

# Årsberetning 2009





## INDHOLD

Ledelsens underskrift og tro og love erklæring	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Generelle oplysninger om skolen	7
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	26
Resultatopgørelse	28
Balance	29
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	32
Særlige specifikationer	43

## Skolens leder:

Underskrift

Navn: **Martin Taarup**

## Bestyrelse:

**Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde  
habilitetskravene i lovens § 6, stk. 3 og 4.  
I lov om produktionsskoler.**

Revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen

Underskrift

Navn: **Bent Arrebo Pedersen**

Underskrift

Navn: **Ebbe Bay**

Underskrift

Navn: **Pernille Falcon**

Underskrift

Navn: **Susanne Brixum**

Underskrift

Navn: **Henning Humle**

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**

Vi har revideret årsregnskabet og ledelsesberetningen for Hvidovre Produktionsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter lov om produktionsskoler nr. 785 af 6. juli 2006 og bekendtgørelse nr. 1236 af 4. december 2006 om regnskab for produktionsskoler (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 bevillinger, 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. 1187 af 8. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved produktionsskoler (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 2009 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 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 2009 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 regnskabsår 1. januar - 31. december 2009 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.

København den 7. april 2010

**BDO** Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Jens Rye  
Statsautoriseret revisor

## Generelle oplysninger om skolen:

Hvidovre Produktionsskole  
Stevnsbovej 1  
2650 Hvidovre

CVR nr. 15590270

Tlf. 3677 9110

Fax: 3677 3804

[www.stevnsbo.dk](http://www.stevnsbo.dk)

[prod@stevnsbo.dk](mailto:prod@stevnsbo.dk)

Skolens formål:  
At drive produktionsskolevirksomhed

### Skolens bestyrelse:

Formand  
Bent Aarrebo Pedersen  
Vester Messegade 9 A  
2650 Hvidovre

Næstformand  
Ebbe Bay  
Doras Alle 11  
2650 Hvidovre

Bestyrelsesmedlem  
Susanne Brixum  
Fagerstedvej 20  
2650 Hvidovre

Bestyrelsesmedlem  
Pernille Falcon  
Bødkerporten 7  
2650 Hvidovre

Bestyrelsesmedlem  
Henning Humle  
Engvænget 9  
2650 Hvidovre

**Tilforordnede til bestyrelsen:**

Erik Pedersen  
Hvidovrevej 278  
2650 Hvidovre

Helga Jørgensen  
Hvidovre Rådhus  
Hvidovrevej 278  
2650 Hvidovre

**Skolens daglige ledelse:**

Skolens forstander:  
Martin Taarup

Viceforstander:  
Steen Strøm

**Skolens revisor:**

BDO ScanRevision  
Statsautoriseret revisor Jens Rye  
Havneholmen 29  
1561 København V

## Ledelsesberetning for Hvidovre Produktionsskole 2009

Skolen arbejder med unge mennesker mellem 16 og 25 år, der ikke er umiddelbart parate til uddannelse eller job. De unge bliver visiteret til produktionsskolen af ungdomsvejledninger i Københavnsområdet. Vi har omkring 45 % deltagere fra Hvidovre kommune, og resten er fordelt fra resten af området.

I 2009 steg elevtallet voldsomt i kraft af konjunkturændringerne. Det betød, at vi igangsatte en hel del aktiviteter for at forberede os på stigningen. I året konsoliderede vi vores arbejde for Unge med Særlige Behov USB, hvor vi arbejder med en særligt tilrettelagt uddannelse STU, som er et 3-årigt forløb. Vi har styrket værkstedet ved at gøre vores koncept endnu mere klart og erhvervsrettet.

Vi havde i året en udvikling af lærerstaben på skolen. Vi fik ansat en ny vejleder, der er ved at tage den sidste del af sin uddannelse. Vi fik godt gang i vores studiecenter, der tager sig af almenundervisningen på skolen.

Arbejdet med at udvikle det pædagogiske koncept har betydet forandringer på skolen og en udskiftning og omrokering af undervisningspersonalet.

Vi kom ud af året med en samlet aktivitet på 120 årselever, desuden havde vi 2,25 IDV- og 8,4 USB/STU-elever. Der gik 313 deltagere på skolen i løbet af året.

I 2009 steg aktiviteten på produktionsskolerne i hele landet voldsomt. Der var i 2008 en samlet aktivitet på 5068 årselever. Det steg til 6639 årselever, en stigning på 31 % i 2009. Hvidovre Produktionsskole havde til sammenligning 100,1 årselever i 2008 og 120,2 årselever i 2009. En stigning på 20 %. Det skal her bemærkes, at skolen er begrænset af den lokalemæssige kapacitet, hvilket forklarer en lavere stigning end landsgennemsnittet.

Skolen udvikler fortsat det pædagogiske projekt med to-lærer-værksteder. Vi er desuden i gang med at forberede os på udviklingen af sammenlægning af flere værksteder. I samarbejde med Hvidovre kommune arbejder vi på at få skabt et "Handelshus" i en af længerne på skolen.

Vi har fået byggetilladelse til at lave en udvidelse af kantineforholdene på første sal af hovedhuset. Det bliver bygget først i det nye år. Det betyder, at vi får skabt ca. 30 flere spisepladser.

Vi har flyttet to lærere over til vores værksted for unge med særlige behov og har fået to nye lærere på det Pædagogiske Værksted. På Handel og Kommunikation er en lærer mere kommet til. På Service/Håndværk blev en lærer langtidssygemeldt. Vi havde i en periode en afløsning og brugte tiden til at udvikle konceptet, som bliver implementeret i det nye år.

## Samarbejdsaftaler

Skolen har udviklet samarbejdet med erhvervsskolerne i vores område og i Roskilde. Kombinationsforløbene er godt i gang. Vi arbejder på at udvikle et individuelt baseret forløb for tiden, desuden forsøger vi at lave større grupper, f.eks. med det merkantile område, hvor flere af vores værksteder deltager i et forløb. Forstanderen sidder i styregruppen og er med til at udvikle de tiltag, der kommer. Vi har lavet projektet "Fælles viden, bedre forløb" med støtte af Regionen. Her udvikler vi det nødvendige netværk mellem skolerne.

## Satspulje

Skolen gik i 2008 med et i et satspuljeprosjekt sammen med Taleinstituttet i Nordjylland og produktionsskolerne deroppe. Det er et screeningsprogram, hvor vi tilbyder alle vores unge at få testet deres læse- og regnefærdigheder, så de ved, hvor deres styrker og svagheder ligger. Vi har haft muligheden for at stille en IT-rygsæk til rådighed for dem, der har brug for det. I nogle tilfælde afdækker testen andre typer af problemer, og her kan vi arbejde med en større psykologisk udredning i samarbejde med psykologerne fra Taleinstituttet. Forstanderen er aktiv i projektets styregruppe. Projektet er kommet godt i gang og er en væsentlig del af det arbejde, vi udfører i vores Studiecenter.

Skolen har sat et større fokus på almenundervisningen, dansk, matematik og engelsk, således at vi hjælper vores unge med at forbedre deres faglighed.

Vores projekt omkring akut psykologisk hjælp er nu ved at have fundet en god form, så vi får henvist de elever, der virkelig har brug for det.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning. Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der har påvirket regnskabet.

## Internationalt arbejde

Skolen har arbejdet med tre europæiske projekter i løbet af året.

Vi har gennemført en stor Media Camp i maj/juni måned med deltagere fra 6 andre lande. Det handlede om, hvordan man skaber respekt for hinanden. "Create Respect Media Camp" havde over 50 deltagere. Skolen havde stor succes med projektet, der var støttet af "action 1.1"- et program under Styrelsen for International Uddannelse (tidligere kaldet (Cirius-programmet).

Vi har desuden under samme Styrelse to Grundtvig-samarbejder – **Iniciativa**, et samarbejde mellem 4 lande, som handler om iværksætter. Vi havde en gruppe på 4

lærere og 8 deltagere af sted til Murcia i Spanien, hvor de præsenterede deres projekter for hinanden. Projektet slutter i 2010 her i Danmark, hvor alle samles til et stort seminar. **Platform A** er et samarbejde mellem fire lande, der handler om at skabe en informationsplatform i hvert land. Skolen er koordinator for projektet.

Vi havde en gruppe med en lærer, forstanderen og fire elever af sted til Salamanca i Spanien, hvor vi arbejdede sammen om udvikling af projektet, der slutter i 2010 i Tyrkiet.

Skolen har i de senere år opbygget et stort europæisk netværk, der fremover giver os muligheder for nye initiativer.

Forstanderen sidder i et internationalt udvalg under Produktionsskoleforeningens (PSF) bestyrelse. Udvalget har udarbejdet et charter for produktionsskolerne. Det er ved at blive oversat og bliver fremlagt på generalforsamlingen i PSF.

## **Økonomi og nøgletal**

Nøgletallene fra 2006 og bagud er ikke ændret i forhold til den nye bekendtgørelse, dvs. at nøgletallene kun kan sammenlignes for 2009, 2008 og 2007.

Andelen af STU- og IDV-elever udgør 10,60 årselev, hvilket gør, at mange af nøgletallene kan virke misvisende, bl.a. lønomkostningerne pr. årselev, som er beregnet på ordinære elever. Skolen har to fastansatte til kun at varetage vores STU. Lønudgifter vedr. IDV til undervisning udgør 785.013 kr.

Lønomkostningerne pr. årselev ville være 4.570,37 kr. mindre, hvis andelen af STU og IDV havde været indregnet. Det gør det sværere at sammenligne tallene for 2007, 2008 og 2009, da indtægter og omkostninger for IDV er markant større i 2008 og endnu større i 2009 end i 2007.

Den af ministeriet indførte obligatoriske opsparring vedr. 2008 på 46.240,38 kr. er indtægtsført i regnskabet for 2009 under "Andre statstilskud". Dette skyldes, at beløbet er indregnet i budgettet for 2009 som en driftsindtægt.

## **Likviditetsgraden**

Har tidligere været beregnet ekskl. feriepenge, men skal ifølge den nye regnskabsbekendtgørelse beregnes inkl. feriepenge. Nøgletallene fra 2006 og bagud er ikke ændret i forhold til den nye bekendtgørelse og er derfor væsentligt højere end i 2007, 2008 og 2009. Likviditetsgraden overstiger dog 100, som anses for at være godt. Likviditetsgraden er steget fra 139,81 i 2008 til 174,72 i 2009, hvilket er meget positivt. Udviklingen skyldes, at omsætningsaktiverne er steget med 1.295.151 kr., og at den

kortfristede gæld kun er steget med 275.341 kr. Den likvide beholdning er steget med 532.314 kr., og tilgodehavender (statstilskud) er steget med 854.515 kr. Der er henlagt yderligere 145.255 kr. til feriepengeforpligtigelse, og forudmodtagne statstilskud er steget med 197.959 kr.

### **Soliditetsgraden**

Udtrykker skolens evne til selvfinansiering. Soliditetsgraden er steget fra 41,06 til 51,00, hvilket er udtryk for, at skolens gæld er blevet relativt mindre i forhold til egenkapitalen. Egenkapitalen er steget med 1.089.117 kr., og den kortfristede gæld kun med 275.341 kr.

Soliditetsgraden vurderes at være fin.

### **Finansieringsgrad**

Der er ingen finansieringsgrad, da skolen ingen langfristet gæld har. Finansieringsgraden giver udtryk for forholdet mellem den samlede langfristede gæld og de samlede anlægsaktiver.

### **Overskudsgraden**

Fortæller, hvor meget der er tilbage af hver indtægtskrone efter de primære omkostninger.

Overskudsgraden er steget fra 2,68 i 2008 til 5,67 i 2009. Stigningen skyldes bl.a. stigning i elevtallet fra 100,05 i 2008 til 120,28 i 2009, hvilket betyder en markant stigning i statstilskud samt stigende indtægter på vores STU/IDV. Så selvom udgifterne til overenskomstmæssige stigninger, omkostningerne til undervisning, samt omkostningerne til administration er steget væsentlig, så har indtægterne opvejet dette.

### **Fremtiden**

Skolen havde lagt an til at positionere sig på et årselevtal på 110 elever. I kraft af konjunkturændringerne har vi indstillet os på, at der i 2010 skal skabes plads til mindst 125 årselever. Der er givetvis behov for en øget kapacitet.

Vi arbejder på at få ombygget en tagetage i samarbejde med udlejer (Hvidovre kommune). Det betyder, at vi kan styrke vores koncept og udvikle vores "Handelshus". Det er en sammenlægning af vores Handel & Kommunikation, Designværkstedet,

Blomster- og Dekorationsværkstedet. Det skal danne basis for en udvikling, der retter sig mere mod de merkantile uddannelser.

Forandringen vil betyde, at vi får skabt plads til vores service/håndværk-tilbud. Vi er i gang med udviklingen af værkstedet. Vi har nu et to-lærer-værksted. Det er meningen, at kombinationen mellem træ- og metalværkstedet sat sammen med ejendomsservice skal styrke vores tilbud.

Vi satser på, at de opgaver, der er på skolen, og de tilbud, vi kan give til børnehaver mm., skaber beskæftigelse nok til en sådan værkstedsfornyelse, så det kan bære et betydeligt større antal deltagere.

Sammenlagt vil det betyde, at skolen kan tage nogle flere deltagere ind på værkstederne.

Vi indleder i 2010 et samarbejde med **Fastholdelseskaravanen** under Integrationsministeriet og Undervisningsministeriet. Vi får her mulighed for at styrke arbejdet med unge af anden etnisk herkomst og får skabt en udvikling i det pædagogiske koncept på skolen.

Skolen har fået sin første caterlærling i vores køkken. Vi er godkendt til to lærlinge i køkkenet og en på vores kontor. Først i 2010 bliver et lokale, vi har fået byggetilladelse til, gjort klar til at udvide vores kantineforhold, så kan vi udvide elevtallet, så der er plads til at spise for alle.

Vi har med årets resultat styrket skolen egenkapital så meget, at vi kan deltage i den nødvendige udvikling og få forbedret forholdene for vores deltagere. Vi arbejder for at konsolidere og udvikle skolen yderligere i de kommende år.

## **BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET 2009**

### **Indtægter**

Vi har i 2009 opnået 120,28 ordinære årselever og 10,6 årselever på STU/IDV. Vi havde budgetteret med 110 årselever i det reviderede budget på skolen.

Fra EU-kontoret har vi modtaget tilskud til skolemælk/ost.

Vi har modtaget midler fra EU under Grundtvig-programmet til to projekter, som løber fra 2008 til 2010, samt til et projekt under "action 1.1"-programmet, som er afsluttet i 2009. Vi har indtægtsført kr. 280.000 kr. i 2009. Der er yderligere 66.581 kr. tilbage i puljen.

Vi har opnået 302.884 kr. i udslusning inkl. igangsættelsestilskud.

Skolen har modtaget dagpengerefusion på 113.512 kr. Skolen har haft en person på længerevarende sygdom. Vores rengøringsassistent har også været sygemeldt i en periode, hvilket har betydet investering i nyt rengøringsudstyr/maskiner, som har gjort arbejdet mindre belastende.

Refusion fra Økonomistyrelsen/kommunen på fleksjob 508.189 kr.  
Refusion fra jobcenter på 94.301 kr. for person i jobtræning.

Skolen har opnået 38.359 kr. i renteindtægter i 2009, hvilket er 36.357 kr. mindre i forhold til året før. Det skyldes et rentefald, selvom skolen har haft større likvid beholdning, som overflyttes til en aftalekonto.

### **Personaleudgifter mv.**

Ultimo 2009 er status på vores feriepengeforpligtigelse 845.905 kr. Der er henlagt yderligere 145.255 kr. i forhold til året før.

Vi har modtaget refusion for en person i fleksjob ansat som teknisk servicemedarbejder, samt for en person i fleksjob som afløser på flere af vores værksteder og en person i fleksjob, ansat sidst på året, som servicemedarbejder for vores IT under administrationen.

Skolens andel til fleksjobordningen er på 305 kr. pr. måned pr. årsværk i 1. til 4. kvartal. I alt 63.684 kr.

Skolen har udbetalt 67.000 kr. i lokalløn til 4 lærere på skolen for den ekstraordinære indsats. Samt 10.000 kr. til tillidskvinden i 2009.

Der er udbetalt 230.949 kr. i feriepenge/særlige feriedage til 6 personer, som er fratrådt i 2009. 3 personer på vores STU-værksted, 2 på Service/Håndværk samt 1 på vores Pædagogiske Værksted.

1 opsagt af skolen pga. langtidssygemelding uden mulighed for at vende tilbage.

Alle lærerne deltog i kurser og pædagogiske dage på skolen.

Det øvrige personale deltog ligeledes i en række efteruddannelsesaktiviteter i løbet af året. Skolen har brugt 189.972 kr. på uddannelse af personale.

Skolen har tegnet et abonnement på kriseberedskab gennem Falck til dækning af personalet ved akut behov for krisehjælp/psykolog.

### **Reklame**

Vi har annoncer på to biblioteksposer i henholdsvis Rødovre og Albertslund.

Vi har desuden haft små annoncer i forskellige specialblade inden for handicap, da skolen har haft flere elever, som har siddet i kørestol pga. forskellige handicaps.

Vi har haft en del omtale i vores lokalavis og flere artikler i bl.a. Erhvervsbladet.

Der er blevet arbejdet på en ny brochure i 2009, som forventes færdig i første kvartal af 2010.

Der arbejdes også på en ny hjemmeside, som blev færdig i 2009.

I løbet af året fik skolen profileret sig yderligere i lokalsamfundet, både via omtale og aktiviteter på værkstederne, bl.a. forældredag, Påskemarked og Julemarked.

## **Årets regnskab**

Årets regnskab viser et overskud på 1.089.117 kr.

Et stigende elevtal har konsolideret skolen yderligere. Både ordinære elever samt STU/IDV.

Skolen har skiftet belysningen ud i flere af lokalerne, resten ventes udskiftet i 2010. El-installationer er udskiftet.

Kontoret er ombygget, hvilket har gjort plads til en produktionsskolelærling.

Der er indgået en lejeaftale på en musikcontainer.

Skolen har en god likviditet. Overskydende likviditet på mellem 1.600.000 kr. og 2.800.000 kr. bliver overflyttet til en lukket aftalekonto, som løber 14 dage ad gangen. Pga. rentenedgang har skolen ikke fået så meget i rente som forventet.

Skolen har realiseret et tab på 33.608 kr., som primært skyldes, at en leverandør, der stod for vores leasingaftaler, er gået konkurs. Foruden tabet, er omkostningerne til leasing af kopimaskiner/telefoni steget i 2009, omkostningerne forventes at falde igen i 2010. Der er indgået en ny aftale med en ny leverandør, som forhindrer yderligere tab. Den sidste aftale på vores telefoni forventes at falde på plads i 2010.

Egenkapitalen er styrket væsentlig i 2009. Det forventes at holde egenkapitalen stabil på nuværende niveau de følgende år.

Vi satser på at styrke værkstedernes indtjening ved at styrke markedsføringen for produkterne og ved hjælp af salg fra markeder og internettet.

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelsen (i hele kr.)

	2009	2008	2007	2006	2005
Indtægter i alt	19.222.498	14.708.672	13.787.401	13.106.714	13.775.504
Heraf statstilskud (eks.skoleydelse)	11.086.916	8.916.206	8.960.577	8.297.484	8.451.545
Omkostninger vedr. drift i alt	18.169.702	14.388.402	13.598.828	13.696.545	13.483.325
Driftsresultat før finansielle/ekstraord.	1.052.796	320.270	188.573	(589.830)	292.179
Finansielle poster i alt.	36.321	74.591	53.576	45.817	30.662
Driftsresultat før ekstraordinære poster	1.089.117	394.860	242.149	(544.013)	322.841
Ekstraordinære poster i alt.	-	-	-	628	(2.833)
Årets resultat	1.089.117	394.860	242.149	(543.386)	320.009

Balance (i hele kr.)

	2009	2008	2007	2006	2005
Anlægsaktiver i alt.	765.403	696.095	872.704	759.892	772.043
Omsætningsaktiver i alt.	4.555.193	3.260.042	2.798.082	2.379.075	2.969.453
Balancesum.	5.320.596	3.956.137	3.670.786	3.138.967	3.741.496
Egenkapital ultimo	2.713.510	1.624.393	1.229.532	987.384	1.530.770
Hensatte forpligtelser i alt					
Langfristet gæld i alt.		-	-	-	-
Kortfristet gæld i alt	2.607.086	2.331.745	2.441.253	2.151.583	2.210.727

Pengestrømsopgørelse (i hele kr.)

	2009	2008	2007	2006	2005
Driftens likviditetsvirkning i alt.	1.050.707	877.157	773.869	(223.006)	1.175.467
Investerings likviditetsvirkning i alt	(518.393)	(277.317)	(529.188)	(369.342)	(737.701)
Finansierings likviditetsvirkning i alt.	-	-	-	-	-
Pengestrøm, netto (summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering)	532.314	599.840	244.680	(592.348)	437.766

Regnskabsmæssige nøgletal

	2009	2008	2007	2006	2005
Likviditetsgrad	174,72	139,81	114,62	158,66	187,74
Soliditetsgrad	51	41,06	33,5	31,46	40,91
Finansieringsgrad	-	-	-	-	-
Overskudsgrad (efter renter)	5,67	2,68	1,76	(4,15)	2,34

Nøgletal m.v. vedr. skolens ordinære drift

	2009	2008	2007	2006	2005
Antal ord. årselever i regnskabsåret	120,2835	100,0516	105,2038	99,3308	102,1344

	2009	2008	2007	2006	2005
Antal lærerårsværk	16,0312	13,6435	12,896	13,5312	13,5764
Antal årsværk for øvrigt personale	3,9647	3,7568	3,7568	3,7568	3,6055
Antal årsværk i alt	19,9959	17,4003	16,6528	17,2880	17,1819
Heraf % andel ansat på særlige vilkår (Sociale klausuler)	12,72%	11,49%	12,01%	11,57%	14,00%

	2009	2008	2007	2006	2005
Årselever pr. lærerårsværk	7,503	7,3333	8,1579	7,3409	7,5229

	2009	2008	2007	2006	2005
Lærerlønomkostninger	6.787.320	5.380.196	4.683.713	4.931.488	4.737.031
Øvrige lønomkostninger	1.238.180	1.080.970	937.113	963.670	826.143
Lønomkostninger i alt	8.025.500	6.461.166	5.620.826	5.895.158	5.563.174

	2009	2008	2007	2006	2005
Lærerlønsomk. pr. årselev	56.427,69	53.774,21	44.520,38	49.647,12	46.380,37
Øvrige lønomk. pr. årselev	10.293,85	10.804,13	8.907,60	9.701,62	8.088,78
Lønomk. I alt pr. årselev	66.721,54	64.578,34	53.427,98	59.348,74	54.469,15

	2009	2008	2007	2006	2005
Undervisningsomkostninger pr. årselev	84.460,30	77.190,17	65.838,93	73.879,90	70.762,38
Ejendomsomkostninger pr. årselev	13.309,84	14.684,81	13.017,47	15.719,50	15.077,07
Adm.omkostninger pr. årselev	15.633,68	15.443,90	15.469,24	16.165,23	13.172,48

## VÆRKSTEDERNE

### Service/Håndværk

Der var 14,4 årselever og 30 deltagere på værkstedet i løbet af året.

Værkstedet havde en lærer langtidssyg, og vi arbejdede med en vikar i en periode på 5 måneder.

Værkstedet udslusede 22 deltagere, 6 til uddannelse, 3 til beskæftigelse med tilskud og 13 til andet (barsel, militær mv.)

Det var et turbulent år, hvor vi fik opretholdt en produktion af borde, bænkesæt, bænke og enkelte metalting.

Vi havde enkelte deltagere på kombinationsforløb, nogle i praktik.

Værkstedet kørte i løbet af året ikke optimalt, men trods det, fik vi skabt nye forudsætninger for konceptet i det nye år, hvor vi starter et to-lærer-værksted op med træ, metal og ejendomsservice.

### Pædagogisk værksted

Der var 25,1 årselever og 59 deltagere på værkstedet i løbet af året.

Der foregik en udskiftning af lærere i løbet af året.

Der blev udsluset 39 deltagere, 21 til uddannelse, 12 til beskæftigelse med tilskud, 6 til andet (barsel, militær mv.)

Værkstedet udvikler fortsat samarbejdet med venskabsbørnehaverne og er ved at udvikle nye tiltag til andre grupper af børn.

Enkelte deltagere er med i skolens internationale projekt, **Iniciativa**.

Der var en stor del af deltagerne i kombinationsforløb på SOSU-skolen i Brøndby. En del har været i forskellige praktikforløb.

## **Musik**

Der var 16,4 årselever og 42 deltagere i løbet af året.

Vi arbejder med to lærere: en i 30 timer og en på 15 timer om ugen.

Værkstedet udslusede 26 deltagere, 10 til uddannelse, 3 til beskæftigelse med tilskud, 1 til ledighed og 12 til andet (barsel, militær mv.)

Vi fik en musikcontainer i året. Det har betydet, at undervisningen er blevet styrket betydeligt. Holdet bliver nu delt i to arbejdsgrupper.

Værkstedet har været ude at optræde ved forskellige arrangementer, har udgivet jule-CD, har optrådt ved skolens markeder og har fået sat fokus på at udvikle produktionen i fremtiden.

Værkstedet fungerer stabilt og har lavet enkelte ekskursioner i året.

## **Handel & Kommunikation**

Der var 21,4 årselever, 2 IDV og 53 deltagere på værkstedet i løbet af året.

Værkstedet havde en stigning i elevtallet, som kan henføres til, at det nu er et fuldt udbygget to-lærer-værksted.

Værkstedet udslusede 31 deltagere, 20 til uddannelse, 1 til beskæftigelse på ordinære vilkår, 2 til beskæftigelse med tilskud, 3 til ledighed og 5 til andet (barsel, militær mv.)

Vi fik en ny kollega på værkstedet. Det har betydet, at fokus på handelsdelen er ved at blive udviklet betydeligt. Balancen mellem piger og drenge er skredet en smule, så der har været for mange drenge.

Der er blevet produceret materiale, annoncer, flyers og plakater til skolens markeder og aktiviteter, vedligeholdelse af hjemmesider for kunder, skolens egen hjemmeside og brochure-materiale.

Værkstedet deltager i det internationale projekt, Platform A i samarbejde med Spanien, Tyrkiet og Norge. Vi havde en gruppe på fire unge i Salamanca i Spanien, hvor der blev arbejdet på projektet.

Værkstedet var på enkelte ekskursioner i året.

## **Køkken & Sundhed**

Der var 13,7 årselever, 0,5 IDV og 50 deltagere på værkstedet i løbet af året.

Værkstedet udslusede 29 deltagere, 10 til uddannelse, 7 til beskæftigelse med tilskud, 5 til ledighed og 7 til andet (barsel, militær mv.)

Værkstedet har for første gang i flere år opnået et tilfredsstillende elevtal. Konceptet er konsolideret og er på vej til at udvikle sig.

Der er kommet en caterelev i køkkenet under den nye lærlingeuddannelse på produktionsskoler. Der er på sigt plads til 2 elever.

Værkstedet har sit omdrejningspunkt i produktionsskolens hverdag, hvor der produceres morgenmad og frokost.

Værkstedet var på ekskursion til slagteriskolen i Roskilde.

## **Blomster & Dekoration**

Der var 14,3 årselever, 0,3 IDV og 47 deltagere på værkstedet i løbet af året.

Værkstedet udslusede 27 deltagere, 12 til uddannelse, 3 til beskæftigelse og 12 til andet (barsel, militær mv.)

Værkstedets produktion af buketter og dekorationer er steget i løbet af året. Det har givet en balance mellem indkøb og salg.

Der er faste bestillinger hver eneste uge.

I løbet af året har værkstedet haft forskellige ture.

## **Designværkstedet**

Der var 14,6 årselever, 0,3 IDV og 41 deltagere i løbet af året.

Værkstedet udslusede 25 deltagere, 12 til uddannelse, 5 til beskæftigelse med tilskud, 6 til ledighed og 2 til andet (barsel, militær mv.).

Vi har arbejdet med at udvikle tilbuddet i samarbejde med Handel & Kommunikation. Lærer og nogle deltagere er med i vores internationale projekt, **Iniciativa**, som handler om iværksætteri.

Samarbejdsprojekterne peger hen imod en udvikling, hvor flere værksteder får et endnu tættere samarbejde i de nye lokaler, vi arbejder på at skabe.

**USB**, Unge med Særlige Behov.

Der var 8,4 årselever på værkstedet.

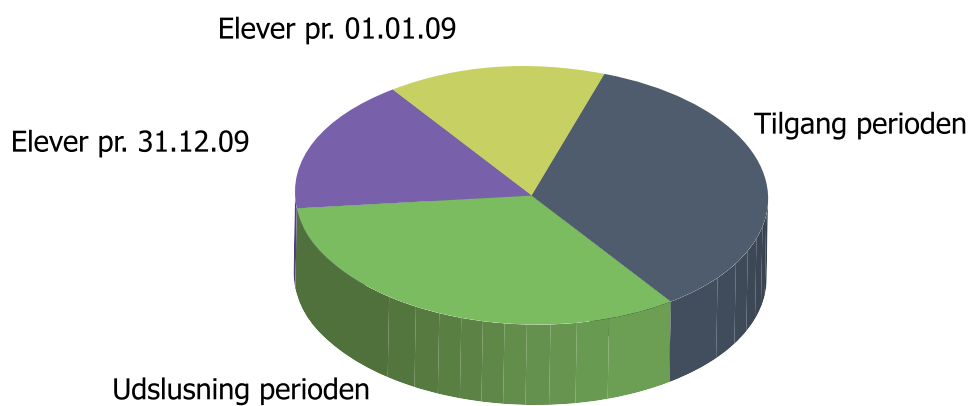
Vores to lærere blev skiftet ud i efteråret.

Vi har tilrettet vores tilbud og har givet det en erhvervsprofil. Det er blevet godt modtaget af vores samarbejdspartnere.

Vi arbejder nu med et 3-årigt særligt tilrettelagt forløb for deltagerne.

## ELEVSTATISTIK FOR PERIODEN

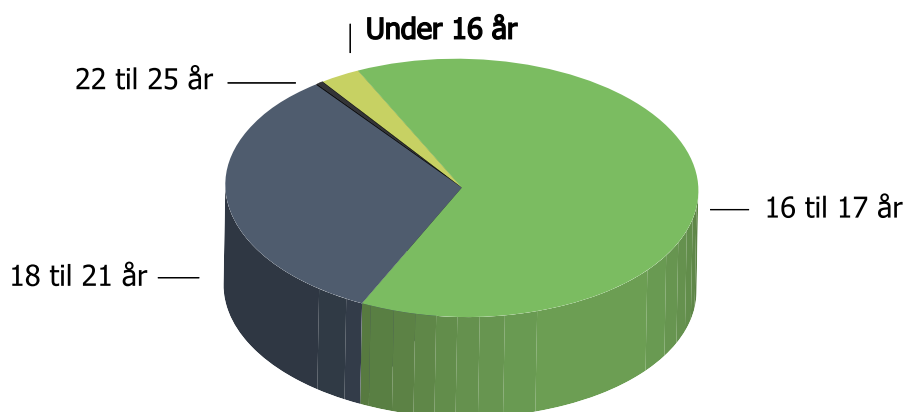
	Antal elever
Elever pr. 01.01.09	90
Tilgang perioden	205
Udslusning perioden	196
Elever pr. 31.12.09	99



## ELEVERNES ALDER PÅ STARTTIDSPUNKTET

	Antal	%	Kvinder	Mænd
Under 16 år	9	3,05	5	4
16 til 17 år	189	64,07	101	88
18 til 21 år	96	32,54	54	42
22 til 25 år	1	0,34	1	0
Over 25 år	0	0,00	0	0

I alt **295**

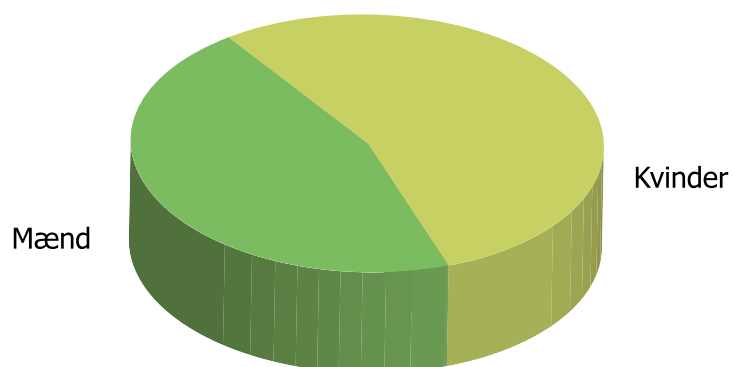


### BAGGRUND FOR DELTAGELSE

	Atal	%	Kvinder	Mænd
Frit optag Komm. aktiv Af aktiv EGU FUU Brobygningsforløb § 9.5	295	100	161	134

I ALT

**295**

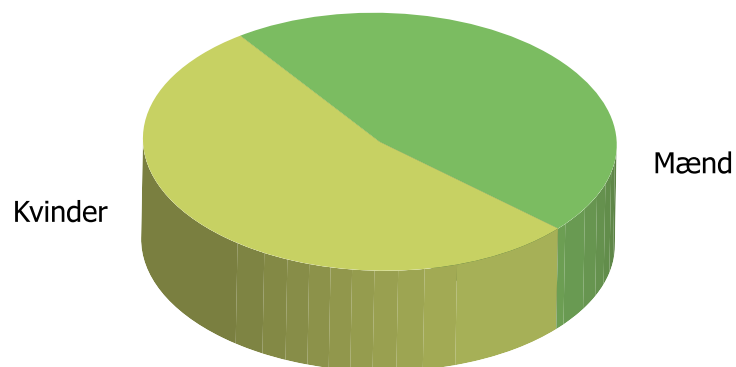


### FORDELING PÅ AKTIVERINGSKODE

	Antal	%	Kvinder	Mænd
100% - 0% 100% u.løn	295	100	161	134
Heraf i forlænget forløb	28	9,49	13	15

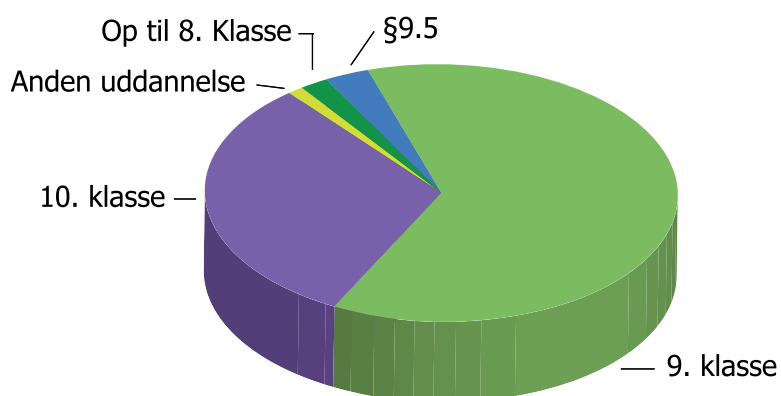
I alt

**295**



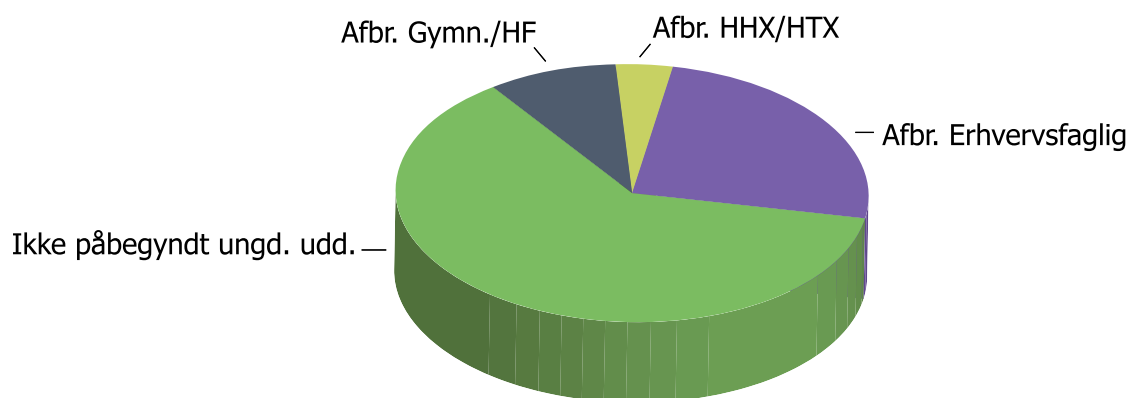
### ELEVERNES UDDANNELSESBAGGRUND

	Antal	%	Kvinder	Mænd
Op til 8. Klasse	6	2,03	2	4
§9.5	8	2,71	2	6
9. klasse	185	62,71	100	85
10. klasse	93	31,53	56	37
Anden uddannelse	3	1,02	1	2
<b>I alt</b>	<b>295</b>			



### AFBRUDT/IKKE PÅBEGYNDT UNGDOMSUDDANNELSE

	Antal	%	Kvinder	Mænd
Afbr. Gymn./HF	27	9,15	16	11
Afbr. HHX/HTX	12	4,07	5	7
Afbr. Erhvervsfaglig	73	24,75	30	43
Ikke påbegyndt ungd. udd.	183	62,03	110	73
<b>I alt</b>	<b>295</b>			

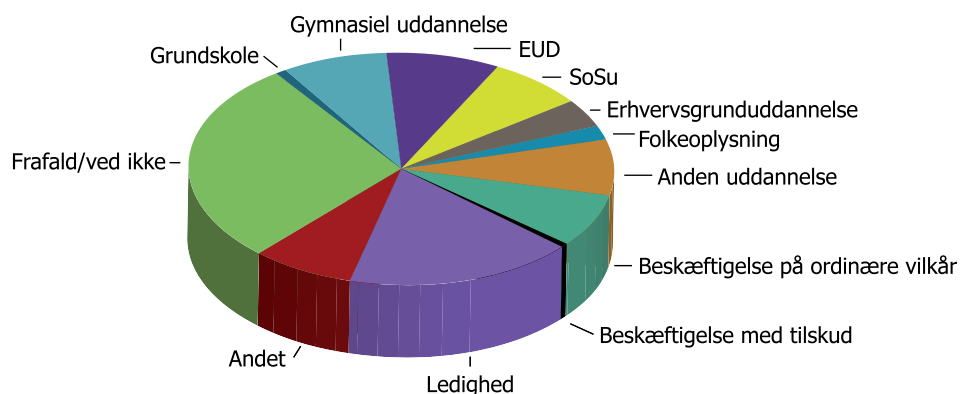


## HVAD BLIVER ELEVERNE UDLSUSET TIL?

	Antal	%	Kvinder	Mænd
1 Grundskole (folke-,fri-,ungdoms-eller eft.sk.)	2	1,02	2	
2 Gymnasiel uddannelse (Almen, HF, HTX el HHX)	16	8,16	10	6
4 EUD, teknisk	17	8,67	10	7
5 SoSu (herunderPGU)	14	7,14	13	1
8 Erhvervsgrunduddannelse (egu)	8	4,08	5	3
10 Folkeoplysning (folkehøjskole, ungdom)	4	2,04	2	2
11 Anden uddannelse (fx FUU, udd.aktivering)	15	7,65	8	7
12 Beskæftigelse på ordinære vilkår	15	7,65	9	6
13 Beskæftigelse med tilskud (aktivering)	1	0,51		1
14 Ledighed	34	17,35	18	16
15 Andet (barsel, militærtjeneste el. lign.)	15	7,65	9	6
16 Frafald/ved ikke	55	28,06	27	28

I alt

**196**

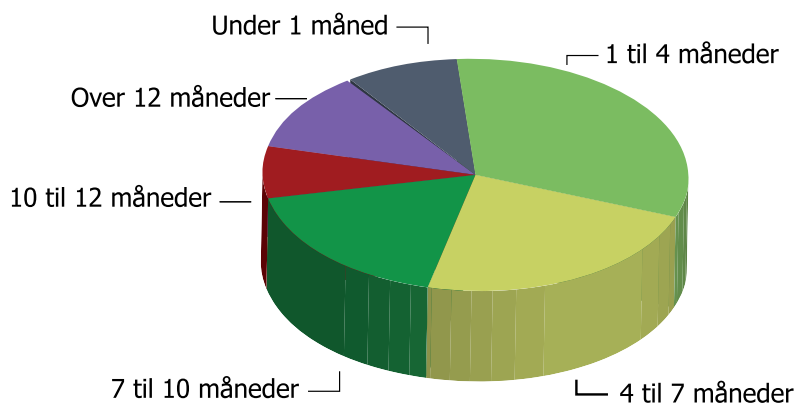


## HVOR LANG TID ER ELEVERNE PÅ SKOLEN?

	Antal	%	Kvinder	Mænd
Under 1 måned	17	8,67	10	7
1 til 4 måneder	63	32,14	35	28
4 til 7 måneder	45	22,96	24	21
7 til 10 måneder	35	17,86	25	10
10 til 12 måneder	14	7,14	8	6
Over 12 måneder	22	11,22	11	11

I alt

**196**



### UDSLUSNING FORDELT PÅ ALDER OG KØN:

<b>Mænd udsledes til:</b>	<b>u/16</b>	<b>16-17</b>	<b>18-21</b>	<b>22-25</b>	<b>o/25</b>
2 Gymnasial uddannelse (Almen, HF, HTX eller HHX)		3	3		
4 EUD, teknisk		5	2		
5 SoSu (herunder PGU)			1		
8 Erhvervsgrunduddannelse (EGU)		2	1		
10 Folkeoplysning (folkehøjskole, ungdomshøjskole, daghøjskole)		2			
11 Anden uddannelse (FUU, udd.aktivering, privat uddannelse)		6	1		
12 Beskæftigelse på ordinære vilkår	1	5			
13 Beskæftigelse med tilskud (aktivering, flexjob, revalidering)				1	
14 Ledighed		8	8		
15 Andet (barsel, militærtjeneste el. lign.)	1	2	3		
16 Frafald/ved ikke	2	18	7	1	

<b>Kvinder udsluset til:</b>	<b>u/16</b>	<b>16-17</b>	<b>18-21</b>	<b>22-25</b>	<b>o/25</b>
1 Grundskole(folke-, fri-, ungdoms- eller efterskole)		2			
2 Gymnasial uddannelse (Almen, HF, HTX eller HHX)		5	5		
4 EUD, teknisk		6	4		
5 SoSu (herunder PGU)	1	9	3		
8 Erhvervsgrunduddannelse (EGU)	1	2	2		
10 Folkeoplysning (folkehøjskole, ungdomshøjskole, daghøjskole)		2			
11 Anden uddannelse (FUU, udd.aktivering, privat uddannelse)		5	3		
12 Beskæftigelse på ordinære vilkår		6	2	1	
14 Ledighed	1	11	6		
15 Andet (barsel, militærtjeneste el. lign.)		7	2		
16 Frafald/ved ikke	2	11	14		

### HVOR ER ELEVERNE HENVIST FRA?

	Antal	%	Kvinder	Mænd
I alt	0			

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for 2009 for den selvejende institution Hvidovre Produktionsskole (navnet er ændret og godkendt af kommunalbestyrelsen 30/7-09) er aflagt i henhold til Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1236 af 4/12 2006 om regnskab for produktionsskoler efter følgende regnskabspraksis.

Bekendtgørelsen er ændret for regnskabsåret 2007, hvilket betyder, at flere af hoved- og nøgletallene ikke er sammenlignelige.

Det er aftalt med Undervisningsministeriet, at regnskaberne fra før 2007 ikke er ændret i forhold til den nye bekendtgørelse.

Der er endvidere aftalt med Undervisningsministeriet, at IDV ikke er opført i regnskabet med særskilte poster. Der er oprettet en samlet post fra hver note. Der er dog beregnet IDV fra de særskilte poster.

### Resultatopgørelsen

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

### Statstilskud

Statstilskuddet er medtaget på grundlag af gældende tilskudsregler og omfatter modtaget og beregnet tilskud, der kan henføres til regnskabsåret.

### Omkostningsfordeling

Omkostninger inkl. afskrivninger er fordelt på de formål og funktioner, de naturligt knytter sig til.

I tilfælde, hvor et aktiv anvendes af flere værksteder o.l., sker der en forholdsmæssig fordeling efter en foretaget vurdering.

### Værdiansættelser i balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen sker til anskaffelsessummen med fradrag af afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip således:

Ombyg./forbedring af lejede lokaler	3 – 5 år
Maskiner, driftsmidler o.l.	3 – 5 år
Edb-udstyr	3 år
Biler, busser	5 – 8 år

For anlægsaktiver, der er ibrugtaget/anskaffet, påbegyndes afskrivning i regnskabsåret. Der foretages afskrivning fra den måned, hvor anlægsaktivet er ibrugtaget/anskaffet. Skolen har oprettet opgørelse over aktiver optaget til afskrivning.

Anskaffelser med en anskaffelsessum på under 18.750 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Skolens inventarlistes er ajourført ultimo regnskabsåret 2009.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

### **Indtægtsdækket virksomhed, IDV (uden for målgruppen)**

Skolen har ikke oprettet særskilte konti for bogføring af omkostninger vedrørende indtægtsdækket virksomhed. Der er i stedet anvendt en fordelingsnøgle til registrering af disse omkostninger. Fordelingsnøglen tager udgangspunkt i det samlede antal årselever i forhold til andelen af IDV-årselever.

For elever uden for målgruppen gælder, at der er anvendt samme beregningsopgørelse som ved elever med taxametertilskud.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er nedskrevet med hensættelse til imødegåelse af tab foretaget på grundlag af individuel vurdering.

### **Øvrige aktiver og passiver**

Øvrige aktiver og passiver er optaget til anskaffelsessummer.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen for skolen opstilles efter den indirekte metode med udgangspunkt i årets resultat. Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likviditet.

# Resultatopgørelse

	Regnskab <u>2009</u>	Regnskab <u>2008</u>
Note	Kr.	Kr.
	(i hele kr.)	(i t. kr.)
1 Kommunale tilskud	442.911	424
2 Statstilskud	15.616.010	12567
14 Varesalg, værksted (brutto)	604.480	641
3 Andre indtægter og tilskud	2.559.097	1077
<b>Indtægter i alt</b>	<b>19.222.498</b>	<b>14709</b>
 <b>Omkostninger</b>		
<i>Undervisning</i>		
4 Lønomkostninger	6.787.320	5380
Skoleydelse	4.529.094	3651
14 Værkstedsomkostninger	1.979.547	1703
5 Andre omkostninger vedr. undervisning	1.392.314	640
<b>Undervisning i alt</b>	<b>14.688.274</b>	<b>11374</b>
<i>Ejendomsdrift</i>		
6 Lønomkostninger	367.477	350
7 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift	1.233.477	1119
<b>Ejendomsdrift i alt</b>	<b>1.600.954</b>	<b>1469</b>
<i>Administration m.v.</i>		
8 Lønomkostninger	870.703	731
9 Andre omkostninger vedr. administration m.v.	1.009.771	814
<b>Administration m.v. i alt</b>	<b>1.880.474</b>	<b>1545</b>
<b>Omkostninger vedr. drift i alt</b>	<b>18.169.702</b>	<b>14388</b>
<b>Resultat før finansielle poster m.fl.</b>	<b>1.052.796</b>	<b>320</b>
<b>Finansielle poster</b>		
10 Renteindtægter m.v.	38.359	75
11 Renteomkostninger m.v.	2.037	
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>36.321</b>	<b>75</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>1.089.117</b>	<b>395</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>		
12 Ekstraordinære indtægter		
13 Ekstraordinære omkostninger		
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>-</b>	
<b>Årets resultat</b>	<b>1.089.117</b>	<b>395</b>

# Balance

Note	<u>Aktiver</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
		(i hele kr.)	(i t. kr.)
	<i><b>Anlægsaktiver:</b></i>		
15	Materielle anlægsaktiver	<b>765.403</b>	696
	<b><i>Anlægsaktiver i alt</i></b>	<b>765.403</b>	696
	<i><b>Omsætningsaktiver:</b></i>		
	Varebeholdning	<b>62.528</b>	68
16	Tilgodehavender	<b>1.589.659</b>	735
17	Periodeafgrænsningsposter	<b>27.691</b>	114
18	Likvide beholdninger	<b>2.875.313</b>	2343
	<b><i>Omsætningsaktiver i alt</i></b>	<b>4.555.193</b>	3260
	<b>Akiver i alt</b>	<b>5.320.596</b>	3956

## Passiver

	<i><b>Egenkapital:</b></i>		
19	Egenkapital, saldo pr. 1/1 2009	<b>1.624.393</b>	1230
	Årets opskrivninger		
	Andre henlæggelser		
	Egenkapital i øvrigt		
	Overført af årets resultat	<b>1.089.117</b>	395
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.713.510</b>	1624
	<i><b>Gæld:</b></i>		
20	Kortfristet gæld	<b>1.181.604</b>	1006
21	Periodeafgrænsningsposter	<b>1.425.482</b>	1326
	<b>Gæld i alt</b>	<b>2.607.086</b>	2332
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.320.596</b>	3956

22 Andre forpligtelser

# Pengestrømsopgørelse

	2009	2008
	hele kr.	t. kr.
Driftens Likviditetsvirkning		
Årets resultat	1.089.117	395
Korrektioner for at afstemme årets resultat til likvide midler hidrørende fra driftsmæssige aktiviteter		
Afskrivning og andre driftsposter, der ikke har likviditetsmæssig virkning		
Afskrivning	449.085	454
varelageropskrivning/nedskrivning	5.654	-5
Stigning/fald i omsætningsaktiver og kortfristet gæld m.v. De enkelte poster angives		
Tilgodehavender		
Statstilskud	-949.563	226
Andre tilskud		
Øvrige tilgodehavender	95.047	-252
Forudbetalte udgifter	86.026	168
Gæld		
Kortfristet gæld	0	
Reguleringer		
Andre skyldige omkostninger	175.538	-267
Periodeafgrænsning	197.959	-7
Forudmodtagne indtægter	-98.157	165
Driftens Likviditetsvirkning i alt	1.050.707	877
Investerings likviditetsvirkning		
Betaling for anlægsaktiver	-518.393	-277
Modtaget fra salg af anlægsaktiver	0	
Investeringers Likviditetsvirkning i alt	-518.393	-277
Finansieringens Likviditetsvirkning		

Tilbagebetaling af gæld	0	
Optagelse af lån	0	
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	0	
Årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering		
Likvide midler pr. 1. januar	2.342.999	1743
Summen af årets likviditetsvirkning fra driften, investeringer og finansiering	532.314	600
Likvide midler pr. 31. december	2.875.313	2343

# Noter til resultatopgørelse

Note	<b><u>Indtægter</u></b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
		(i hele kr.)	(i t. kr.)
1	<b><i>Kommunale tilskud:</i></b>		
	Grundtilskud	442.911	424
	Supplerende tilskud		
	<b><i>Kommunale tilskud i alt</i></b>	<b>442.911</b>	<b>424</b>
2	<b><i>Statstilskud</i></b>		
	Driftstilskud	9.835.353	7842
	Bygningstaxameter	723.514	739
	Tilskud til skoleydelse	4.529.094	3651
	Tilskud til udslusning	302.884	305
	Tilskud til den FUU (vejledning m.v.)		
	Tilskud til den FUU (undervisning m.v.)		
	Andre statstilskud	225.165	30
	<b><i>Statstilskud i alt</i></b>	<b>15.616.010</b>	<b>12567</b>
3	<b><i>Andre indtægter og tilskud</i></b>		
	EU i øvrigt	5.220	4
	Indtægter fra indtægtsdækket virksomhed	2.255.266	1047
	Lønrefusioner		
	Øvrige indtægter og andre tilskud	298.612	26
	<b><i>Andre indtægter og tilskud i alt</i></b>	<b>2.559.097</b>	<b>1077</b>

## Omkostninger

4	<b><i>Lønomsomkostninger vedr. undervisning</i></b>		
	Løn m.v. til ledere og lærere:		
	Løn, ledere	1.017.387	979
	Løn, lærere	4.172.904	3108
	Løn, IDV	785.013	427
	Honorarer	38.896	38
	Pensionsbidrag	781.460	673
	Lokalløn	77.000	106
	Kilometer/diæter	38.266	31
	ATP m.v.	47.938	41
	Feriepenge	142.068	342
	Regulering af feriepengeforpligteles	123.020	-31
	Lønrefusioner	(436.633)	-274
	Tilskud efter lov om barselsudligning		-61
	<b><i>Lønomsomkostninger vedr. undervisning i alt</i></b>	<b>6.787.320</b>	<b>5380</b>

5	<b>Andre omkostninger vedr. undervisning</b>		
	Undervisningsmaterialer	74.722	41
	Bøger, tidsskrifter m.v.		
	Ekskusioner	62.761	90
	Ekskusioner IDV	15.532	4
	Inventar og udstyr, vedligeholdelse		
	Inventar og udstyr, anskaffelse	23.411	5
	Inventar og udstyr, leje og leasing		
	Afskrivninger vedr. undervisning	69.856	58
	Autodrift	103.192	88
	Uddannelse af personale	205.452	136
	Øvrige omkostninger vedr. undervisning	557.190	169
	Kombinationsforløb	251.312	34
	Andre underv. IDV	28.885	15
	<b>Andre omkostninger vedr. undervisning i alt</b>	<b>1.392.314</b>	<b>640</b>
6	<b>Lønomsstninger vedr. ejendomsdrift</b>		
	Løn	479.519	471
	Løn IDV	42.262	29
	Pensionsbidrag	74.553	61
	Gruppelivsforsikringstillæg		
	ATP	4.320	4
	Kørselgodtgørelse	695	1
	Feriepenge		
	Regulering af feriepengeforpl.	3.209	2
	Dagpengerefusion	(237.082)	-218
	<b>Lønomsstninger vedr. ejendomsdrift i alt</b>	<b>367.477</b>	<b>350</b>
7	<b>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift</b>		
	Lejeomsstninger	593.882	586
	Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	43.649	35
	Varme, el og vand	344.177	306
	Regøring	40.223	24
	Vedligeholdelse	58.188	70
	Afskrivninger vedr. ejendom	59.316	35
	Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift		
	IDV ejendom	94.041	63
	<b>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</b>	<b>1.233.477</b>	<b>1119</b>
8	<b>Lønomsstninger vedr. administration m.v.</b>		
	Løn	708.369	612
	Løn IDV	62.432	38
	Pensionsbidrag	107.070	72
	Gruppelivsforsikringstillæg		
	ATP	4.680	4
	Kørselgodtgørelse	129	
	Feriepenge		
	Regulering af feriepengeforpl.	30.309	6
	Dagpengerefusion	(42.287)	
	<b>Lønomsstninger vedr. administration m.v. i alt</b>	<b>870.703</b>	<b>731</b>

9	<b>Andre omkostninger vedr. administration mv.</b>		
	Revision	29.293	36
	Regnskabsmæssig assistance		
	Andre konsulentydelse	163.763	77
	Tab på debitorer	33.608	
	Markedsføring ( fx årsskrift, PR, annoncer m.v.)	70.490	70
	Kontorartikler, porto, telefon m.v.	144.709	94
	Kontorinventar, vedligeholdelse	3.657	5
	Kontorinventar, anskaffelse	67.223	24
	Leje eller leasing af inventar	202.846	291
	Afskrivning vedr. administration m.v.	73.590	53
	Repræsentation	12.627	16
	Øvrige omkostninger vedr. administration m.v.	138.837	105
	Udgifter IDV	69.127	41
	<b>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</b>	<b>1.009.771</b>	<b>814</b>
10	<b>Renteindtægter m.v.</b>		
	Renteindtægter fra pengekonti	38.359	75
	<b>Renteindtægter m.v. i alt</b>	<b>38.359</b>	<b>75</b>
11	<b>Renteomkostninger m.v.</b>		
	Renteomkostninger vedr. driftlån/kassekredit m.v.		
	Morarenter m.v.	2.037	
	<b>Renteomkostninger m.v. i alt</b>	<b>2.037</b>	
12	<b>Ekstraordinære indtægter</b>		
	Ekstraordinære indtægter	-	
	<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>-</b>	
13	<b>Ekstraordinære omkostninger</b>		
	Ekstraordinære udgifter		
	<b>Ekstraordinære omkostninger i alt</b>	<b>-</b>	
14	<b>Køkken og Sundhed:</b>		
	Indtægter:		
	Salg af varer og tjenesteydelser	381.799	370
	Anden indtægt	3.121	7
	Indtægter i alt	384.920	378
	Omkostninger:		
	Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	759.326	624
	Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	147.823	129
	Andre omkostninger vedr. værksteder		
	IDV	12.846	
	Omkostninger i alt	919.994	753
	<b>Resultat Køkken og Sundhed</b>	<b>535.074</b>	<b>376</b>

**14 Pædagogisk værksted:**

Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	2.670	3
Anden indtægt		
Indtægter i alt	2.670	3
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	13.731	18
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	61.503	59
Andre omkostninger vedr. værksteder	528	
IDV	-	-
Omkostninger i alt	75.761	78
<b>Resultat Pædagogisk værksted</b>	<b>73.091</b>	<b>74</b>

**14 Håndværk & Service:**

Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	20.350	24
Anden indtægt		
Indtægter i alt	20.350	24
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat..	113.965	140
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	102.383	124
Andre omkostninger vedr værksteder	2.075	
IDV		4
Omkostninger i alt	218.423	268
<b>Resultat Håndværk &amp; Service</b>	<b>198.073</b>	<b>244</b>

**14 Visuel Kommunikation:**

Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser		
Anden indtægt		
Indtægter i alt	-	
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.		
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	6.789	13
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar		
Omkostninger i alt	6.789	13
<b>Resultat Visuel Kommunikation</b>	<b>6.789</b>	<b>13</b>

**14 STU-Værksted:**

Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	-	-
Anden indtægt	-	-
Indtægter i alt	-	
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	-	
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	-	
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar	-	
IDV	72.671	51
Omkostninger i alt	72.671	51
<b>Resultat STU-Værksted</b>	<b>72.671</b>	<b>51</b>

<b>14 Design værksted:</b>		
Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<b>16.360</b>	29
Anden indtægt		
<b>Indtægter i alt</b>	<b>16.360</b>	<b>29</b>
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	<b>51.584</b>	45
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>16.725</b>	9
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>1.029</b>	1
IDV	<b>1.445</b>	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>70.783</b>	<b>54</b>
<b><i>Resultat Design værksted</i></b>	<b>54.424</b>	<b>25</b>
<b>14 Musik værksted:</b>		
Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<b>900</b>	4
Anden indtægt		
<b>Indtægter i alt</b>	<b>900</b>	<b>4</b>
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	<b>8.373</b>	8
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>71.081</b>	54
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar		
IDV		2
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>79.455</b>	<b>64</b>
<b><i>Resultat værksted</i></b>	<b>78.555</b>	<b>60</b>
<b>14 Blomster &amp; Dekoration:</b>		
Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<b>140.409</b>	138
Anden indtægt		
<b>Indtægter i alt</b>	<b>140.409</b>	<b>138</b>
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	<b>135.153</b>	113
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>3.485</b>	4
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>565</b>	1
IDV	<b>951</b>	2
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>140.154</b>	<b>120</b>
<b><i>Resultat Blomster &amp; Dekoration</i></b>	<b>(255)</b>	<b>-18</b>
<b>14 Handel &amp; Kommunikation:</b>		
Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<b>9.686</b>	57
Anden indtægt		
<b>Indtægter i alt</b>	<b>9.686</b>	<b>57</b>
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	<b>13.135</b>	46
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>259.946</b>	83
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar		
IDV	<b>12.346</b>	4
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>285.427</b>	<b>133</b>
<b><i>Resultat Handel &amp; Kommunikation</i></b>	<b>275.742</b>	<b>76</b>

14 **Benzons Garage:**

Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	-	
Anden indtægt	-	
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-</b>	
<hr/>		
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	-	
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	-	
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar	-	
IDV	-	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-</b>	
<b>Resultat Benzons Garage</b>	<b>-</b>	

14 **Fælles:**

Indtægter:		
Salg af varer og tjenesteydelser	<b>27.552</b>	4
Anden indtægt	<b>1.633</b>	3
<b>Indtægter i alt</b>	<b>29.185</b>	<b>7</b>
<hr/>		
Omkostninger:		
Forbrug af råvarer og andre produktionsmat.	<b>10.014</b>	26
Evt. omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>46.832</b>	112
Andre omkostninger vedr. maskiner og inventar	<b>53.245</b>	29
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>110.091</b>	<b>168</b>
<b>Resultat Fælles</b>	<b>80.905</b>	<b>160</b>

<i>Indtægter vedr. værksteder</i>	<b>604.480</b>	641
<i>Omkostninger vedr. værksteder</i>	<b>1.979.547</b>	1703
<b>Samlet resultat værksteder</b>	<b>1.375.067</b>	<b>1062</b>

# Noter til balance

## Aktiver

Note nr. 15 - Anlægsoversigt

	Inventar og udstyr			
	Indretning lejede lokaler	Undervis.	Adm.	Bus
	2008	2008	2008	2008
<b>Anlægsoversigt</b>				
Anskaffelsessum 1/1	1152	1007	276	344
Årets tilgang	150	67	61	
Årets afgang				
Anskaffelsessum 31/12	1302	1073	337	344
Opskriv. pr. 1/1				
Årets opskriv.				
Opskriv. pr. 31/12				
Akk. af- og nedskriv. 1/1	852	727	181	146
Årets af- og nedskriv.	145	203	53	53
Tilb.førte afskriv.afhænd. aktiver				
Akk. af- og nedskriv. 31/12	997	930	234	199
<b>Bogført værdi 31/12 2008</b>	<b>305</b>	<b>143</b>	<b>103</b>	<b>145</b>

# Noter til balance

## Aktiver

Note nr. 15 - Anlægsoversigt

	Indretning lejede lokaler	Inventar og udstyr		
		Undervis.	Adm.	Bus
	2009	2009	2009	2009
<b>Anlægsoversigt</b>				
Anskaffelsessum 1/1	1.301.848	1.073.373	337.268	343.880
Årets tilgang	190.194	309.194	19.005	-
Årets afgang				
Anskaffelsessum 31/12	1.492.042	1.382.567	356.273	343.880
Opskriv. pr. 1/1				
Årets opskriv.				
Opskriv. pr. 31/12	-	-	-	-
Akk. af- og nedskriv. 1/1	996.763	930.350	234.411	198.750
Årets af- og nedskriv.	165.382	157.113	73.590	53.000
Tilb.førte afskriv.afhænd. aktiver				
Akk. af- og nedskriv. 31/12	1.162.145	1.087.464	308.001	251.750
<b>Bogført værdi 31/12 2009</b>	<b>329.897</b>	<b>295.104</b>	<b>48.272</b>	<b>92.130</b>

## Noter til balance

Note	<u>Aktiver</u>	<u>2009</u> (i hele kr.)	<u>2008</u> (i t. kr.)
16	Tilgode statstilskud		
	driftstilskud	1.256.159,32	307
	skoleydelse u/18 år		
	skoleydelse o/18 år		
	fri ungdomsuddannelse		
	andre statstilskud		
	<u>Tilgode statstilskud ialt</u>	<u>1.256.159,32</u>	<u>307</u>
16	Andre tilskud		
	EU	-	
	<u>Tilgode andre tilskud ialt</u>	<u>-</u>	
16	Øvrige tilgodehavender		
	Debitorer	242.649,00	369
	Tilgodehavender personale	9.074,27	8
	Tilgodehavender bredbånd		
	Tilgodehavender elever	87,75	
	Andre tilgodehavender	81.689,13	52
	<u>Øvrige tilgodehavender ialt</u>	<u>333.500,15</u>	<u>429</u>
16	<u>Tilgodehavender ialt</u>	<u>1.589.659,47</u>	<u>735</u>
17	Periodeafgrænsningsposter		
	forudbetalte omkostn.	27.691,25	114
	<u>Periodeafgrænsningsposter ialt</u>	<u>27.691,25</u>	<u>114</u>
18	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning Dkk	39.398,00	16
	Kassebeholdning Svenske	272,00	
	Kassebeholdning EUR		3
	Kassebeholdning CZK		
	Kassebeholdning GBP	96,28	
	Kassebeholdning NOR	340,84	
	Bank	623.913,37	714
	Bank Byens Cafe		
	Buskort Movia	11.293,00	10
	Aftalekonto	2.200.000,00	1600
	<u>Likvide beholdninger ialt</u>	<u>2.875.313,49</u>	<u>2343</u>

Note Passiver

19	Egenkapital, saldo pr. 1/1 2009	1.624.392,56	1230
	Årets opskrivninger		
	Andre henlæggelser		
	Egenkapital i øvrigt		
	Overført af årets resultat	1.089.117,38	395
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b>2.713.509,94</b>	<b>1624</b>
20	Kortfristetgæld		
	Form egetudbetalt statstilskud:		
	drift		
	skoleydelse 0/18 år		
	fri ungdomsuddannelse, overført overskud		
	fri ungdomsuddannelse, uforbrugt forskud til køb		
	af uddannelse fra tidligere år		
	andet		
	<b>Form egetudbetalt statstilskud ialt</b>	<b>-</b>	
	Form egetudbetalt andre tilskud		
	skyldig løn	96.778,99	54
	skyldig feriegodtgørelse	8.724,80	1
	skyldige pensionsbidrag, ATP m.v.	17.100,00	16
	Skyldig A-skat		29
	Skyldige arbejdsmarkedsbidrag		3
	Feriepengeforpligtelse	845.904,52	701
	Varekreditorer	186.330,28	195
	Andre kreditorer	8.965,35	3
	Andre skyldige omkostninger	17.800,00	3
	<b>Kortfristetgæld ialt</b>	<b>1.181.603,94</b>	<b>1006</b>
21	Periodeafgrænsningsposter		
	Forud modtagne statstilskud	1.358.900,35	1161
	kommunale tilskud		
	andre tilskud		
	andre forud modtagne betalinger	66.581,40	165
	<b>Forud modtagne indtægter ialt</b>	<b>1.425.481,75</b>	<b>1326</b>

## 22 Andre forpligtelser

Leasing:

Huslejekontrakt:

Lejemålet begynder 01.01-1998 og fortsætter, indtil det opsiges.

Lejer kan opsiges lejeaftalen med 3 måneders varsel til den første hverdag i en måned.

Udlejer kan opsiges lejeaftalen på de almindelige betingelser for erhvervslejemål.

Lejen betales månedsvis, forud.

Huslejen reguleres en gang årligt den 1. januar for det følgende år efter det af

Kommunernes Landsforening anvendte skøn over pris- og lønudviklingen.

Huslejen for år 2009 udgør 53.852,00 pr. måned.

Serviceaftale og support af IT-løsning:

Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel til den første i en måned.

Periode: 36 måneder med betaling kvartalsvis, bagud.

Opstart: 1/11-2006

Betaling 3.000,00 pr. måned + moms

Aftale ændret 1/7-08, samt ny leasingaftale indgået, gammel indfriet

1 stk. HP CLJ CM6040MFP

1 stk. Hp LJ4345MFP

Incl. Serviceaftale

7 stk. DC5800 pc

2 stk. Hp laserjet P2015N

2 stk. Hp TFT L1908W

1 stk. Zyxel Zywall USG 200

4 stk. Hp Compaq 6710b T8100

1 stk. Hp basis Dockingstation

Prisen er 17.150 pr. måned samt forsikring 257,00 + moms

Leasingperiode: 60 måneder med betaling kvartalsvis, forud

Leasingydelsen erlægges første gang 1/7-08

Leverandørgået konkurs, Konica Minolta overtaget leasingaftale

pr. 1/4-2010 (aftale indgået 17/12-2009)

Ny leasingaftale indgået:

1 stk. Mind4ip mobiltelefoniløsning

1 stk. pc omstilling til 3 stk. pc i administrationen

20 stk. mobilabonnementer

Betaling 6.950 pr. måned samt forsikring 84,00 + moms

Leasingperiode: 45 måneder med betaling kvartalsvis, forud

Leasingydelsen erlægges første gang 1/8-08

Aftalen kan opsiges efter 12 måneder med 12 måneders varsel

Aftalen er opsagt 1/8-09

Lejeaftale øvelokale musik

2 stk. 6 meter moduler øvelokale

Betaling 4.350 pr. måned + moms

Lejemålet starter 1/9-2009 og gælder 1. år.

Opsigelse skal ske 3 måneder før periodens udløb.

Lejer har forkøbsret til øvelokalet efter lejeperiodens udløb.

Prisen udgør genanskaffelsesprisen som er 327.000 fratrukket de sidste 3 måneders leje, samtidig vil den forudbetalte hjemtransport blive krediteret.

Opg. af skolens indtægtsdæk. virksomhed - IDV

	2009	2008	2007	2006	2005
Indtægter vedr. IDV	2.255.265,99	1.047.201,41	25.237,50	28.000,00	103.976,44
Lønomp. Vedr. IDV	889.708,14	493.957,51	8.727,56	9.162,75	37.110,09
Andre direkte omk. Vedr. IDV	113.670,43	65.578,28	-	-	-
Andre Indirekte omk. Vedr. IDV	194.173,56	120.959,55	5.581,97	5.546,93	24.800,84
Resultat af IDV	1.057.713,86	366.706,06	10.927,88	13.290,32	42.065,51

Sociale klausuler

En person i fleksjob ansat pr. 3/3-03 som teknisk servicemedarbejder under ejendom.

En person i fleksjob ansat pr. 1/12-02 som kontormedhjælper i administrationen og som aflastning for Design, Blomster samt Køkken.

En person i fleksjob ansat pr. 1/11-09 som servicemedarbejder på It-udstyr under administrationen.

En person i jobtræning ansat pr. 3/8-09 på vores Service og håndværksted, fastansat pr. 1/1-10.



Stevnsbovej 1  
2650 Hvidovre  
Tlf: 36 77 91 10  
Fax: 36 77 38 04  
[www.stevnsbo.dk](http://www.stevnsbo.dk)