygninger	10.304	399	27.816	3.814	57.893
Undervisningsudstyr	1.636	6.430	1.929	1.922	3.696
Andet udstyr og inventar	466	429	646	1.732	646
<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>12.406</b>	<b>7.258</b>	<b>30.391</b>	<b>7.468</b>	<b>62.235</b>

Udvikling i årselever

	Budget	Realiseret				
	2010	2010	2009	2008	2007	2006
<b>Erhvervsuddannelser:</b>						
Grundforløb	580	602	578	657	686	760
Hovedforløb	366	384	430	442	443	395
Intro og brobygning	67	62	58	66	58	60
<b>Erhvervsuddannelser i alt</b>	<b>1.013</b>	<b>1.048</b>	<b>1.066</b>	<b>1.165</b>	<b>1.187</b>	<b>1.215</b>
Skolepraktik	127	171	120	64	62	95
HTX	299	303	296	302	306	302
BTH	159	162	147	172	188	183
IV, AMU og ÅU	240	239	225	168	173	200
<b>Uddannelser i alt</b>	<b>1.838</b>	<b>1.923</b>	<b>1.854</b>	<b>1.871</b>	<b>1.916</b>	<b>1.995</b>
Skolehjem	75	76	80	85	79	79
Skolehjem, privatister	0	66	66	58	53	56
<b>Skolehjem i alt</b>	<b>75</b>	<b>142</b>	<b>146</b>	<b>143</b>	<b>131</b>	<b>135</b>
<b>Skolen i alt</b>	<b>1.913</b>	<b>2.065</b>	<b>2.000</b>	<b>2.014</b>	<b>2.047</b>	<b>2.130</b>

Bemærkninger til nøgletal for EUC Sjælland 2010

Investeringer

Samlet set er investeringerne i 2010 i forhold til 2009 steget med DKK 5,1 mio. kr., hvilket skyldes at struktørhallen på Jagtvej er færdiggjort i årets løb. Investering i struktørhallen har været den langt største investering. Investeringer i andet udstyr, herunder udstyr til undervisning, har været holdt på et begrænset niveau.

Årselever

2010 blev året, hvor vi oplevede en fremgang i antallet af årselever.

Således har samtlige uddannelser på nær EUD hovedforløb og skolehjem realiseret en fremgang i forhold til 2009, og det samlede antal af årselever blev realiseret med 2.065 ÅE.

I forhold til de budgetterede forventninger kan det konstateres, at der på alle uddannelser, på nær intro og brobygning, har været et forventet, eller et højere, antal årselever end budgetteret.

## Udvikling i medarbejderkapaciteten

	2010	2009	2008	2007	2006
Undervisning	249	243	242	261	263
Udvikling, markedsføring	2	2	3	4	4
Ledelse og administration	38	36	34	41	46
Bygningsdrift	33	33	33	39	37
Skolehjem og kantiner	21	21	19	19	19
Sociale klausuler	22	16	16	17	19
<b>Samlet årsværk</b>	<b>365</b>	<b>351</b>	<b>347</b>	<b>381</b>	<b>388</b>

Udviklingen i skolens personaleårsværk er i året steget med 14 årsværk. Dette henføres dels til det stigende antal årselever og dels til en omstrukturering af TAP området, samt en højere opfyldelseskvote vedrørende medarbejdere ansat under sociale klausuler.

## Hovedaktiviteter

### EUD grundforløb

Tilmeldingstallene til EUC Sjælland i august 2010 steg ca. 3 % i forhold til 2009, fremgangen har blandt andet været indenfor Bygge og Anlæg

Samlet set er de realiserede årselever på grundforløbene steget. Skolen arbejdede i 2010 målrettet på at fastholdelse ved etablering af spændende grundforløbspakker inden for indgangen bil, fly og andre transportmidler, sundhed, omsorg og pædagogik samt bygge og anlæg. Derudover etablerede skolen grundforløbet maler i Vordingborg. Fastholdelsen på skolen betød ligeledes fastholdelse af de målrettede elever. Skolen etablerede en grundforløbspakke, et elitegrundforløb for de målrettede elever, som får kompetencer til at forsætte i en kort eller videregående uddannelse

### EUD hovedforløb

Antallet af årselever i 2010 faldt med ca. 10,7 % i forhold til det realiserede i 2009.

I forhold til budgettet for 2010 er der realiseret 4,9 % flere ÅE end forventet.

Udviklingen skal ses i sammenhæng med, at der som konsekvens af effekterne af finanskrisen indgås færre praktikaftaler, hvilket er årsagen til, at der tilmeldes færre elever til hovedforløbene. Skolen har derfor iværksat en stor indsats i form af praktikpladsopsøgende arbejde.

### Uddannelsesaftaler

Indgåede uddannelsesaftaler:	2010	2009	2008	2007	2006
Ordinære praktikaftaler	653	459	681	841	856
Korte aftaler	277	119	78	63	73
Delpraktikaftaler	115	158	116	112	164
<b>I alt</b>	<b>1.045</b>	<b>736</b>	<b>875</b>	<b>1.016</b>	<b>1.093</b>

Antallet af indgåede uddannelsesaftaler er samlet set steget væsentligt. Således er der realiseret en stigning på 42 % i forhold til 2009, som dog også var historisk lavt.

Den samlede stigning dækker over væsentlige forskelle i hvilke typer aftaler der indgås.

Ordinære praktikaftaler er således steget med 42 %. Stigningen i indgåede korte aftaler er 133 %, og antallet af indgåede delpraktikaftaler er reduceret med 27 % i forhold til sidste år.

Udviklingen i korte aftaler skal dog tages med forbehold, da samme elev kan indgå flere gange i optællingen.

### Skolepraktik

Den kraftige stigning i antallet af skolepraktikelever i 2009 er fortsat i 2010, således er antallet af skolepraktikelever, målt på ÅE, steget med 42,5 % fra 120 i 2009 til 171 i 2010.

Forventningerne til 2011 er, at de ændrede betingelser for skolepraktikelever, vil reducere antallet af elever.

### Intro- og brobygningsforløb

Det samlede antal elever i introduktions- og brobygningsforløb blev 7 % højere end 2009, men dog 7,5 % under det budgetterede antal for 2010.

### Skolehjem

Antallet af EUC Sjællands egne elever der benytter sig af skolehjemmet, er stort set status quo. Skolen forsøger dog at optimere økonomien på skolehjemmet ved at leje ud til privatiser, kommuner m.fl. samt gennem et øget samarbejde med erhvervsskolerne i lokalområdet. Det samlede antal årselever i 2010 faldt med 4 årselever som alle henføres til skolens egne elever.

### Teknisk gymnasium, HTX

HTX afdelingen har i året oplevet en stigning på 2 % i antallet af årselever, således er der i 2010 realiseret 303 årselever mod 296 i 2009. Budgettet for 2010 var 299 årselever.

### **AMU og efteruddannelse**

Den positive udvikling som vi konstaterede i 2009 er fortsat i 2010, således er der realiseret 239 årselever i 2010 mod 225 i 2009. Udviklingen er dog ikke gået så hurtigt som forventet, og i forhold til budget for 2010, er vi 1 årselev under det forventede eller ca. 0,4 %.

For 2011 forventes AMU området at komme under yderligere pres grundet ændrede regler for hvilke kurser som kursisterne må deltage i. Der er således indført et prisloft som medfører, at en væsentlig del af de i 2010 tilbudte kurser ikke kan gennemføres uden væsentlige ændringer. For at imødegå dette vil udbuddet af kurser blive tilpasset de ændrede betingelser, således at reduktionen i antallet af årselever reduceres bedst muligt. Situationen følges nøje og organisationen tilpasses løbende og efter behov.

### **Markedsføring**

I 2010 har de største udfordringer været vedligeholdelse og videreudvikling af den eksisterende portefølje af markedsførings platforme. Ønsket om at få så meget som muligt, for så få penge som muligt, har udmøntet sig i markedsundersøgelser samt en undersøgelse af interne arbejdsgange. Undersøgelserne afsluttes i 2011 og udmøntes i en markedsplan og et servicekoncept der tager afsæt i undersøgelserne.

### **Udviklings- og kvalitetsaktiviteter**

I 2010 var der fokus på arbejdet med kvalitet. Der er foretaget undervisningsmiljø undersøgelser indenfor HTX, EUD, BTH og SKP.

Resultaterne har medført, at der er sat fokus på enkelte områder som bør forbedres.

Der er blevet udarbejdet handlingsplaner indenfor alle områder, og ledelsen har valgt at nedsætte en projektgruppe, som skal komme med løsningsforslag til, hvordan skolen får et bedre undervisningsmiljø. Projektgruppen er efterfølgende suppleret med en elevstyret projektgruppe som arbejder med at etablere aktiviteter til at udvikle og forbedre undervisningsmiljøet

### **Udenlandske aktiviteter**

Skolens HTX-afdeling har igen i 2010 gensøgt Comenius projektet om iværksætter og patentproblematik.

Det internationale arbejde på BTH arrangeres primært som studieophold og praktikophold i udlandet. I de senere år har det været i samarbejde med Waterford Institute of Technology i Irland og inden med Demontfort University i Leicester i England. Af andre nylige aktiviteter kan nævnes en studerendes praktikophold i Australien, som kom i stand via et samarbejde med Byggeteknisk Højskole i Horsens.

Skolen deltager også i et internationalt projekt om praktik-netværkssamarbejde for EUD elever på grundforløbene, hvor skolen sender EUD elever ud, og samtidig modtager EUD elever fra de 6 andre deltagende lande. Udstationeringen varer 3 uger ad gangen.

I 2010 er der arbejdet med flere større ansøgninger til internationale projekter såvel i regi af forberedelse til Femern Belt byggeriet som projekter omhandlende clean tech området.

### **BTH**

Resultatet er budgetmæssigt som forventet. Sidste års indsats for fastholdelse af de studerende er videreført, dog ikke med helt så tilfredsstillende et resultat. Med den nuværende udvikling ser det ud til, at uddannelsen vil vokse til 2007 niveau i løbet af kort tid. Dette på baggrund af optaget i august 2010, samt den forventede tilgang i januar 2011. I 2010 fik vi godkendelse til at opstarte autoteknologuddannelsen. Første hold startede i august. Det har været en stor udfordring, men er en uddannelse som vi forventer os meget af, da en overbygning på de transportteknologiske erhvervsfaglige grunduddannelser har manglet. Vi er samtidig den eneste udbyder på Sjælland.

Afdelingen arbejder for at være med helt fremme rent teknologisk, hvilket konkret er udmøntet i en række kurser og arrangementer for såvel lærere som studerende. Ny teknologi har gjort det muligt at gennemføre fælles foredrag med udenlandske institutter.

E-learning er blevet en permanent del af skolens udbud, og antallet af elever er stødt stigende.

Der har været en mindre nedgang i efterspørgsel på efteruddannelse. Afdelingens samarbejde med Cadskolen er således fortsat i 2010.

### **Erhvervsakademi Sjælland**

Forligspartierne bag etableringen af erhvervsakademierne, har som et led i opfølgningen på effekten af indførelsen af erhvervsakademierne, i en undersøgelse konkluderet, at den model som er valgt for erhvervsakademi Sjælland (light modellen) ikke giver tilstrækkelig sikkerhed for målopfyldelsen. Der er således i årets løb truffet beslutning om en proces for, hvorledes overgangen fra light til classic skal foregå. Classic modellen indebærer udspaltning af aktiviteter samt overdragelse af værdier, således at erhvervsakademiet opnår en rimelig egenkapital og arbejdskapital.

## Bygningsdrift og -vedligeholdelse

### Energi/miljø

Ud over den løbende vedligeholdelse er der flere mindre energi tiltag, ligesom der løbende investeres i energiforbedringer.

### Udvikling i forbrug

	2010	2009	2008	2007	2006
Fjernvarme mwh	5.101	4.319	4.151	4.112	4.743
Gas m3	182.011	150.701	153.121	164.159	180.104
Vand m3	13.320	13.164	13.900	13.034	14.921
El kwh	2.155.778	2.176.015	2.258.832	2.399.185	2.456.641

Ud fra ovenstående kan det konstateres, at der specielt i energiforbruget, som anvendes til opvarmning, er sket en enhedsmæssig øgning. Dette skyldes dog den meget kolde vinter samt den meget tidlige forekomst af sne og kulde ultimo året. Såfremt forbruget korrigeres for graddage kan det konstateres, at forbruget er faldet fra lige omkring 7.000 mwh til omkring 6.300 mwh, altså en væsentlig besparelse.

### Eksternt miljø

Der har i årets løb været en god dialog med de omkringliggende naboer, og eventuelle tvister er løst i en god ro og orden.

### Social ansvarlighed

Arbejdet med social ansvarlighed er fortsat i 2010. Der er således sket en vækst i antallet af medarbejder under sociale klausuler.

Der arbejdes løbende på at udarbejde personalepolitikker, der udvikler og forbedre medarbejdertilfredsheden og den generelle trivsel.

Der afholdes årligt enten medarbejderudviklingssamtaler eller teamudviklingssamtaler, hvor der planlægges kompetenceudvikling som er højt prioriteret på skolen. For at forebygge og afhjælpe langtidssygdom er der indført omsorgssamtaler, hvis en medarbejder har et "større" sygefravær.

Resultaterne fra medarbejdertilfredsundersøgelsen gennemført i 2009, anvendes stadig aktivt til at forbedre medarbejdertrivslen. Undersøgelsen vil blive gentaget i 2011.

### **Sociale klausuler**

Den andel af medarbejdere som er ansat under det sociale kapitel, er i årets løb steget 1 % fra 5 % i 2009 til 6 % i 2010. Derved opfyldes målet fra ministeriet om at mindst 3,5 % af skolens medarbejdere skal være ansat under det sociale kapitel til fulde.

### **Bygningsstrategi**

#### **Næstved**

Bygningsstrategien for Næstved er i lighed med tidligere udmeldinger at samle alle fag under Bygge og Anlæg på adressen Jagtvej 2. Således er struktørhallen i 4 kvartal 2010 færdigbygget, og uddannelsen er flyttet fra Malervænget til Jagtvej.

Anden fase, flytning af autouddannelserne fra Jagtvej til Malervænget, kunne grundet den sene flytning af struktørerne ikke ske i 2010. Flytningen forventes at ske i løbet af 2011/2012.

#### **HTX i Næstved**

De indeklimaproblemer som oplevedes i forbindelse med indflytningen i 2008 og 2009 er alle blevet afklaret, og indeklimaet er efterfølgende blevet bedre. Der arbejdes dog fortsat på at implementere yderligere forbedringer.

### **Boholtevej og Lyngvej i Køge**

#### **Boholtevej**

Som omtalt i bemærkninger til regnskabet er der i årets løb foretaget et salg af en del af grunden og bygningerne på Boholtevej.

Dette medfører at der i løbet af 2011 sker en udflytning af HTX klasserne på Boholtevej til Lyngvej.

Det resterende grundareal og bygninger vil blive udbudt til salg i løbet af 2011.

#### **Lyngvej**

Arbejdet med skabelsen af campus Køge er i årets løb blevet konkretiseret, og således er der skabt opbakning og tilslutning til skabelsen af en campus på Lyngvej, både i det politiske system, men også blandt andre uddannelsesinstitutioner. Arbejdet med at skabe campus Køge vil således fortsætte i 2011.

Som en konsekvens af salget af Boholtevej, flytter HTX afdelingen fra Boholtevej til Lyngvej i løbet af sommeren 2011. For at få plads til de nye elever på Lyngvej vil der i starten af 2011 ske en ombygning og omrokering af lokaleanvendelsen.

### **Skolegade i Haslev**

Som et led i strategien om at udnytte skolens bygningsmasse har der i årets løb været ført forhandlinger omkring nye anvendelsesmuligheder for hele Skolegade bygningen. Dette har medført, at der med virkning fra medio 2011 er indgået en treårig udlejningsaftale med Faxe kommune om, at 10. klasserne for Haslev lejer sig ind i skolens bygninger. Samtidig foregår der drøftelser omkring etablering af et campus på skolens arealer.

Som et led i disse aftaler og drøftelser har Faxe kommune indvilliget i indenfor en 3-årig periode, at ville forsøge at ændre lokalplanen for området, således at skolen får bedre mulighed for at udnytte, eller eventuelt sælge, ejendommen.

### **IT**

IT afdelingen har i 2010 arbejdet på at gøre EUC Sjælland klar til at anvende cloud computing. Vi har opgraderet vores internetforbindelse og vores forbindelser ud til alle skolens afdelinger, så vi er bedre rustet til at kunne tilbyde eksterne ydelser til både studerende og medarbejdere. I 2011 vil fokus være rettet mod at understøtte nye undervisningsformer samt interne forretningsgange.

## **Forventet udvikling**

### **EUD området**

Skolen indgik i 2009 et samarbejde med SoSu i Næstved om at udbyde en fælles grundforløbspakke i indgangen Sundhed, Omsorg og Pædagogik. SoSu skolerne har fusioneret i regionen i 2010, men samarbejdet fortsætter uændret i 2011.

I indgangen Bygnings- og Brugerservice planlægges det at opstarte et grundforløb.

Skolen færdiggjorde i 2010 de første hold serviceassistenter på merituddannelsen. Skolen forventer generelt en stigende aktivitet inden for indgangen.

Inden for indgangen Bygge og Anlæg forventes aktiviteten i Vordingborg udvidet med et grundforløb mere.

Skolen har i 2010 iværksat grundforløbspakker i flere indgange, samt en erhvervsklasse i Køge. Skolen indgår i flere samarbejder med folkeskolernes erhvervsklasser. Initiativer, der positivt har bidraget til en bedre fastholdelse af elever med faglige og personlige udfordringer. Skolen forventer en stigende aktivitet i samarbejdet med folkeskolerne. Skolen har indgået et samarbejde med Næstved kommune om en 20/20 klasse.

### **Fastholdelsesindsats**

Handlingsplanen for øget gennemførelse som blev underskrevet af bestyrelsen i foråret, er stort set implementeret i efteråret. Skolen søgte og fik medfinansiering til afholdelse af elevtopmøde om skolens uddannelsesmiljø. Planen som indeholdte 5 indsatsområder, er senere blevet evalueret. Skolen har udarbejdet en ny handlingsplan, som skal følge op på indsatser,

der var i handlingsplanen for 2010, men også indeholder nye indsatsområder for 2011 (læringsaktiviteter, pædagogik og læringsrum).

### **Ungecenter og pædagogisk udvikling.**

Skolen har samlet elevrådet, skolehjemmet, Speciel Pædagogisk Støtte og studievejledningen i et Ungecenter for at optimere indsatserne. Dette har haft en stor koordinerende effekt, og har bidraget til at modvirke det øgede pres, som skolen blandt andet har oplevet på SPS. Skolen ansatte i 2010 en ungecenterkoordinator for at styrke koordineringen og udviklingen i ungecenterets aktiviteter. Dette har medvirket til, at vi har tænkt nyt inden for intro-og brobygningsaktiviteter og etablerer erhvervseksperimentarier i Næstved og Køge i 2011.

Ovenstående ændringer er initieret for bedre at kunne optimere indtaget af små hold samt eleverne fra erhvervsklasserne, og ikke mindst for at give eleverne en nærværende og relevant introduktion til uddannelserne. Ungecenteret har igangsat udvikling af nyt pædagogisk koncept, som er målrettet skolens målgruppe, et udviklingsarbejde der forventes begyndt implementeret i 2011. Skolen vil generelt forsætte udviklingen af aktiviteterne i Ungecenteret i 2011.

### **Elevdemokrati**

Skolen har i 2010 oplevet et velfungerende elevdemokrati med lokale elevråd samt et fælles elevråd.

Blandt andet har elevrådet taget en aktiv rolle i afholdelse af skolens elevtopmøde (uddannelsesmiljø) i 2010 samt i opfølgningen gennem etablering af elevstyret projektgrupper, der fortsat udvikler skolens uddannelsesmiljø. Vi vil fortsat styrke området gennem inddragelse af elevrådene, elevtilfredshedsundersøgelser, udvikling af uddannelsesmiljø osv.

### **Virksomhedscenter**

Virksomhedscentrets primære opgave er, at generere yderligere aktivitet gennem et styrket samarbejde med virksomheder og eksterne samarbejdsparter, samt intern koordinering af opsøgende arbejde og internalisering. Det har i 2010 været en stor opgave, men heldigvis en opgave der har båret frugt.

Vi arbejder i dag på EUC Sjælland langt mere systematisk med opgaverne, hvilket har betydet en positiv udvikling i antallet af hjemførte projektmidler og kunder. En aktiv deltagelse i forskellige netværk og udviklingsfora har betydet ny viden og indflydelse. Der er grundlæggende godt styr på alle forhold vedr. opsøgende arbejde og administrationen af AMU. En række opgaver er så godt beskrevet og implementeret, at de nu er gået i drift ude i organisationen. Fokus i 2011 vil være strategiskuddannelsesudvikling i samarbejde med større virksomheder samt internationalisering.

### **Teknisk gymnasium, HTX**

Teknisk gymnasium betragtes som et område, hvor der fortsat er betydeligt vækst potentiale. Der arbejdes derfor ekstraordinært på markedsføring af uddannelserne i 2011, hvorfor der er budgetteret med en vækst allerede i 2011, og med forventning om yderligere vækst i 2012.

Flytningen af Køge afdelingen fra Boholtevej til Lyngvej og samarbejdet omkring Campus Køge forventer at bidrage positivt til uddannelsens udvikling.

### **KVU/MVU**

Der forventes vækst på området, primært med udgangspunkt i den ny etablerede Autoteknolog uddannelse. BTH blev i 2010 en del af et videncenter og opfylder dermed bekendtgørelseskravet. Der arbejdes fortsat målrettet hen mod etablering af et fælles videnscenter indenfor Bygge og Anlægsområdet. Skolen søgte i 2010 tilladelse til at udbyde endnu en videregående uddannelse: "Energiteknolog". Vi fik beklageligvis afslag men blev opfordret til at søge igen efter et år, hvilket vi forventer at gøre i 2011.

### **AMU og efteruddannelse**

Justeringer i takster og regler, specielt hvad angår de ledige, betyder, at forventningerne til området ikke er store. Der budgetteres derfor med en nedgang på området. Transportområdet er specielt hårdt ramt, men også Bygge og Anlæg vil kunne mærke reguleringerne. Der arbejdes koncentreret på at finde nye forretningsområder.

Etableringen af VEU centrene er nu en realitet, og 2011 vil vise, hvor stærke de er. EUC Sjælland yder sit bidrag, men det er en vanskelig konstruktion.

### **Budget 2011**

For året 2011 budgetteres med et nulresultat på ordinær drift. Et resultat på DKK 0 lever ikke op til vores målsætning i vision 2019 om et overskud på 1 % af omsætningen.

At resultatet ikke lever op til den forventede 1 % kan henføres til den sene vedtagelse af finansloven for 2011. Dette betyder, at de nødvendige besparelser, som reduktionen i taxametrene medfører, først får effekt fra medio 2011.

Investeringsrammen vil i 2011 have et maksimum på DKK 3,5 mio. ekskl. moms til ordinære investeringer. Der er samtidig bevilget midler til investering i bygningsstrategien, som i 2011 vil medføre omrokering af et større antal uddannelser, herunder HTX flytning fra Boholtevej til Lyngvej, samt indretning af lokaler til brug for nye udbud. I alt udgør investeringsrammen DKK 10 mio.kr.

Skolen har i 2011 budgetteret med en aktivitet på erhvervsuddannelser, som er en anelse under det realiserede antal elever i 2010. På efteruddannelsesområdet samt på bygningskonstruktøruddannelsen er der ligeledes budgetteret med en nedgang i antallet af elever i forhold til 2010.

Skolens økonomiske formåen er afhængig af lovgivningsmæssige forhold samt konjunkturerne i erhvervslivet, hvorfor det til stadighed er vigtigt at have fokus på ressourcestyring. For 2011 er dette fokusområde særdeles relevant, således at skolen får tilpasset kapaciteten til aktiviteterne – dette gælder både undervisningsområdet samt bygninger og administration.

### **Efter statustidspunkt**

Der er efter statustidspunkt ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for bedømmelsen af skolens økonomiske stilling, som ikke er kommet til udtryk i årsrapporten.

## Risici

### Medarbejderkapacitet

Skolen er midt i et "generationsskifte", idet skolen har mange ansatte med stor viden og erfaring, der snart går på pension. Indenfor visse områder har den økonomiske krise gjort det nemmere at rekruttere nye medarbejdere, men det bliver en stor opgave for skolen at uddanne og oplære de nye medarbejdere.

### Vision 2009-2019

Skolen har formuleret 14 konkrete mål i skolens vision 2009-2019, og i 2010 har skolen fokuseret på at nå resultater på 5 af målene. De fem mål var:

- årselever
- økonomi
- uddannelsesmiljø
- aktivitets- og aldersfordeling
- efter- og videreuddannelse

Årselever: Antallet af årselever har for første gang siden 2005 udviklet sig positivt, således at der i 2010 er realiseret 65 flere årselever end i 2009.

Økonomi: Skolen har nået målet om et overskud af primær drift på ca. 1 % af omsætningen. Målet er under hensyntagen til diverse hensættelser realiseret over denne målsætning.

Uddannelsesmiljø: En elevtilfredshedsmåling har vist, at selv om eleverne er glade for deres uddannelser, er der et behov for større fokus på de fysiske rammer, hvis uddannelsesmiljøet skal forbedres.

Aktivitets- og aldersfordeling: Skolens konsulenter har gennemført mange virksomhedsbesøg, og det har, sammen med den økonomiske krise, medført, at der er sket en markant vækst i efteruddannelseskurser.

Efter- og videreuddannelse: Medarbejdere og ledere har deltaget i efter- og videreuddannelse i det forventede omfang.

### Renterisiko

Skolen har i 2010 omlagt lån som ikke i væsentlig grad øger den kendte renterisiko.

Skolen har stadig et rentetilpasningslån (Lyngvej), på DKK 21,2 mio., hvorfor der til stadighed er opmærksomhed på, hvilken betydning en ændring i renteniveauet vil have for skolens økonomi.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for EUC Sjælland er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af regnskab for regnskabsklasse C, store virksomheder, med de fravigelser, der fremgår af denne bekendtgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### 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 institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter m.v.

Statstilskud indregnes i takt med, at institutionen modtager statstilskud fra Undervisningsministeriet for finansåret. Statstilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

En række tilskud, til eksempelvis fællesomkostninger, udbetales tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten. Disse tilskud indregnes i det finansår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Deltagerbetaling og andre indtægter m.v., der vedrører andre perioder, periodiseres.

### Omkostninger generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre løn-afhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Udvikling og markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Særlige tilskud
- Skolehjem og kantiner

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger og andre finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

## Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder som ikke hører under institutionens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	60 år
Pavilloner	15 år
Særlige installationer	10-30 år
Undervisningsudstyr	3-5 år
Andet udstyr og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	over lejemålets løbetid

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis; undervisningens gennemførelse, udvikling og markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift, særlige tilskud og kostafdelingens driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under DKK 25.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

### **Materielle anlægsaktiver - fortsat**

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger, og fortjeneste indgår i regnskabsposten andre driftsindtægter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita, aktier/andele i pengeinstitutter samt andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til dagspris, og hvor denne ikke kan opgøres til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Hensættelser**

Hensættelser omfatter f.eks. forventede omkostninger til besluttede og offentliggjorte omstruktureringer, ikke afgjorte erstatningskrav samt endnu ikke udløste, men forventede kontraktskrav m.v. Hensættelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensættelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen, tilbagediskonteres ved anvendelse af den gennemsnitlige obligationsrente.

### **Langfristet gæld**

Langfristet gæld, herunder statslån, kommunal gæld og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Leasingydelsernes rentedel indregnes over kontrakternes løbetid i resultatopgørelsen som en finansiell omkostning.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen for institutionen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for institutionen opstilles og præsenteres i henhold til Bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Kravet om hoved- og nøgletal for de seneste 5 år er opfyldt, i det omfang det er praktisk muligt, jf. Bekendtgørelsens § 2, stk. 3.

<b>Overskudsgrad</b>	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
<b>Finansieringsgrad</b>	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Én årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IV) udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

<b>Resultatopgørelse</b>		2010	2009
Note		DKK	t. DKK
1	Statstilskud	192.667.219	194.800
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	45.345.877	34.272
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>238.013.096</b>	<b>229.072</b>
3	Undervisningens gennemførelse	145.090.047	141.693
4	Udvikling og markedsføring	2.820.506	2.669
5	Ledelse og administration	21.463.535	22.141
6	Bygningsdrift	34.503.675	31.551
7	Særlige tilskud	6.743.561	3.688
8	Skolehjem/kostafdeling	17.902.955	16.165
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>228.524.279</b>	<b>217.907</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>9.488.817</b>	<b>11.165</b>
11	Finansielle indtægter	232.537	620
12	Finansielle omkostninger	8.823.423	11.186
	<b>Resultat før ekstraordinære omkostninger</b>	<b>897.931</b>	<b>599</b>
13	Ekstraordinære poster	12.335.577	1.761
	<b>Årets resultat</b>	<b>13.233.508</b>	<b>2.360</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
	Årets resultat overføres til egenkapitalen	13.233.508	2.360
	I alt	13.233.508	2.360

<b>AKTIVER</b>		31.12.10	31.12.09
Note		DKK	t.DKK
14	Indretning af lejede lokaler	7.219	12
15	Grunde og bygninger	303.945.072	310.555
15	Undervisningsudstyr	11.159.215	13.860
15	Andet udstyr og inventar	563.309	1.171
	Materielle anlægsaktiver under opførelse	0	383
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>315.674.815</b>	<b>325.981</b>
	Deposita	49.350	17
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.350</b>	<b>17</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>315.724.165</b>	<b>325.998</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.882.122	1.823
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.882.122</b>	<b>1.823</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.279.638	7.151
	Andre tilgodehavender	27.059.231	2.524
	Periodeafgrænsningsposter	2.135.503	4.464
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>34.474.372</b>	<b>14.139</b>
16	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>43.005.661</b>	<b>40.445</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>79.362.155</b>	<b>56.407</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>395.086.320</b>	<b>382.405</b>

## PASSIVER

	31.12.10	31.12.09
Note	DKK	t.DKK
Egenkapital pr. 31.12.1990	34.364.359	34.364
Opskrivningshenlæggelser	4.900.000	4.900
Egenkapital i øvrigt	116.864.922	103.632
<b>17 Egenkapital i alt</b>	<b>156.129.281</b>	<b>142.896</b>
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>
18 Kreditforeningsgæld	169.885.668	177.215
19 Kommunal gæld	1.057.539	1.190
20 Bankgæld	362.184	553
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>171.305.391</b>	<b>178.958</b>
21 Kort del af langfristet gæld	8.583.121	5.059
Skyldig løn	1.303.981	818
Feriepengeforpligtigelse	22.063.220	19.196
Mellemregning, Undervisningsministeriet	23.742.265	24.305
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.222.712	6.326
Anden gæld	1.141.004	3.073
Periodeafgrænsningsposter	1.595.345	1.774
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>66.651.648</b>	<b>60.551</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>237.957.039</b>	<b>239.509</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>395.086.320</b>	<b>382.405</b>

22 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m. v.

## Pengestrømsopgørelse

	2010	2009
	t.DKK	t.DKK
Årets resultat	13.234	2.360
Afskrivninger inkl. afskrivning på kurstab og moms	8.665	8.977
Andre resultatposter uden likviditetsvirkning	-10.414	87
<b>Resultat af primær drift korrigeret for ikke likvide poster</b>	<b>11.485</b>	<b>11.424</b>
Forskydninger i driftskapital:		
Varebeholdninger	-59	221
Tilgodehavender	-20.336	-2.771
Leverandørgæld	1.897	-1.913
Anden driftsafledt gæld, herunder mellemregning med Undervisningsministeriet	680	-737
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-6.333</b>	<b>6.224</b>
Investeringer i anlægsaktiver:		
Betaling for anlægsaktiver	-12.405	-7.259
Betaling af igangværende byggeri	383	-383
Salg af anlægsaktiver	25.044	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>13.022</b>	<b>-7.642</b>
Afdrag af gæld	-4.128	-4.764
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-4.128</b>	<b>-4.764</b>
<b>Årets samlede likviditetsvirkning</b>	<b>2.560</b>	<b>-6.181</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	40.446	46.627
Årets likviditetsvirkning	2.560	-6.181
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>43.006</b>	<b>40.446</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	43.006	40.446
I alt	43.006	40.446

Beløb i mio. kr.	2010	2009	2008	2007	2006
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Omsætning	238,0	229,1	216,1	225,4	219,2
Driftsresultat	9,5	11,2	19,5	7,1	2,7
Resultat efter finansielle poster	0,9	0,6	9,5	-2,8	-4,8
Resultat efter ekstraordinære poster	13,2	2,4	15,3	-2,5	-4,8
Overskudsgrad (%)	0,4	0,3	4,4	-1,2	-2,2
<b>Balance:</b>					
Balancesum	395,1	382,4	387,5	382,4	352,5
Egenkapital inkl. hensættelse	156,1	142,9	140,5	125,3	127,8
Likviditetsgrad (%), ekskl. bygge lån	119,1	93,2	95,6	97,2	67,9
Soliditetsgrad (%)	39,5	37,4	36,3	32,8	36,3
Finansieringsgrad (%)	54,3	54,9	56,2	59,8	52,2
<b>Årselever:</b>					
Erhvervsuddannelser	1.048	1.066	1.165	1.187	1.215
Skolepraktik	171	120	64	63	95
HTX	303	296	302	306	302
BTH	162	147	172	188	183
IDV, AMU og ÅU	239	225	168	173	200
Skolehjem	76	80	85	79	79
Skolehjem, privatister	66	66	58	53	56
I alt	2.065	2.000	2.014	2.049	2.130

**Medarbejdere:**

Årsværk:	2010	2009	2008	2007	2006
Skolen i alt	364,1	349,7	347,3	380,6	387,7
Uddannelse	248,5	242,5	242,2	261,5	263,1
Udvikling, markedsføring	1,9	2,0	3,0	4,0	3,8
Ledelse og administration	38,4	35,9	33,7	40,8	45,7
Bygningsdrift	32,8	33,1	33,6	38,9	37,4
Skolehjem og kantiner	20,9	20,6	18,6	18,6	18,8
Sociale klausuler	21,6	15,6	16,2	16,8	18,9
Årsværk på sociale klausuler (%)	6%	4%	5%	4%	5%

Årsværk pr. 100 årselever:	2010	2009	2008	2007	2006
Skolen i alt	17,6	17,5	17,2	18,6	18,2
Indeks	100,4	99,5	98,2	105,8	103,6
Uddannelse	12,9	13,1	12,9	13,6	13,2
Indeks	100,6	101,8	100,8	106,3	102,7
Udvikling, markedsføring	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2
Indeks	66,1	71,8	107,0	140,3	128,1
Ledelse og administration	1,9	1,8	1,7	2,0	2,1
Indeks	93,4	90,1	84,0	100,1	107,7
Bygningsdrift	1,6	1,7	1,7	1,9	1,8
Indeks	96,6	100,7	101,5	115,6	106,8
Skolehjem og kantiner	1,0	1,0	0,9	0,9	0,9
Indeks	113,5	115,6	103,6	101,9	99,0
Sociale klausuler	1,0	0,8	0,8	0,8	0,9
Indeks	123,1	91,8	94,7	96,6	104,4

**Kapitalapparatets vedligeholdelse**

Beløb i mio. DKK	2010	2009	2008	2007	2006
<b>Grunde og bygninger:</b>					
Anskaffelsespris primo	370,6	370,2	342,4	338,6	280,7
Årets nettotilgang	-3,0	0,4	27,8	3,8	57,9
Anskaffelsespris ultimo	367,6	370,6	370,2	342,4	338,6
Akk. af- og nedskrivninger primo	60,1	55,0	50,1	45,7	41,9
Årets af- og nedskrivninger	3,6	5,1	4,9	4,4	3,8
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	63,7	60,1	55,0	50,1	45,7
Bogført værdi ultimo	303,9	310,5	315,2	292,2	292,9
Årets vedligeholdelsesomkostninger	5,6	3,4	3,1	1,9	2,8
Forventet i forhold til vedligeholdelsesplan	5,2	3,6	3,2	2,6	2,9

Beløb i mio. DKK	2010	2009	2008	2007	2006
<b>Undervisningsudstyr:</b>					
Anskaffelsespris primo	73,0	66,7	65,2	63,4	63,3
Årets nettotilgang	-0,4	6,3	1,5	1,8	0,1
Anskaffelsespris ultimo	72,6	73,0	66,7	65,2	63,4
Akk. af- og nedskrivninger primo	59,1	56,3	53,7	49,6	48,2
Årets af- og nedskrivninger	2,3	2,8	2,6	4,1	1,4
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	61,4	59,1	56,3	53,7	49,6
Bogført værdi ultimo	11,2	13,9	10,4	11,5	13,8
Årets vedligeholdelsesomkostninger	2,3	1,8	1,4	1,0	1,0
<b>Andet udstyr og inventar:</b>					
Anskaffelsespris primo	13,7	13,3	17,5	15,8	15,2
Årets nettotilgang	0,2	0,4	-4,2	1,7	0,6
Anskaffelsespris ultimo	13,9	13,7	13,3	17,5	15,8
Akk. af- og nedskrivninger primo	12,5	11,5	15,6	14,3	13
Årets af- og nedskrivninger	0,8	1,0	-4,1	1,3	1,3
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	13,3	12,5	11,5	15,6	14,3
Bogført værdi ultimo	0,6	1,2	1,8	1,9	1,5
Årets vedligeholdelsesomkostninger	0,3	0,6	0,5	0,5	1

	2010	2009
	DKK	t.DKK
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	121.304.470	119.329
Fællesomkostningstilskud	30.608.538	31.126
Bygningstaxameter	18.080.361	19.406
Øvrige driftsindtægter	15.159.475	15.244
Særlige tilskud	3.554.868	5.148
Skolehjem	3.959.507	4.381
Andet (bl. a. konsulentordningen)	0	166
<b>I alt</b>	<b>192.667.219</b>	<b>194.800</b>

**2. Deltagerbetaling og andre indtægter**

Deltagerbetaling, uddannelser	25.079.302	14.415
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.463.770	1.907
Anden omsætning	8.365.541	8.768
Skolehjem	9.437.264	9.182
<b>I alt</b>	<b>45.345.877</b>	<b>34.272</b>

**3. Undervisningens gennemførelse**

Løn og lønafhængige omkostninger	111.185.003	108.478
Øvrige omkostninger	29.996.276	30.360
Afskrivninger m.v.	3.908.768	2.855
<b>I alt</b>	<b>145.090.047</b>	<b>141.693</b>

**4. Udvikling og markedsføring**

Løn og lønafhængige omkostninger	788.609	809
Øvrige omkostninger	2.031.897	1.860
Afskrivninger m.v.	0	0
<b>I alt</b>	<b>2.820.506</b>	<b>2.669</b>

	2010	2009
	DKK	t.DKK

**5. Ledelse og administration**

Løn og lønafhengige omkostninger	15.659.774	14.172
Øvrige omkostninger	5.292.242	7.467
Afskrivninger m.v.	511.519	502
I alt	21.463.535	22.141

**6. Bygningsdrift**

Løn og lønafhengige omkostninger	9.692.953	10.401
Øvrige omkostninger	19.855.236	15.640
Afskrivninger m.v.	4.955.486	5.510
I alt	34.503.675	31.551

**7. Særlige tilskud**

Løn og lønafhengige omkostninger	3.139.271	1.507
Øvrige omkostninger	3.604.290	2.181
I alt	6.743.561	3.688

**8. Skolehjem/kostafdeling**

Løn og lønafhengige omkostninger	8.378.032	6.794
Øvrige omkostninger	9.279.462	9.261
Afskrivninger m.v.	245.461	110
I alt	17.902.955	16.165

	2010	2009
	DKK	t.DKK

**9. Løn og lønafhængige omkostninger**

Skolens samlede løn og lønafhængige omk. m.v.	127.578.865	121.673
Omkostninger til social sikring m.v.	1.212.680	1.243
Pensioner	20.052.097	19.244
<b>I alt</b>	<b>148.843.642</b>	<b>142.160</b>
Antal årsværk	364	350

Løn og lønafhængige omkostninger er fordelt således:

Undervisningens gennemførelse	111.185.003	108.478
Udvikling og markedsføring	788.609	809
Ledelse og administration	15.659.774	14.171
Bygningsdrift	9.692.953	10.401
Særlige tilskud	3.139.271	1.507
Skolehjem	8.378.032	6.794
<b>I alt</b>	<b>148.843.642</b>	<b>142.160</b>

**10. Afskrivninger**

Afskrivninger	9.621.234	8.977
Tab ved salg af udstyr m.v.	0	0
<b>I alt</b>	<b>9.621.234</b>	<b>8.977</b>

Afskrivninger er fordelt således:

Undervisningens gennemførelse	3.908.768	2.855
Ledelse og administration	511.519	502
Bygningsdrift	4.955.486	5.510
Skolehjem	245.461	110
<b>I alt</b>	<b>9.621.234</b>	<b>8.977</b>

	2010	2009
	DKK	t.DKK

**11. Finansielle indtægter**

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	232.537	620
I alt	232.537	620

**12. Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og andre finansielle omk.	8.113.764	11.186
Kurstab ved indfrielse af obligationslån	709.659	0
I alt	8.823.423	11.186

**13. Ekstraordinære poster**

EU-projekt: Lær at forstå - forstå at lære	0	1.761
Salg af Boholtevej, Køge	12.335.577	0
I alt	12.335.577	1.761

**14. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler
Samlet kostpris pr. 01.01.10	297.981
Tilgang til kostpris	0
Afgang til kostpris	0
Kostpris pr. 31.12.10	297.981
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.10	285.310
Afskrivninger vedr. afgang	
Årets afskrivninger	5.452
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.10	290.762
Bogført værdi pr. 31.12.10	7.219

**15. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Undervisningsudstyr	Andet udstyr og inventar
Kostpris pr. 01.01.10	365.747.822	73.042.653	13.708.183
Tilgang til kostpris	10.303.816	1.635.758	465.639
Afgang til kostpris	13.279.115	2.079.192	302.000
Kostpris pr. 31.12.10	362.772.523	72.599.219	13.871.822
Opskrivninger pr. 01.01.10	4.900.000	0	0
Årets opskrivninger	0	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.10	4.900.000	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.10	60.093.143	59.182.879	12.536.711
Tilbageførte afskrivninger (nedskrivning)	1.106.013	1.669.296	177.238
Årets afskrivninger	4.740.321	3.926.421	949.040
Akkumulerede afskrivninger pr. 31.12.10	63.727.451	61.440.004	13.308.513
Bogført værdi pr. 31.12.10	303.945.072	11.159.215	563.309

**Kontantvurdering 2010**

Køge:		
Boholtevej 95		47.500.000
Lyngvej 25 - står som ubebygget areal		6.883.300
Haslev:		
Skolegade 21A		60.000.000
Skolegade 21B		12.500.000
Finlandsgade 18		17.500.000
Finlandsgade 28		582.300
Næstved:		
Jagtvej 2		108.000.000
Malervænget 4		48.000.000
Kontantvurdering 2010		300.965.600

	31.12.10	31.12.09
	DKK	t.DKK

**16. Likvide beholdninger**

Kontante kassebeholdninger	121.608	92
Danske Bank	22.760.920	39.953
Max Bank	123.133	400
Nykredit	20.000.000	0
I alt	43.005.661	40.445

**17. Egenkapital**

Beløb i DKK	Egenkapital pr. 31.12.90	Opskriv- ninger-	Egenkapital i øvrigt	I alt
Egenkapital pr. 01.01.10	34.364.359	4.900.000	103.631.414	142.895.773
Årets resultat			13.233.508	13.233.508
Egenkapital pr. 31.12.10	34.364.359	4.900.000	116.864.922	156.129.281

	31.12.10	31.12.09
	DKK	t.DKK

**18. Kreditforeningsgæld**

Nykredit	143.980.586	146.284
FIH	17.412.198	18.132
Realkredit Danmark	16.753.043	17.546
I alt	178.145.827	181.962
Heraf forfalder indenfor 1 år	8.260.159	4.747
Langfristet kreditforeningsgæld i alt	169.885.668	177.215

Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	34.159.869	21.660
Afdrag der forfalder efter 5 år	135.725.799	155.555

	31.12.10	31.12.09
	DKK	t.DKK
<b>19. Kommunal gæld</b>		
Faxe Kommune (Haslev)	1.189.730	1.322
Heraf forfalden indenfor 1 år	132.191	132
<b>Langfristet kommunal gæld i alt</b>	<b>1.057.539</b>	<b>1.190</b>
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	528.764	529
Afdrag der forfalder efter 5 år	528.775	661
<b>20. Bankgæld</b>		
Danske Bank	552.955	733
Heraf forfalden indenfor 1 år	190.771	180
<b>Langfristet bankgæld i alt</b>	<b>362.184</b>	<b>553</b>
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	362.184	553
Afdrag der forfalder efter 5 år	0	0
<b>21. Kort del af langfristet gæld</b>		
Kreditforeningsgæld	8.260.159	4.747
Kommunal gæld	132.191	132
Banklån	190.771	180
<b>I alt</b>	<b>8.583.121</b>	<b>5.059</b>

**22. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser m. v.**

Lejeforpligtelser	Udløb år	Lejeforpligtelser akkumuleret til udløb
Næstved:		
Sneppevej 51-61	12 mdr.	1.752.173
Murervænget 5	2013	3.599.994
Vordingborg:		
Elme Alle 2	1/11 2012	364.500
I alt		5.716.667

Til sikkerhed for kommunal gæld og gæld til realkreditinstitutter med en restgæld på t.DKK 178.146 er der tinglyst pant for t.DKK 204.972 i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.10 udgør t.DKK 303.945.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. t.DKK 13.305 i ejendomme.

### Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet

	2010	2009
	DKK	t.DKK
Indtægter og omkostninger kan specificeres således:		
Indtægter	4.763.852	3.005
Lønomsomkostninger	1.566.103	512
Andre direkte omkostninger	1.942.456	1.816
<b>Resultat</b>	<b>1.255.293</b>	<b>677</b>

### Momskompensation

Momsomkostninger	13.985.022	12.569
Moms fra IV	-120.995	-97
Momskøb	13.864.027	12.472
Moms fra aktiverede	0	0
Momskompensation UVM	13.864.027	12.472
Modtaget i regnskabsåret	10.849.616	12.125
<b>Mellemregning med UVM</b>	<b>3.014.411</b>	<b>347</b>

Beløb i DKK år 2010	Drift	Anlæg	I alt
Undervisningsområdet	4.649.494	464.842	5.114.336
Bygningsområdet	4.443.035	2.611.786	7.054.821
Fælles	1.778.999	36.866	1.815.865
<b>I alt</b>	<b>10.871.528</b>	<b>3.113.494</b>	<b>13.985.022</b>

**Statens selvforsikringsordning**

	2010 DKK	2009 t.DKK
Bygninger og løsøre	184.915	498
Motorkøretøjer	116.394	64
Samlede selvforsikringsomkostninger i året	301.309	562

**Honorar til revisor**

Revision af årsregnskab	352.400	342
Andre ydelser	162.725	211
Samlede honorar i året	515.125	553

**Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed – IV**

	2010 t. DKK	2009 t. DKK	2008 t. DKK	2007 t. DKK	I alt t. DKK
<b>IV:</b>					
Indtægter	323	579	1.496	3.064	5.462
Lønomkostninger	20	114	189	175	498
Øvrige omkostninger	386	370	832	1.837	3.425
Andre omkostninger	65	116	299	613	1.092
Resultat	-148	-21	176	439	446

**IV - Staten i jobcenter / kommuners køb af IV:**

Indtægter	2.482	2.019	1.436	1.690	7.627
Løn	1.224	637	774	1.030	3.665
Øvrige omkostninger	106	94	35	44	279
Andre omkostninger	497	404	287	338	1.525
Resultat	655	884	340	278	2.157
IV resultat i alt	507	864	516	717	2.604

### AER

	2010	2009	2008	2007	2006
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK
Refusion modtaget i henhold til reglerne om arbejdsgivernes elevrefusion	12.619	7.876	4.217	2.983	5.157
Anvendt til:					
Løn	10.648	6.658	3.628	2.641	4.694
Værktøj m.v.	1.971	1.218	589	342	463
I alt	12.619	7.876	4.217	2.983	5.157