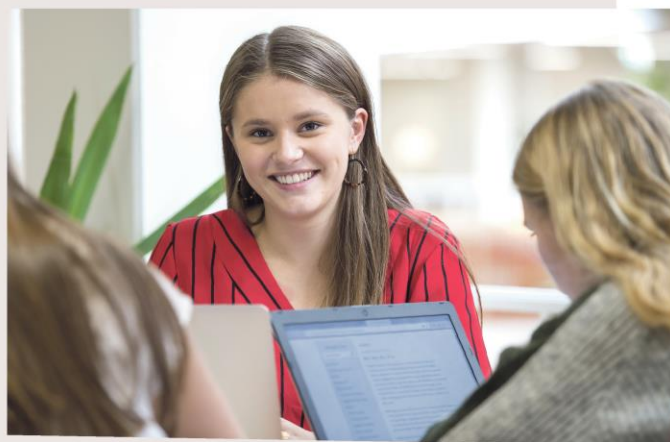


Campus Bornholm
ÅRSRAPPORT 2018



Årsrapport
1. januar – 31. december 2018
Campus Bornholm
Minervavej 1
Institutionsnummer: 400408

Indhold

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN	5
LEDELSESPÅTEGNING, OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING.....	6
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	8
Revisionspåtegning på årsregnskabet	8
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	10
LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL	11
Præsentation af institutionen	11
Mission	11
Vision	11
Hovedaktiviteter	11
Årets faglige resultater	11
Årets gang på de gymnasiale uddannelser	11
Årets gang på erhvervsuddannelserne	14
Årets gang på voksen- og efteruddannelsesområdet	16
Campusfællesskabet	17
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	18
Udvikling fra budget til regnskab	18
Udviklingen i årselever	22
Hovedtal- og nøgletal	23
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	25
Usikkerhed ved indregning og måling	25
Usædvanlige forhold	25
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	25
Forventninger til det kommende år	26
Budget 2019 i hovedtræk	26
Udviklingen i årselever	26
MÅLRAPPORTERING.....	29
Antal årselever	29
Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser	31

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb31

Arbejdstidens anvendelse32

REGNSKAB 33

Anvendt regnskabspraksis33

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....39

Balance pr. 31. december40

 Aktiver 40

 Passiver..... 41

Pengestrømsopgørelse42

Noter43

Særlige specifikationer48

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Campus Bornholm Minervavej 1 3700 Rønne Tlf.: 56 95 97 00 E-mail: post@cabh.dk Hjemmeside: www.campusbornholm.dk CVR.-nr. 38 44 28 13
Bestyrelsen	Formand Laust Joen Jakobsen (Københavns Professionshøjskole) Næstformand Steen Nielsen (Dansk Industri) Mette Hansen (Dansk Erhverv og Dansk Byggeri i forening) Winni Grosbøll (Kommunalbestyrelsen) Wilbert van der Meer (Et Universitet og Copenhagen Business School i forening) Jonna Nielsen (LO sektion Bornholm) Klaus Holm (LO sektion Bornholm) Trine Ladekarl Nellesmann (Selvsupplering) Karen Margrethe Hansen Bager (Selvsupplering) Peter Vesløv (Selvsupplering) Mikkel Toudal (Medarbejderrepræsentant m/stemmeret) Ole Hejlskov Nielsen (Medarbejderrepræsentant u/stemmeret) Line Lykke Sørensen (Elevrepræsentant m/stemmeret) Jacob Birkjær Marcussen (Elevrepræsentant u/stemmeret)
Daglig ledelse	Inge Prip, direktør
Institutionens formål	Campus Bornholms formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Campus Bornholm udbyder erhvervsuddannelser og arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for primært det merkantile område og det tekniske område, gymnasiale uddannelser (hf, hhx, htx og stx) samt almen voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne.
Bankforbindelse	Danske Bank og Nykredit
Revision	BDO, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Havneholmen 29, 1561 København V CVR-nr. 22 20 26 70 Tlf. 39 15 52 00 E-mail: koebenhavn@bdo.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Campus Bornholm.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

Rønne, den 29. marts 2019

Daglig ledelse



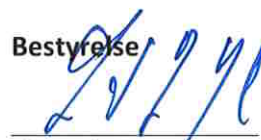
Inge Prip

Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser/§ 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Rønne, den 29. marts 2019

Bestyrelse


Laust Joen
Jakobsen, Formand


Steen Nielsen,
Næstformand

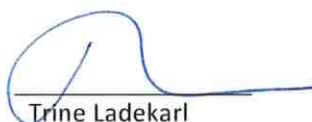

Klaus Holm


Jonna Nielsen


Winni Grosbøll

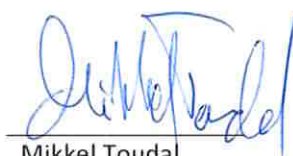

Mette Hansen

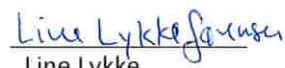

Wilbert van der
Meer


Trine Ladekarl
Nellesmann


Karen-Margrethe
Hansen Bager


Peter Vesløv


Mikkel Toudal


Line Lykke
Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Campus Bornholm

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Campus Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (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 tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Campus Bornholm 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholm, 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Campus Bornholms 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholm 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.

Rønne, den 29. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Michael Søby

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Campus Bornholms mission er at udbyde det bredest mulige felt af attraktive ungdoms-, voksen- og efteruddannelser af høj kvalitet i et inspirerende, dynamisk og udviklende læringsmiljø, der skaber værdi for mennesker og samfund.

Vision

Vi vil med vores undervisning inspirere, motivere og løfte såvel unge som voksne til at yde deres bedste i et udviklende læringsmiljø præget af høj faglighed, hvor der er udfordringer til alle på tværs af fag og uddannelser.

Vi vil med vores campus skabe et dynamisk krydsfelt, hvor uddannelserne møder hinanden og giver vores elever en platform for innovation, udsyn og indsigt i at komplekse problemer kræver tværfaglige miljøer.

Vi vil gøre vores elever og kursister til demokratiske samfundsborgere, der står i spidsen for en bæredygtig samfundsudvikling – på både det miljømæssige, økonomiske og sociale plan.

Hovedaktiviteter

Skolens uddannelsesmæssige hovedaktiviteter er:

- Gymnasiale uddannelser (68,7 %)
- Erhvervsuddannelser (16,2 %)
- Voksen- og efteruddannelser (13,7 %)
- Introduktionsforløb for folkeskoleelever (1,4 %)

Årets faglige resultater

2018 var året, hvor det nye campusbyggeri stod færdigt og hvor skolens uddannelser fraflyttede de ældre institutionsejendomme og blev samlet under ét tag i det nye campusbyggeri. Dermed kunne der sættes punktum for et langt sejt træk, der startede helt tilbage i 2010, da de første spæde visioner om det nye fælles campusbyggeri blev født. Med samlingen er øens ungdoms-, voksen-, og efter- og videregående uddannelser i det nye Campusfællesskab er visionerne fra dengang blevet til virkelighed. Dette takket være generøs støtte fra A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal, de lokale fonde Sparekassen Bornholms Fond samt Brødrene Larsens Legat og ikke mindst takket være opbakning fra Undervisningsministeriet og skiftende undervisningsministre på Christiansborg.

Årets gang på de gymnasiale uddannelser

Året 2018 har på mange måder været et atypisk år. Ud over opstarten af skoleåret i nye omgivelser i den nye campusbygning, er også forskellige effekter af den nye gymnasireform for alvor slået igennem og mærkes, når 2.g'erne og 2.HF'erne undervises på andet år af gymnasireformen, mens 3.g'erne - som den sidste årgang

- undervises i henhold til den gamle reform. Som noget nyt afvikles der vintereksamener på HF, og skolens gymnasiale undervisere er blevet en del af det landsdækkende censorkorps for vinterterminen. Oveni dette er arbejdet med at effektivisere og optimere undervisningsaktiviteterne for at tilpasse udgifterne til de faldende taxameterindtægter fortsat.

Årets eksamensgennemsnit og udviklingen

Årets eksamenssnit følger den tendens, som har været fremherskende de senere år, og det viser, at HHX ligger væsentligt over landsgennemsnittet, men i skoleåret 2017/18 har HTX også fået resultater over landsgennemsnittet.

Karakterer

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
STX	6,8	7,1	7,2	7,4
STX landsgns	7,3	7,4	7,4	7,4
HHX	6,8	7,1	7,4	7,2
HHX lands	6,7	6,8	6,8	6,8
HTX	6,9	7,7	6,7	8,0
HTX lands	7,2	7,4	7,5	7,5
HF	5,5	5,9	5,5	5,8
HF, lands	5,9	6,0	6,0	6,0
Hfe	6,6	5,7	6,4	6,2
Hfe, lands	6,8	6,8	6,8	6,9

Note: svag grøn/rød viser hhv. over eller under forventet snit, kraftig grøn/rød viser signifikant afvigelse

Ses der på løfteevnen (det socio-økonomiske indeks) fås det samme billede som tidligere år. Alle uddannelser leverer resultater som forventet eller bedre, dog er ingen uddannelser signifikant bedre end forventet.

Socio-økonomisk indeks

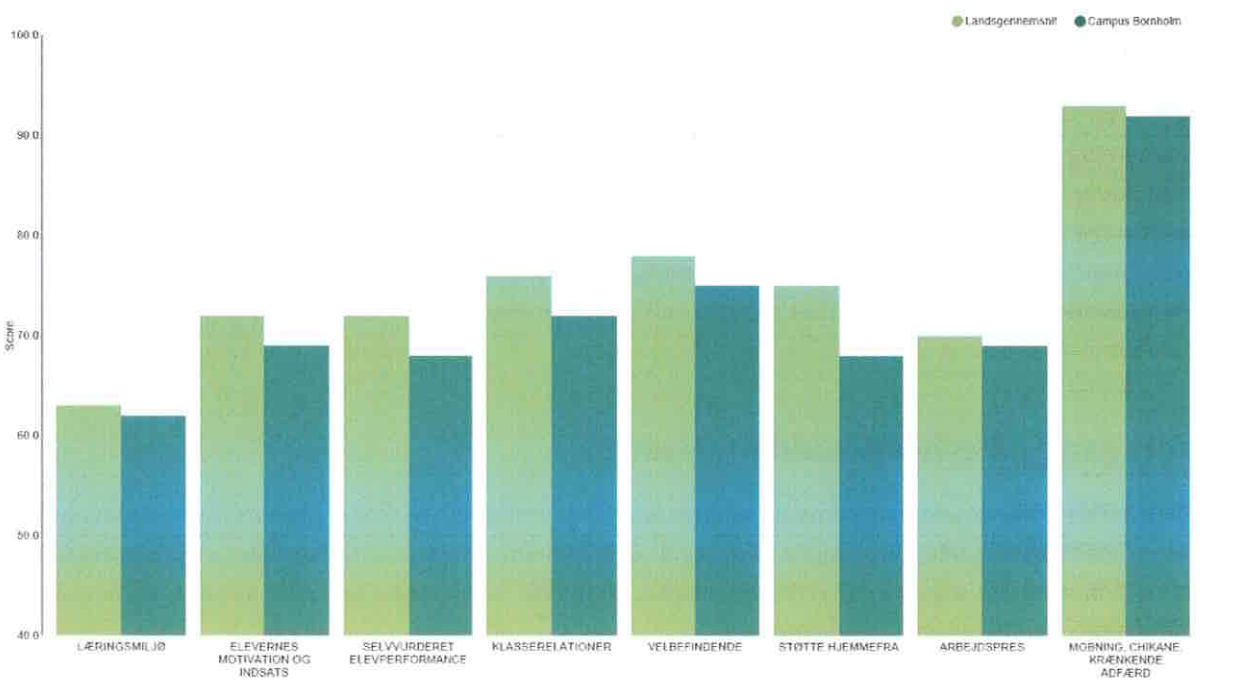
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
STX	7,5	7,1	7,3	6,8	7,1	7,2	7,4
Stx forv	7,1	6,9	7,2	6,7	7	7	7,3
HHX	6,2	6,6	5,7	6,7	7	7,4	7,2
HHX forv	6,1	6,5	5,7	6,6	7,1	7,1	7
HTX	7	6,1	6,6	6,8	7,7	6,7	8
HTX forv	6,9	6,1	6,7	6,9	7,6	6,8	7,8
HF	6	6,2	5,8	5,6	6	5,5	5,8
HF, forv	6	6	5,8	6	6,2	5,7	5,8

Note: svag grøn/rød viser hhv. over eller under forventet snit, kraftig grøn/rød viser signifikant afvigelse

Elevtrivsel på gymnasieuddannelserne 2018

Flytningen fra de gamle adresser i Krystalgade og Søborgstræde til den nye bygning på Minervavej afspejles i elevtrivselsundersøgelsen, hvor eleverne, som er flyttet med fra de gamle adresser scorer lavt i generel tilfredshed. Samtaler med elever indikerer, at nogle elever føler et tab af traditioner, tryghed og identitet.

Årets trivselsindeks fra trivselsundersøgelsen (ETU) på gymnasieuddannelserne (GYM) ligger på scoren 68. Til sammenligning er resultatet blandt benchmarkingskolerne på 71. Svarprocenten for ETU 2018 på GYM er 86 % (775 besvarelser af 904 mulige). De overordnede resultater ses af grafen nedenfor:



ETU’ens baggrundstal viser, at der er en tendens til, at STX-eleverne scorer lidt højere end HHX og HTX, og at HF-eleverne scorer lavest. Denne tendens er i lighed med de tidligere års undersøgelser. På tværs af uddannelserne viser undersøgelsen også, at 1.g’eleverne oplever højere grad af trivsel end 2.g’erne, som igen ligger lidt højere end 3.g’ere.

GYM	Campus Bornholm	Landsghens.	HF-e	HF 2	HHX	HTX	STX
Antal besvarelser	775	34.341	27	98	112	95	443
Trivselsindeks GYM ETU 2018	68	71	63	63	68	68	69

Trivselsindeks 1. år		68	72	71	73
Trivselsindeks 2. år		58	66	66	69
Trivselsindeks 3. år		-	65	65	65

Temaet ’Mobning, chikane, krækende adfærd’ gives samlet set (på tværs af uddannelser og årgange) den bedste vurdering med indeks 92. Dette betyder, at meget få elever har angivet, at de har problemer i denne retning. Fx angiver 92 % af eleverne, at de aldrig har oplevet digital mobning.

Eleverne giver samlet set temaet 'Klasserelationer' undersøgelsens næsthøjeste vurdering på 72, mens temaet 'Læringsmiljø' får undersøgelsens laveste vurdering med indeks 62.

Indsatser

Med den nye bekendtgørelse for de gymnasiale uddannelser er der kommet nye krav til skolens kvalitetssystem. Der arbejdes på at opbygge et system, der opfylder kravene og bliver et aktiv i den pædagogiske udvikling, således at kvalitetssystemet bliver et godt værktøj for både ledelse og ansatte i den pædagogiske retning og udvikling af uddannelserne. Derudover har alle uddannelser iværksat forskellige pædagogiske projekter og tiltag, som kvalitetssystemet vil medtage i evalueringsarbejdet.

På gymnasieuddannelserne er der iværksat en proces, hvor lærerne drøfter klassens ETU-resultat med eleverne. Lærere og ledelse følger op på undersøgelsens resultater samt input fra lærere og elever. Et nedsat kvalitetsudvalg på gymnasieområdet udarbejder en opfølgingsplan blandt andet på baggrund af elevtrivselsundersøgelserne og tilbagemeldinger fra lærernes observationer.

Allerede ved skoleårets start er der etableret elevråd, udvalg for sociale aktiviteter og indretningsudvalg. I samråd med disse udvalg drøftes blandt andet muligheder og tiltag for at (gen-) etablere traditioner, som skal styrke elevernes oplevelse af identitet og status efter indflytning i den nye campusbygning.

Årets gang på erhvervsuddannelserne

Skolen har på erhvervsuddannelserne de seneste to år gennemført EU-projektet 'Bedre Erhvervsuddannelser', som er finansieret af den Europæiske Socialfond og Bornholms Vækstforum. Formålet med projektet er at motivere flere til at vælge en erhvervsuddannelse, fastholde flere i uddannelserne og sikre, at flere elever gennemfører den påbegyndte uddannelse.

Der har i løbet af 2018 været mange projekterelaterede aktiviteter. Herunder tværgående projekter for alle grundforløb 1-elever og brug af eksterne undervisere fra erhvervslivet. Innovationscentret fungerer fortsat som undervisningsfacilitet i løbet af skoledagen og står for 'åbent værksted' efter skole to gange om ugen. Værkstederne blev i 2018 udvidet med et innovationskøkken, som er åbent for elever, der gerne vil arbejde med nytænkning af fødevarerprojekter, træne til Skills eller lignende. Eleverne kommer i deres fritid og arbejder videre på egne projekter, får hjælp til opgaver eller lektier, de er bagud med eller deltager i nogle af de fælles projekter.

I efteråret er arbejdet med at sikre øget fastholdelse intensiveret, og der arbejdes meget målrettet med at sænke frafaldet på grundforløb 2. Der er derfor sat forskellige tiltag i gang sammen med skolens mentornetværk, som er med til at fastholde eleverne i uddannelse. Tiltagene tæller bl.a. ansættelse af en fastholdelsesmentor som kontakter elever, samme dag som de ikke møder op på skolen, og er brobygger mellem elev, pårørende, kontaktlærer, studievejleder og øvrige ressourcepersoner.

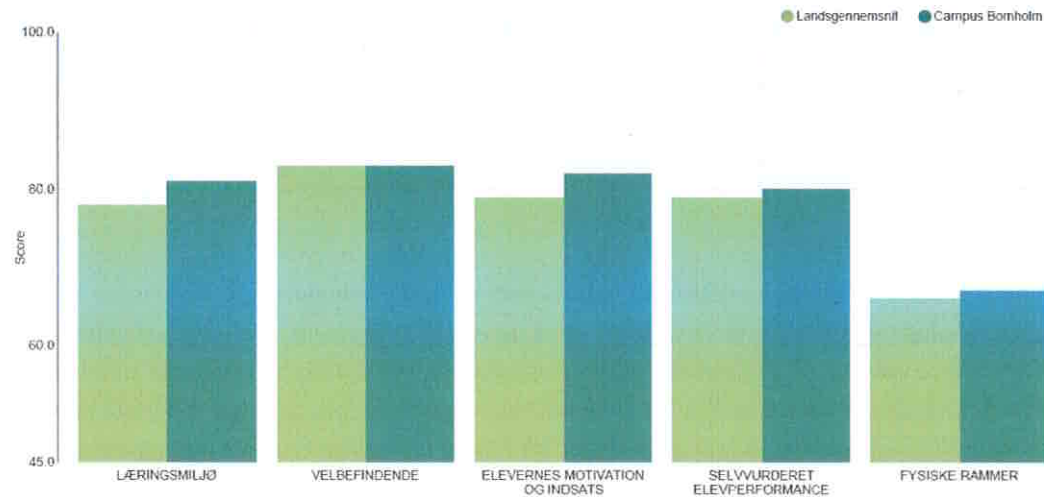
Der har desuden været afholdt et længerevarende forløb for alle grundforløb 1-elever med fokus på LifeSkills, hvor en ekstern underviser med stor succes har varetaget et forløb, der træner de unge til at blive livsduelige, i forhold til at kunne klare sig selv og tage ansvar for valgene, de træffer.

Der er samtidig sat et stort arbejde i værk omkring at nytænke grundforløb 1. De indledende tiltag er påbegyndt i efteråret 2018 i samarbejde med Undervisningsministeriets læringskonsulenter. Det kommer til at udmønte sig i et mere praksisnært grundforløb 1 fra august 2019, hvor der er fokus på tværfaglige tiltag, som går på tværs af alle Campus Bornholms erhvervsuddannelser.

Via et samarbejde mellem Bornholms Hospital/Region Hovedstaden, 3F/FOA, Campus Bornholm og med støtte fra kompetencefonden ”Fra ufaglært til faglært” har Campus Bornholm uddannet de første hospitals-serviceassistenter på Bornholm. Når det andet hold afslutter uddannelsen til april 2019, forventes omkring 36 elever at have gennemført uddannelsen.

Elevtrivsel på Erhvervsuddannelserne 2018

Trivselsindekset på erhvervsuddannelserne når en score på 78. Til sammenligning er landsgennemsnittet for EUD i 2017 på 76. Svarprocenten for elevtrivselsundersøgelsen (ETU) i 2018 på EUD er på 89 % (157 besvarelser af 176 mulige). De overordnede resultater ses af grafen nedenfor:



Trivselsindekset på hhv. grundforløb 1, grundforløb 2 og hovedforløb fordeler sig på følgende måde:

EUD	Campus Bornholm	Landsgns.	Grundf. 1	Grundf. 2	Hovedforl.
Antal besvarelser	157		58	49	50
Trivselsindeks EUD ETU 2018	78	76	74	77	83

Temaet ’Praktikplads/Uddannelsesaftale’ (fremgår ikke af grafen) får undersøgelsens højeste indeks på 85 og temaet ’Fysiske rammer’ får undersøgelsens laveste indeks på 67. I temaet ’Praktikplads/uddannelsesaftale’ angiver hovedforløbseleverne med høje vurderinger, at de er glade for at være i praktik, og at de lærer noget på deres praktikplads.

Eleverne giver temaet ’Velbefindende’ den næsthøjeste score på 83, hvilket er på niveau med landsgennemsnittet. Skolens fysiske rammer får undersøgelsens laveste samlede vurdering med en score på 67.

Indsatser

Skolen har forholdt sig til årets ETU på EUD, og har i forbindelse med udarbejdelsen af Handlingsplan for øget gennemførelse iværksat en række indsatser. På erhvervsuddannelserne er der en målrettet indsats for at forbedre de fysiske rammer, primært på Håndværksuddannelserne og sekundært i undervisningskøkkenerne. Skolens værksteder er ikke blevet løftet som en del af nybyggeriet og i budget 2019 er der prioriteret væsentlige midler til udbedring af især de fysiske rammer på håndværkerafdelingen. Endvidere planlægges en strukturel ændring af grundforløb 1, hvor hovedtrækkene i indsatserne er:

- Forbedret studiemiljø hvor eleverne skal opleve at være del af et større fællesskab og få en identitet som grundforløb 1'elever/erhvervsuddannelseselever
- Projekt- og eventdage hvor alle områder i perioder arbejder på et fælles projekt med hvert områdes faglige fokus.
- Mere praksisnære grundfag udvikles i forløb og med opgaver, som skaber bedre sammenhæng og forståelse for fagene. Andelen af tavleundervisning mindskes, og undervisningen gennemføres mere praksisnært for at motivere eleverne for faget
- Ny praksis omkring kontaktlærer- og mentorordning som skal være mere synlig og tilstedeværende i undervisningsforløbene. Der gennemføres fastlagte evalueringssamtaler mellem kontaktlærer og eleven, og en tæt dialog mellem kontaktlærer, mentorer og faglærere skal sikre, at eleverne i højere grad kan støttes i deres uddannelse.

Praktikpladssituationen

Campus Bornholm har i 2018 fastholdt en målrettet indsats over for virksomhederne på Bornholm, og de er informeret om de forskellige typer uddannelsesaftaler, der kan indgås med elever. Desuden arbejder skolen på at gøre en endnu større indsats for, at eleverne oplever vigtigheden i selv at skabe relationer til erhvervslivet. Campus Bornholm havde i år 2018 et måltal fra Undervisningsministeriet om at indgå 150 praktikpladser. Ved årets afslutning er der indgået 134 uddannelsesaftaler fordelt på forskellige erhvervsuddannelser.

I 2018 har der været afholdt flere speed dating-møder inden for forskellige brancher, hvor virksomheder og grundforløb 2-elever mødes på skolen og får mulighed for at præsentere sig selv og skabe netværk. Det har i flere tilfælde resulteret i nye praktikpladsaftaler. Dernæst ser vi en positiv udvikling i, at flere virksomheder indgår kombinationsaftaler, hvor som oftest to virksomheder deles om en elev i et uddannelsesforløb og dermed samarbejder om at tage ansvar for, at flere elever opnår en uddannelsesaftale.

Der er succes med et tæt samarbejde mellem praktikcenterkoordinatoren og de faglige praktikpladsopsøgende medarbejdere. Resultatet er gode match mellem lærlinge og virksomheder, og en stor procentdel af igangværende uddannelsesaftaler fastholdes efter 3 måneders prøvetid. Skolen oplever ligeledes, at erhvervslivet på Bornholm tager ansvar for at ansætte lærlinge for at komme på forkant med den manglende arbejdskraft, der forventes på Bornholm i de kommende år.

Årets gang på voksen- og efteruddannelsesområdet

De nye muligheder med Trepartsaftalen har betydet, at Campus Bornholm i 4. kvartal af 2018 har mærket en øget efterspørgsel på AMU-kurser. Trepartsaftalen har givet en øget fleksibilitet og forbedrede muligheder for at efterkomme virksomhedernes og deres medarbejders behov for voksen- og efteruddannelse. Den øgede efterspørgsel kommer oven på en årrække, hvor AMU-aktiviteten har været kraftigt faldende, ikke kun på

Bornholm men på landsplan. Campus Bornholm har i samarbejde med Jobcenter Bornholm og Bornholms Regionskommune intensiveret mulighederne for opkvalificering af ufaglærte og faglærte ledige ved etablering af flere brancheskiftkurser målrettet områder med gode beskæftigelsesmuligheder.

Indsatsen har desuden været målrettet en optimering af skolens opsøgende arbejde samt på at styrke samarbejdet med de bornholmske virksomheder, de lokale uddannelsesudvalg og fagforeninger yderligere.

Desuden er skolen partner i projekt Viden og Vækst; et projekt har haft til formål at forestå et systematisk kompetenceløft af de bornholmske virksomheder.

Campusfællesskabet

Campus Bornholm har i årets løb arbejdet med tillid, trivsel og fællesskab som strategisk indsatsområde. Det har haft særlig fokus på de udfordringer af social og kulturel karakter, en sammenflytning vil medføre for både elever og medarbejdere.

Skolen nedsatte i starten af skoleåret et Sundhedsudvalg med repræsentanter fra både elever og ansatte på tværs af afdelingerne. Udvalget iværksætter en række aktiviteter med fokus på sundhed og fællesskab.

Skolen fik i marts 2018 tildelt et tilskud fra Fonden til udvikling af statens arbejdsplader (FUSA) til projektet "Et fællesskab i god form", som løber frem til juli 2019. Formålet med projektet er at skabe en fælles forståelsesramme og viden blandt Campus Bornholms ansatte om sundheds betydning for indlæring, præstation og daglig trivsel.

Der har været afholdt en række fællesarrangementer med foredrag om søvn for elever og medarbejdere (med Chris McDonald) og stress (Bjarne Toftegård) for ansatte på Campus Bornholm og ansatte fra de videregående uddannelser i campusfællesskabet. Kantinepersonalet er også i gang med et kompetenceudviklingsforløb med fokus på sund mad. Dertil er der iværksat en række aktiviteter for ansatte så som Tæl Skridt-kampagne i efteråret, body age-måling og træning, svømning og crossfit. Aktiviteterne planlægges i Sundhedsudvalget.

Elever på tværs af skolens uddannelser har nedsat et fælles elevråd med et tilhørende festudvalg og socialudvalg som arrangerer fester, fredagscaféer, juleklip, LAN-parties og Campus Cup, hvor alle elever kan deltage. Der har ligeledes været afholdt julekoncert, og koncert med Udenfor Sæsonen åben for alle elever på Campus Bornholm.

Cphbusiness og Campus Bornholm har i fællesskab oprettet en Inkubator, hvor man kan arbejde med innovation og udvikling af prototyper, afprøve sine ideer få hjælp til at starte egen virksomhed. Inkubatoren er for alle elever og studerende på Campus Bornholm, og er også knyttet til Innovationsværkstedet. Her inviteres også virksomheder fra det bornholmske erhvervsliv, som har konkrete projekter, deltagerne kan hjælpe med.

Røgfri Skole

Skolen har pr. 1. januar 2019 indført Røgfri Skole, hvilket betyder, at man ikke må ryge i skole- og arbejdstiden – hverken i eller uden for Campus' matrikler. Som røgfri arbejdsplads vil vi bidrage til, at færre medarbejdere vælger at ryge, og som skole har vi en særlig forpligtigelse til at være forbillede over for vores elever. Forberedelserne til projektet er sket i samarbejde med Hjerteforeningen og Kræftens Bekæmpelse. Implementeringen af Røgfri Skole sker i tæt samarbejde og dialog med de øvrige aktører i og omkring matriklen (Åvangsskolen, BHSUND, KP, Cphbusiness, UU, Bornpro og 10.klasseskolen).

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Regnskab 2018 udviser et overskud på 8,0 mio. kr. Den samlede omsætning i 2018 var på 155,7 mio. kr., mens der på omkostningssiden har været et forbrug på 147,7 mio. kr.

Udvikling fra budget til regnskab

Udviklingen fra budget 2018, til regnskab 2018 fremgår af nedenstående oversigt.

Alle tal i kr. 1000	Budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse
Omsætning	155.575	155.680	105
Personaleomkostninger	103.605	104.953	- 1.348
Driftsomkostninger	26.235	29.026	- 2.791
Afskrivninger	5.610	4.865	745
Finansielle poster	9.290	8.794	496
Resultat	10.835	8.042	-2.793

Der var i budget 2018 forventet et overskud på 10,8 mio. kr. Forklaringen på den negative afvigelse skyldes primært, at skolen har foretaget en regulering af feriepengeforpligtelsen, samt at der har været en række ekstraordinære driftsomkostninger i forbindelse med afslutningen af det nye Campus byggeri.

Generelt har færdiggørelsen af og indflytningen i det nye byggeri har afstedkommet en række ekstraordinære poster på både indtægts- og omkostningssiden. På indtægtssiden drejer det sig bl.a. om den regnskabs tekniske fortjeneste ved salg af skolens fraflyttede bygninger. Alle de ejendomme, som Campus Bornholm fraflyttede i forbindelse med indflytningen i det nye campusbyggeri, var planlagt med et salg i løbet af 2018. Det drejer sig om følgende adresser:

- Sandemandsvej 11
- Krystalgade 9-11
- Skolestræde 2
- Søborgstræde 2
- Grønnegade 3
- Toldbodgade 3-5

Med udgangen af 2018 er alle ejendomme på nær Sandemandsvej 11 solgt.

Samlet set, er ejendommene solgt til en lavere salgssum end forventet i budget 2018, og den regnskabsmæssige fortjeneste ved salget er således 3,1 mio. kr. mindre end forventet i budgettet. På trods af dette har det været muligt at realisere de budgetterede indtægter dels på grund af flere årselever, særtilskud og en større indtægt end budgetteret fra udlejninger af lokaler.

På omkostningssiden er der følgende atypiske poster:

- Tinglysningsafgift ved optagelse af skolens lån
- Provision og renter til byggekredit
- Flytteomkostninger
- Genhusning under byggeperioden
- Advokat og ejendomsmægler ved salg af bygninger
- Inventarindkøb

Ovenstående poster beløber sig til 11,8 mio. kr.

Forklaringen på de færre afskrivninger er at forudsætningen i budget 2018 var, at der skulle afskrives på det nye byggeri fra medio 2018 - men der er først begyndt at blive afskrevet fra medio august 2018 med følgende afskrivningsprofiler:

- Fundament og mursten - 50 år med en scrapværdi på 30 %
- Installationer - 20 år
- Inventar - 10 år

Det samlede låneoptag til campusbyggeriet beløber sig til 185 mio. kr.

Med udgangen af 2018 er det sidste kreditforeningslån på 82 mio. kr. endnu ikke optaget, da der afventes den endelige ibrugtagningstilladelse. Hertil kommer eventuelt yderligere låneoptag nødvendiggjort af et ministerielt krav om en delvis tilbagebetaling af det såkaldte skalerbare tilskud på i alt 30 mio. kr. bevilget af Undervisningsministeriet og Uddannelsesministeriet til nedbringelse af henholdsvis Bornholms Sundheds- og Sygeplejerskoles husleje og Københavns Professionshøjskoles (tidligere UCC's og Metropols) husleje i den nye campusbygning.

Forklaringen på de mindre finansielle omkostninger skyldes dels, at banklånet på de 20 mio. kr. først blev optaget ultimo 2018, og lånet til en delvis tilbagebetaling af det såkaldte skalerbare tilskud ikke er optaget på grund af, at en endelig beregning af huslejen først kan ske, når alle lån er hjemtaget.

Byggeregnskab

Opførelsen af, indflytningen i og ibrugtagningen af det nye Campus byggeri er i al væsentlighed forløbet i henhold til tidsplan og budget. Det afsluttende byggeregnskab ser ud som følger:

Alle tal i kr. 1000	Budget	Regnskab	Afvigelse
Entrepriser	244.108	244.108	0
Uforudsete udgifter	21.801	29.275	-7.474
Øvrige entrepriser	13.666	9.603	4.063
Rådgivere og konsulenter	40.355	42.329	-1.974
Forundersøgelser	900	323	577
Inventar	2.250	3.169	-919
Øvrige bygherreudgifter	15.418	11.440	3.978
	338.498	340.247	-1.749

Samlet set er der en mindre negativ afvigelse på byggeregnskabet på 1.7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et overforbrug på posterne Uforudsete udgifter og Rådgiver og konsulenter. De uforudsete udgifter er primært anvendt på udgifter til byggeopstart, hvor der viste sig at være en ikke kendt varmekorsning, som skulle omlægges, samt et område med "blød bund", hvor der skulle bortkøres store mængder jord, som så blev erstattet med pilotering og store mængder beton. I byggefasen var der nogle projektmangler, hvor rådgivere ikke havde medtaget nødvendige bygningsforanstaltninger, konstruktioner og installationsdele. I byggeriets lukningsproces var der vand og fugt, som skulle fjernes, så konstruktionerne kunne tørre. I byggeriets afsluttende fase var der en mindre byggetidsforlængelse på grund af vejrlig tidligt i byggeperioden, hvor forsinket krantarbejde under betonmontagen resulterede i en forlænget byggetid og hermed ekstra driftsomkostninger til byggeplads. Af samme årsag har rådgiver fået udbetalt ekstra honorar for forlænget byggetid, samt for håndtering af fire konkurser blandt underentreprenører.

Der forventes en afsluttende opfølgning på byggesagen i Undervisningsministeriet i foråret 2019.

Landskabsentreprise

Regnskabet for landskabsentreprisen ser ud som følger:

Alle tal i kr. 1000	Budget	Regnskab	Afvigelse
Entrepriser	10.550	10.550	0
Uforudsete udgifter	0	441	-441
	10.550	10.991	-441

Ekstraudgifterne i forbindelse med udførelsen af landskabsentreprisen beror på tilvalg, som er foretaget i forbindelse med sammenflytningen med de videregående uddannelser, samt indeksering på 160.000 kr. Øvrige udgifter indeholder aktiviteter som f.eks. etablering af sti til eksisterende cykelskur, etablering af rygeområde, opsætning af skulptur, flytning og opsætning af træningspavilloner skænket af Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole til Campusfællesskabet, mv.

Feriepengeforpligtelse

I samråd med skolens revisor har ledelsen i 2018 valgt at foretage en regnskabsteknisk regulering af det hensatte beløb til skyldige feriepenge, så at reguleringen nu sker i henhold til den af Moderniseringsstyrelsen udmeldte model til beregning af hensættelsen. Den nye beregningsmodel har en indvirkning på skolens driftsresultat og balance med 2,1 mio. kr.

Lager- og indkøbsfunktion

Campus Bornholm har i 2018 valgt at omstrukturere skolens lager- og indkøbsfunktion, og varelageret på kr. 400.000 er i forbindelse med årsafslutningen blevet nedskrevet til 0 kr., idet der dels er flyttet varer ud på decentrale beholdninger, der er bogført som et forbrug i regnskab 2018, samt dels er afskrevet varer for kr. 200.000, da disse varer ikke længere var brugbare.

Dækningsbidrag på områdeniveau

Nedenstående tabel viser dækningsbidragene på de respektive uddannelsesområder og fællesområdet.

Uddannelsesområde	Dækningsbidrag
STX - HF	493
HHX & HTX	41
= Gymnasiale uddannelser	534
Håndværkeruddannelserne	328
Mad til mennesker	271
Handel og kontor - AVU, FVU og OBU	895
Sprogcentret	1.786
= Erhvervs- voksen og efteruddannelserne	3.280
Fællesområdet	4.228
= Campus Bornholm	8.042

I 2018 bidrager alle områder med et positivt dækningsbidrag i modsætning til 2017, hvor 3 områder havde et negativt dækningsbidrag. De aktivitetsmæssigt mindre uddannelsesområder, MAD, og KONTOR-HANDEL og AVU, FVU og OBU, har vendt udviklingen, så de i 2018 også generer et positivt dækningsbidrag. Forklaringen er flere elever på grundforløbet på MAD og på AVU. Dertil kommer, at der har været flere kursister på AMU-kurserne.

Udviklingen i årselever

Udviklingen i skolens årselevantal fra budget til regnskab 2018 fremgår af nedenstående oversigt.

Årselever	Budget 2018	Regnskab 2018	Udvikling
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	16,2	18,2	2,0
Gymnasiale uddannelser:			
STX	502,9	499,9	-3,0
HHX & HTX	221,5	228,9	7,4
HF	143,2	144,6	1,4
Erhvervsuddannelser:			
Fødevarer, jordbrug og oplevelser	34,3	36,5	2,2
Teknologi, byggeri og transport	125,2	127,3	2,1
Kontor, handel og forretningsservice	32,8	25,9	-6,9
Skolepraktik	26,4	16,8	-9,6
Voksen- og efteruddannelser:			
AVU, FVU og OBU	24,9	27,2	2,3
Arbejdsmarkedsuddannelser	26,9	34,9	8,0
Danskuddannelser	94,7	95,9	1,2
Kursusvirksomhed	12,9	15,7	2,8
Åben uddannelser	0,0	0,0	0,0
I alt	1.261,9	1.271,8	9,9

Der er i 2018 realiseret 1.271,8 årselever, hvilket er 9,9 årselev mere end budgetteret. Der er realiseret 7,4 årselev mere på HHX og HTX, hvilket skyldes at der er flere elever, der er begyndt i 1.g på HHX i august 2018. Til gengæld har der været en nedgang i antallet af elever på det merkantile grundforløb 1 i august 2018. Tendensen er også at der er færre elever, der kommer i skolepraktik og i stedet får en ordinær praktikpladsaftale.

Hovedtal- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	155,7	144,1	152,3	156,7	163,3
Heraf statstilskud	108,4	110,5	121,4	126,9	132,9
Omkostninger	-138,8	-136,6	-151,9	-150,2	-152,3
Resultat før finansielle poster	16,8	7,5	0,5	6,5	11,0
Finansielle poster i alt	-8,8	-3,3	-2,1	-1,0	-1,0
Resultat før ekstraordinære poster	8,0	4,3	-1,6	5,6	10,3
Ekstra ordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	8,0	4,3	-1,6	5,6	10,0
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	411,1	357,7	157,6	97,9	102,2
Omsætningsaktiver	22,0	24,8	38,6	40,6	38,7
Balancesum	433,2	382,5	196,2	138,6	140,8
Egenkapital ultimo	72,4	65,4	60,7	65,7	59,6
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	128,0	28,8	30,7	29,7	31,8
Kortfristede gældsforpligtelser	232,8	288,3	104,8	43,2	49,5
Pengestrømsopgørelse, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-54,7	192,8	64,7	10,9	16,0
Investeringsaktivitet	-48,0	-206,9	-64,4	-3,3	-7,5
Finansieringsaktivitet	98,2	-1,5	1,3	-1,9	-3,1
Pengestrøm, netto	-4,5	-15,6	1,6	5,7	5,4
Likvider primo	15,8	31,4	33,6	27,8	22,4
Likvider ultimo	11,3	15,8	31,4	33,6	27,8
Resterende trækingsret (note 14)	2,2	62,7	0,0	0,0	0,0
Likviditet til rådighed	8,0	73,1	25,9	33,6	27,8
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	5,2	3,0	-1,1	3,6	6,1
Likviditetsgrad (%)	9,5	8,6	36,9	94,0	78,2
Soliditetsgrad (%)	16,7	17,1	30,9	47,4	42,3

Årselever

	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever uden kostafdeling	1.271,8	1.293,9	1.396,7	1.503,3	1.565,0
Specificeret på hovedområder:					
Introduktionsforløb	18,2	17,8	18,0	19,0	21,9
Erhvervsuddannelser	189,7	193,6	213,1	254,9	335,5
Skolepraktik	16,8	23,1	38,4	36,3	39,4
Gymnasiale uddannelser	873,4	882,7	944,5	1.002,6	1.030,6
Voksenuddannelser	173,7	176,7	182,7	190,5	137,6
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	111,6	108,7	101,0	127,5	64,4
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	1.271,8	1.293,9	1.396,7	1.503,3	1.565,0
Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsakademi-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AVU, FVU og OBU-årselever udlagt til andre	12,3	10,8	11,3	13,9	15,5
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	12,7	14,7	8,4	14,7	26,3
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	1,8	1,9	1,9	2,0	2,0
Øvrige	2,5	2,5	2,6	2,5	2,7
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel	6,3	6,3	6,7	5,9	5,7
Lønomkostninger øvrige	1,9	1,8	1,6	1,5	1,5
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8,2	8,1	8,3	7,4	7,2
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	66,6	73,0	76,2	70,7	65,1
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	15,9	16,9	17,4	16,2	16,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,6	12,4	12,9	11,6	11,4
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	22,1	23,0	24,7	22,9	22,0
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	140,6	123,6	129,5	125,1	121,7
Finansielstyring					
Finansierungsgrad (%)	31,1	8,0	19,5	30,3	31,1
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Skolen har i 2018 afsluttet opførelsen af det nye Campus byggeri. I forbindelse med indflytningen i det nye Campus byggeri, har institutionen afhændet 5 af de tidligere bygninger. Frasalget påvirker resultatopgørelsen positivt med 10 mio. kr. Afslutningen af og indflytningen i det nye Campus byggeri har endvidere foranlediget en række atypiske poster på omkostningssiden, som beskrevet tidligere i nærværende rapport.

Foruden ovenstående, har der ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på årsregnskabets aflæggelse.

Forventninger til det kommende år

Budget 2019 i hovedtræk

I 2019 budgetteres der med en omsætning på 145,3 mio. kr. og omkostninger på 141,7 mio. kr., hvilket genererer et overskud på 3,6 mio. kr. Der budgetteres med en overskudsgrad på 2 % af omsætningen på alle områder, dog med undtagelse af Sprogcentrets aktiviteter, der gennemføres som indtægtsdækket virksomhed, og som derfor er underlagt et højere resultatkrav. Her er der budgetteret med en overskudsgrad på 10 %. De budgetterede resultater for de tre uddannelsesområder, og fællesområdet er:

- De gymnasiale uddannelser: 1,1 mio. kr.
- Erhvervs-, voksen- og efteruddannelserne: 0,6 mio. kr.
- Sprogcentret: 1,0 mio. kr.
- Fællesområdet: 0,9 mio. kr.

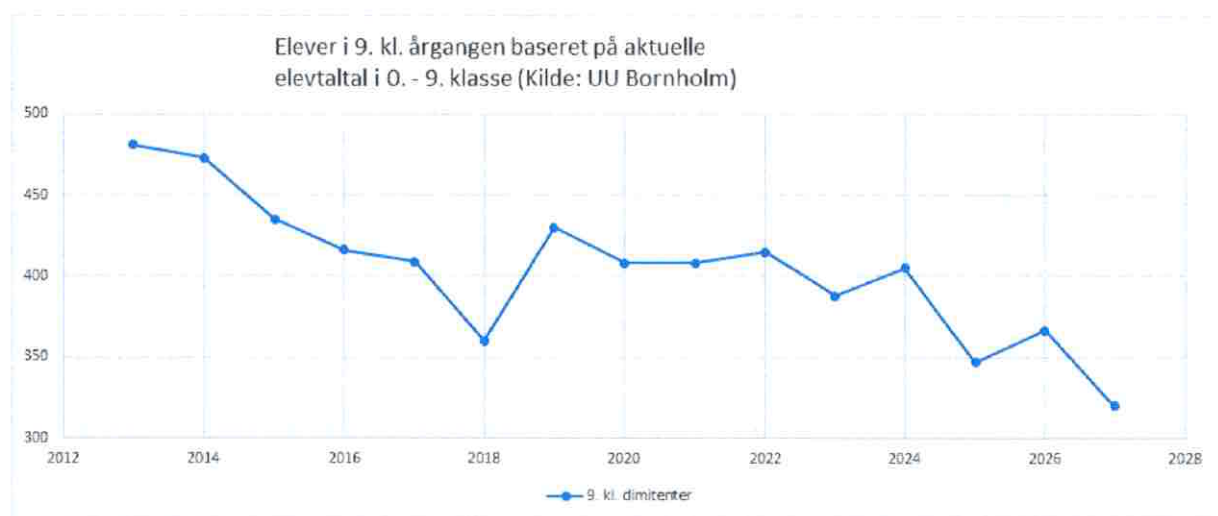
Budget 2019 i hovedposter ser ud som følger:

Alle tal i kr. 1000	Budget 2019
Omsætning	145.275
Personaleomkostninger	104.605
Driftsomkostninger	21.365
Afskrivninger	9.795
Finansielle poster	5.885
Resultat	3.625

Der er forsat en central årlig besparelse på 2 % på uddannelsesområderne frem til 2022 dog med undtagelse af EUD-uddannelserne, hvor Regeringen og Dansk Folkeparti blev enige om at annullere omprioriteringsbidraget på erhvervsuddannelserne allerede fra 2019. Regeringen og Dansk Folkeparti fastslår desuden, at der er behov for konkrete initiativer til at styrke søgningen til og gennemførelsen af erhvervsuddannelserne. I udspillet 'Fra folkeskole til faglært - erhvervsuddannelser til fremtiden', som bliver implementeret fra 2019, nævnes lokale mål for søgningen til erhvervsuddannelserne fra kommunerne, understøttelse af ungdomsmiljøer og 10. klasses-aktiviteter på erhvervsuddannelserne, udvidelse af målgruppen på grundforløb 1 op til 2 år efter grundskolen, nyt 10-ugers introducerende og afklarende grundforløb for ældre unge og voksne samt opgradering af kvalitetstilsynet.

Udviklingen i årselever

Hvert år i september måned udarbejder Ungdoms Uddannelsesvejledning (UU Bornholm) en opgørelse over antallet af elever i 0. til 9. klasse i henholdsvis de bornholmske folke- og privatskoler samt bornholmske elever på efterskole. Nedenstående graf viser udviklingen i antal elever i 9. klasse tilbage fra 2013 og frem til 2027.



Efter et fald i antallet af elever, der afsluttede grundskolen i 2018, er der igen en stigning i 2019 med 422 elever, der forventes at afslutte 9. klasse, og dermed starte på en ungdomsuddannelse eller i 10. klasse i august 2019. Der er 154 elever, som går i 10. klasse i dette skoleår og kan begynde på en ungdomsuddannelse i august 2019. Udviklingen i de kommende år er et mindre fald frem til og med 2024, hvor antallet af elever i 9. klasse forventes at være på omkring 400 elever. Fra 2025 sker der et fald, så vi nærmer os 320 elever i 2027. Denne udvikling kan måske ændres, hvis Bornholms Regionskommunes målsætning om et indbyggertal på omkring 42.000 i 2028 kan realiseres.

I budget 2019 budgetteres med 1.244,6 årselever, hvilket er et fald på 27,2 årselever i forhold til 2018.

Årselever	Budget 2019
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	17,7
Gymnasiale uddannelser	879,4
Erhvervsuddannelser	179,7
Skolepraktik	12,5
Voksen- og efteruddannelser	155,3
I alt	1.244,6

På Sprogcentret forventes også en aktivitetsnedgang på grund af en markant mindre tilgang af flygtninge. Dog kan der være nye målgrupper, som fremover skal modtage sprogundervisning. Der anvendes i stigende grad udenlandsk arbejdskraft på Bornholm for at dække behovet. Derfor har Bornholms Regionskommunes Job-, Udviklings- og Fritidsudvalg netop godkendt et 1-årigt forsøg med integration af den udenlandske arbejdskraft (primært EU/EØS/EFTA-borgere) og deres medflyttende familier i det bornholmske samfund.

Campus Bornholm har udbudt danskundervisning for flygtninge og indvandrere i henhold til gældende driftsaftale med Bornholms Regions-kommune siden 2005, hvor skolen overtog opgaven fra det kommunale Sprogcenter. Den nuværende aftale gælder for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2019. Bornholms Regionskommune har ultimo september 2017 opsagt driftsaftalen, som derfor udløber 31. december 2019.

Bornholms Regionskommune vil sende opgaven i udbud i henhold til lovkrav om løbende konkurrenceudsættelse, og Campus Bornholm forventer at byde på opgaven i den kommende udbudsrunde. Det er Campus Bornholms ambition at byde ind med et for kommunen økonomisk og kvalitativt attraktivt tilbud, som fokuserer på sammenhængen til skolens øvrige uddannelser og det unikke uddannelsesmiljø, som samlingen af skolens uddannelser og de nybyggede fællesfaciliteter kan tilbyde sprogskolekursisterne.

Med oprettelsen af den nye Forberedende Grunduddannelse (FGU) fra august 2019 flyttes uddannelsesaktiviteten for elever under 25 år på den Almene voksenuddannelse (AVU), den Forberedende voksenundervisning (FVU) og Ordblindeundervisning (OBU) fra Campus Bornholm til FGU Bornholm.

Målrapportering

Campus Bornholm har et tæt samarbejde med UU-Bornholm og øens grundskoler med henblik på at sikre, at flere vælger en ungdomsuddannelse samt at flere elever gennemfører deres uddannelse. Både på erhvervsuddannelserne og gymnasieuddannelserne er der målrettede indsatser for at begrænse elevernes fravær samt at fastholde eleverne i deres uddannelse, herunder mentorordninger, lektiehjælp samt screening af elevernes kompetencer for at kunne støtte eleven i deres uddannelsesforløb.

Skolens gennemførelsesvejledere har løbende og tæt kontakt med UU-Bornholm, som har sin fysiske placering på Campus Bornholm. Gennemførelsesvejlederne og UU-vejlederne samarbejder omkring frafaldstruede elever, muligheder for uddannelsesforløb og praktikpladser.

Campus Bornholm er allerede i etableringsfasen en tæt samarbejdspartner med FGU Bornholm. Det tætte samarbejde vil fortsætte, når institutionen går i drift med henblik på at sikre FGU-eleverne en god overgang til Campus Bornholms uddannelser.

Antal årselever

Udviklingen i antallet af årselever fra regnskab 2014 til 2018 fremgår af nedenstående oversigt:

Årselever	Regnskab 2014	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Regnskab 2018
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	21,9	19,0	18,0	17,8	18,2
Gymnasiale uddannelser:					
STX	649,3	605,3	554,8	511,7	499,9
HHX & HTX	221,5	244,0	250,9	233,2	228,9
HF	159,8	153,3	139,7	137,8	144,6
Erhvervsuddannelser:					
Fødevarer, jordbrug og oplevelser	43,8	32,8	27,5	27,7	36,5
Teknologi, byggeri og transport	161,7	127,0	128,6	140,1	127,3
Kontor, handel og forretningsservice	130,0	95,1	57,0	25,8	25,9
Skolepraktik	39,4	36,3	38,4	23,1	16,8
Voksen- og efteruddannelser:					
AVU, FVU og OBU	32,2	37,8	50,9	30,5	27,2
Arbejdsmarkedsuddannelser	41,0	25,2	30,8	37,4	34,9
Danskuddannelser	63,3	125,2	95,6	99,5	95,9
Kursusvirksomhed	1,1	2,3	5,4	9,2	15,7
Åben uddannelser	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
I alt	1.565,0	1.503,3	1.397,6	1.293,9	1.271,8

Efter en årrække, hvor Campus Bornholm har haft et fald på omkring 100 årselever årligt har årselevtallet stabiliseret sig de senere år dog fortsat med en faldende tendens, der kan forklares med de lavere ungdomsårgange. Fra 2017 til 2018 har der været et fald på 22,1 årselev. STX er den uddannelse, der er blevet hårdest ramt af de faldende ungdomsårgange. På STX har der over de seneste fem år været en nedgang på 149,4 årselever.

Årgangen, der afsluttede grundskolen i juni 2018, var den mindste både set i forhold til de seneste år og i forhold til de kommende år. I 2018 begyndte 307 elever på én af de fire gymnasiale uddannelser mod 325 elever i 2017. På HHX var der et optag på 56 nye elever mod et optag de seneste år på omkring 40 elever. Til gengæld har der været en nedgang i søgningen til STX på omkring 30 elever i forhold til de sidste par år, hvor optaget har været på omkring 180 elever. På erhvervsuddannelserne har der på grundforløb 1 været en nedgang i antallet af nye elever på 29, hvoraf den største nedgang har været på Teknologi, Byggeri og Transport med 24 færre elever.

På nogle erhvervsuddannelser kan praktikperioderne gennemføres via skolepraktik, hvis eleven ikke kan få en uddannelsesaftale med en virksomhed. Det er med til at sikre eleven uddannelsesgaranti. Siden 2017 har der været over en halvering af antallet af elever i skolepraktik. Det er en positiv udvikling, at færre elever har behov for komme i skolepraktik, fordi de i stedet får en ordinær praktikpladsaftale.

Selvom der har været en mindre nedgang på den Almene Voksenuddannelse (AVU) og den Forberedende Voksenundervisning (FVU), har der på AVU efter nogle år med nedgang været en stigning i tilgangen af nye elever i 2. halvår 2018.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Fuldførelse opgjort i % *)	2017	2016	2015	2014	2013
HF	75%	72%	80%	75%	67%
HHX	83%	82%	88%	85%	88%
HTX	71%	66%	71%	78%	75%
STX	82%	84%	83%	84%	81%
Total	84%	84%	86%	85%	84%

Den gennemsnitlige fuldførelsesprocent på skolens fire gymnasiale uddannelser er på 84 %, hvilket er lidt under gennemsnittet på landsplan. På de gymnasiale uddannelser skal en række indsatser bidrage til at øge gennemførelsen:

- Gennemførelsesvejledning, som tager udgangspunkt i den enkelte elev og uddannelse
- Tilbud til elever med særlige behov (lektiehjælp, mentorstøtte, psykologhjælp)
- Matematikvejledere og læsevejledere screener eleverne for at kunne målrette støtte og tidlig indsats. Screeningen omfatter også vejledning i valg af uddannelse på tværs af det gymnasiale område og andre uddannelser
- Fokus på fravær for at kunne iværksætte tidlig indsats i samarbejde mellem elevkoordinatorer, studievejledere og kontaktlærere
- Styrket lektiehjælpstilbud i form af lectiecaféer i flere fag og på tværs af de gymnasiale uddannelser.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i % *)	2014	2015	2016	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb	17,7%	30,1%	22,4%	21,1%

Frafaldet er defineret som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Kilde: Undervisningsministeriets databank.

Frafaldet - defineret som afbrud uden omvalg - på Campus Bornholms erhvervsuddannelsers grundforløb 1 er faldet fra 22,4 % i 2016 til 21,1 % i 2018. Til sammenligning er frafaldet på landsplan i 2017 på 18,5%

Nedbringelse af frafaldet er et konstant indsatsområde på Campus Bornholms erhvervsuddannelser. Campus Bornholm arbejder målrettet med at fastholde eleverne på grundforløb 1 samt at få eleverne til at reflektere over, hvilken uddannelsesvej de ønsker, således at frafald på grundforløb 2 minimeres.

Skolen arbejder med allerede igangsatte initiativer, såsom

- Mentorordning for elever med behov
- Styrket kontaktlærerordning og organiseret sparring mellem kontaktlærer og mentor
- Fokus og opfølgning på fravær
- Kortlægning af elevens faglige og personlige kompetencer samt ekstraundervisning i fx matematik

Derudover udvikles nu en ny struktur for grundforløb 1, som også skal medvirke til, at elevernes trivsel og undervisningens kvalitet øges, samt at flere fastholdes i uddannelsen.

Erhvervsuddannelsernes indsatser for øget gennemførelse, søgning til EUD, faglige udfordringer til eleverne, elevtrivsel samt praktikpladsopsøgende arbejde er nærmere beskrevet i Handlingsplanen for øget gennemførelse.

Arbejdstidens anvendelse

Arbejdstidens anvendelse defineres i denne sammenhæng som, hvor stor andel af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsformål.

Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer:

- 1) andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til reglerne om uddannelsestid
 - 2) andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål.
- Arbejdstidens anvendelse udtrykkes i denne sammenhæng summeret til én samlet indikator udtrykt som procent af den samlede arbejdstid

Indikator 1+2: Samlet andel af lærernes elevsamvær med et direkte læringsformål:

Uddannelsesområde	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, Merkantil	33,4%	28,2%	
Erhvervsuddannelser, Merkantil EUX	27,8%	-	
Erhvervsuddannelser, Teknisk	43,0%	33,1%	
Gymnasieuddannelser, HHX	31,0%	30,3%	30,7
Gymnasieuddannelser, HTX	32,7%	32,0%	31,1
Gymnasieuddannelser, STX og HF	30,9%	31,0%	30,5

Kilde: 2017: Undervisningsministeriets databank. 2016+2015: CB's årsrapport 2017.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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:

- Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.
- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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 er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	5/10/20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3/5/10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

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

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter

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	2018	2017
Statstilskud	1	108.366.785	110.529.977
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	47.312.738	33.575.595
Omsætning		155.679.523	144.105.572
Undervisningens gennemførelse	3	-92.352.708	-93.922.525
Markedsføring	4	-1.001.854	-1.226.956
Ledelse og administration	5	-13.145.719	-13.230.220
Bygningsdrift	6	-27.754.101	-23.978.399
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-4.589.775	-4.199.450
Driftsomkostninger		-138.844.157	-136.557.550
Resultat før finansielle poster		16.835.365	7.548.022
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	-8.793.681	-3.261.900
Årets resultat		8.041.685	4.286.123

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger	10	402.032.583	64.147.289
Udstyr og inventar	10	9.113.152	3.357.564
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		0	290.189.847
Materielle anlægsaktiver		411.145.735	357.694.700
Anlægsaktiver		411.145.735	357.694.700
Varebeholdninger		0	499.657
Varebeholdninger		0	499.657
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.825.045	3.858.811
Andre tilgodehavender		2.789.488	4.393.635
Periodeafgrænsningsposter		124.271	178.254
Tilgodehavender		10.738.805	8.430.699
Likvide beholdninger		11.306.828	15.841.477
Omsætningsaktiver		22.045.633	24.771.833
Aktiver		433.191.368	382.466.533

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 31. december 1990/1. januar 2007		-922.852	-922.852
Overført resultat		73.344.343	66.313.711
Egenkapital	11	72.421.491	65.390.859
Realkreditgæld	12	109.046.001	28.791.996
Anden langfristet gæld	13	18.956.029	0
Langfristede gældsforpligtelser		128.002.031	28.791.996
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12&13	5.531.238	1.488.431
Gæld til pengeinstitutter	14	80.287.663	122.469.075
Skyldig løn		817.844	1.337.054
Feriepengeforpligtelse		12.520.102	10.349.098
Mellemregning med Undervisningsministeriet		6.820.364	15.650.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.017.497	21.318.620
Anden gæld		4.297.959	2.204.066
Periodeafgrænsningsposter	15	114.475.178	113.467.042
Kortfristede gældsforpligtelser		232.767.846	288.283.677
Gældsforpligtelser		360.769.877	317.075.673
Passiver		433.191.368	382.466.533
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Andre forpligtelser	17		

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Årets resultat	8.041.685	4.286.123
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	4.865.026	4.429.089
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-10.295.000	2.307.387
Ændring i varebeholdninger	499.657	5.349
Ændring i tilgodehavender	-2.308.105	-1.774.405
Ændring i kortfristet gæld	-55.515.831	183.521.947
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-54.712.569	192.775.490
Køb af materielle anlægsaktiver	-58.316.061	-216.870.784
Salg af materielle anlægsaktiver	10.295.000	10.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-48.021.061	-206.870.784
Tilbagebetaling af gæld	-4.772.631	-1.511.444
Optagelse af lån	102.971.612	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	98.198.981	-1.511.444
Ændring i likvider	-4.534.649	-15.606.738
Likvider 1. januar	15.841.477	31.448.215
Likvider 31. december	11.306.828	15.841.477

Noter

	2018	2017
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	75.133.386	76.799.726
Fællesudgiftstaxameter	20.197.603	22.017.230
Bygningstaxameter	9.487.216	9.774.756
Øvrige driftsindtægter	805.263	864.319
Særlige tilskud	2.743.317	1.073.946
I alt	108.366.785	110.529.977
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	5.718.295	6.618.903
Huslejeindtægter	3.509.475	1.842.150
Salg af varer	3.183.296	2.649.897
Andre indtægter	34.901.672	22.464.645
I alt	47.312.738	33.575.595
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	79.693.510	81.583.501
Afskrivninger	350.675	439.554
Øvrige omkostninger	12.308.523	11.899.470
I alt	92.352.708	93.922.525
4 Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	723.770	979.342
Øvrige omkostninger	278.084	247.614
I alt	1.001.854	1.226.956
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	10.146.558	10.165.372
Øvrige omkostninger	2.999.161	3.064.848
I alt	13.145.719	13.230.220

		2018	2017
6 Bygningsdrift			
Løn og lønafhængige omkostninger		9.029.936	8.742.081
Afskrivninger		4.514.351	3.990.837
Øvrige omkostninger		14.209.814	11.245.481
I alt		27.754.101	23.978.399
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger		4.127.667	3.797.097
Øvrige omkostninger		462.108	402.353
I alt		4.589.775	4.199.450
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter		0	0
I alt		0	0
9 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger		8.321.799	2.925.503
Prioritetsrenter		471.882	336.397
I alt		8.793.681	3.261.900

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Anskaffelsespris 1. januar	107.279.690	21.293.366	10.417.832
Tilgang aktiver i årets løb	341.909.052	0	6.596.856
Afgang i årets løb	-11.154.999	-4.911.407	-1.665.674
Anskaffelsespris 31. december	438.033.743	16.381.959	15.349.014
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	43.132.401	19.762.218	8.591.416
Årets af- og nedskrivninger	4.023.758	357.179	484.089
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-11.154.999	-4.911.407	-1.665.674
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	36.001.160	15.207.990	7.409.831
Bogført værdi 31. december	402.032.583	1.173.969	7.939.183
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	0
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2017	130.300.500		
Det nye campusbyggeri indgår ikke i værdien pr. 1. oktober 2017, idet byggeriet ikke er endeligt afsluttet			
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2016	175.117.500		
<i>Specifikation af tilgange i årets løb</i>			
Nyt	341.909.052	0	6.596.856
Brugt	0	0	0

11 Egenkapital

	Egenkapital 31. december 1990/ 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-922.852	66.313.711	65.390.859
Årets resultat		8.041.685	8.041.685
Værdiregulering af swap		-1.011.053	-1.011.053
Egenkapital 31. december	-922.852	73.344.343	72.421.491

	2018	2017
12 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark I	6.870.845	7.354.387
Realkredit Nykredit I	3.851.503	3.991.032
Realkredit Nykredit II	2.710.363	2.864.867
Realkredit Nykredit III	10.466.666	11.087.065
Realkredit Nykredit IIII	1.677.066	1.776.472
Nykredit IIIII	46.616.779	0
Nykredit IIIIII	34.805.115	0
Amortiserede låneomkostninger	0	-2.296.660
Finansielle instrumenter	6.514.317	5.503.264
	113.512.655	30.280.427
Afdrag, der forfalder inden 1 år	4.466.654	1.488.431
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	17.687.420	5.944.786
Afdrag, der forfalder efter 5 år	84.844.264	19.640.606
Amortiserede låneomkostninger	0	-2.296.660
Renteswap	6.514.317	5.503.264
	113.512.655	30.280.427
13 Anden langfristet gæld		
Nykredit Erhvervslån Opr. 20.000.000	20.020.613	0
	20.020.613	0
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.064.584	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	4.505.077	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	14.450.952	0
	20.020.613	0
14 Gæld til pengeinstitutter		
Nykredit Byggelån	80.281.282	122.462.530
Danske Bank	6.381	6.545
	80.287.663	122.469.075
Kreditmaximum	82.481.000	185.201.000
Heraf anvendt 31. december 2018	80.281.282	122.462.530
Resterende trækningsret	2.199.718	62.738.470

		2018	2017
15	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodiserede donationer, Campus-byggeri	60.542.500	53.650.000
	Forudbetalt statstilskud mv.	53.723.780	59.650.400
	Øvrige modtagne forudbetalinger	208.898	166.642
		60.751.398	53.816.642
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
	Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi på:	402.032.583	64.147.289
	Tinglyst pant i grunde og bygninger	284.532.000	190.367.546
	Ejer- og løsøre pantebreve i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	0	0
	Foruden ovenstående pantsætninger og sikkerhedsstillelser har skolen stillet 10,8 mio. kr. som sikkerhed for det samlede mellemværende med banken.		
17	Andre forpligtelser		
	Kontraktlige forpligtelser		
	Skolen har indgået aftale om teknisk rådgivning og bistand vedr. arkitekt-, ingeniør- og landskabsarkitektarbejde med en forpligtelse på	1.148.750	2.776.192
	Campus har indgået aftale om nybyggeri der på balancetidspunktet udgør en forpligtelse på	540.830	21.262.487
	Skolen har indgået servicekontrakter med en restforpligtelse på	0	0
	Lejeforpligtelser		
	Skolen har indgået forpligtelse om leje af lokaler, restforpligtelse	0	0
	Leasingforpligtelser for operationel leasing		
	Forpligtelser fra operationel leasing	0	20.748
	Udstyr stillet til rådighed for skolen		
	Skolen har ikke fået stillet udstyr til rådighed		

Særlige specifikationer

	2018	2017
1 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.702.879	1.415.333
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	805.263	516.605
2 Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	419.862	496.833
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	24.602	26.860
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	444.465	523.693
3 Personaleomkostninger		
Løn	88.578.316	89.161.627
Pensioner	14.102.925	14.961.436
Andre omkostninger til social sikring	1.040.200	1.144.330
	103.721.441	105.267.393
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	201,7	218,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,3	3,5
4 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision (inkl. afgivelse af erklæringer)	228.800	228.800
Honorar for andre ydelser end revision	40.295	92.630
	269.095	321.430

5 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV

	2018	2017	2016	2015	I alt
Indtægter	17.356.184	16.904.099	15.852.024	13.184.808	63.297.115
Løn- og omkostninger	-9.791.302	-10.150.897	-11.911.843	-7.508.396	-39.362.438
Andre direkte og indirekte omkostninger	-4.509.618	-4.482.101	-5.167.444	-4.998.919	-19.158.082
Resultat	3.055.264	2.271.101	-1.227.263	677.493	4.776.595
Akkumuleret resultat	5.122.359	2.067.095	-204.006	1.023.257	

6 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen.

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	341.909.052	0	6.596.856
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	341.909.052	0	6.596.856

