



Årsrapport 2012

CVR-nr. 32 80 68 72

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	1
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultater	6
Årets økonomiske resultat	10
Målrapportering	
Målrapportering	11
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	26
Balance 31. december	27
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	31
Noter	32
Særlige specifikationer	38
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	39
Den uafhængige revisors påtegning	41

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

Tradium
Minervavej 63
8960 Randers SØ
Danmark

Telefon: 70 11 10 10

Telefax: 87 11 44 01

E-mail adresse: info@tradium.dk

Hjemmeside: www.tradium.dk

CVR-nr. 32 80 68 72

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Randers Kommune

Bestyrelsen

Søren Sørensen
Henrik Leth
Henrik Gottlieb Hansen
Lene Thomsen
Torben Jakobsen
Jørgen Olsen
Jesper Freltoft
Niels Vinther
Finn Møller
Peter Kann
Torben Qvist
Yilmaz Can Celik

Direktion

Tage M. Andersen

Institutionens formål

Tradiums formål er at udbyde erhvervsrettet grund- efter- og videreuddannelse, normalt til og med niveauet for korte videregående uddannelser, efter undervisningsministerens nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Ledelsesberetning, fortsat

Revision

BDO, statsautoriseret revisionsaktieselskab
Provstegården, Provstegade 10, Box 4002
8900 Randers C

Pengeinstitut

Danske Bank
Sparekassen Kronjylland
Nordea
Spar Nord

Præsentation af institutionen

Tradium etableredes i 2010 ved en fusion mellem Randers Tekniske Skole og Handelsskolen Minerva. I 2009 fusionerede Randers Tekniske Skole med Transportcentret i Pederstrup og i 2006 fusionerede Handelsgymnasiet Mariagerfjord og Handelsskolen i Randers.

Tradium består således af 2 handelsskoler, 2 AMU centre og en teknisk skole, og der er siden fusionen arbejdet aktivt med at skabe en ny stor kombinationsskole "The Tradium Way". Det vil sige, at der er etableret et velfungerende medarbejderindflydelsesorgan MIO, en personalepolitik der til stadighed justeres og en overordnet strategiplan, der dækker en 4-årig periode og som årligt justeres. Under den overordnede strategi har et antal uddannelsesområder egne lokale strategier, der korresponderer med den overordnede strategiramme.

På trods af det fortsatte arbejde med fusionsprocessen arbejdes der sideløbende kontinuerligt med at tilpasse organisationen, så fokus er på rette udvalgte områder. Tradium har en decentral ledelsesstruktur og en så smal topledelse og stab som muligt.

Tradium arbejder løbende med at være en effektiv skole og inddrager revisor og eksterne eksperter i dette arbejde. Det er lykkedes at realisere positive resultater efter fusionen og således også i 2012, og det er formålstjeneligt da skolen har været gennem betydelige omstillingsprocesser og da disse vil fortsætte i de kommende år.

Der skal ske en fortsat tilpasning af skolens fysiske rammer efter udspaltningen, og der skal fortsat være fokus på de uddannelser der er særligt ramt af samfundskrisen og politiske reguleringer. Der tænkes her ikke mindst på voksenuddannelse.

Tradium tager sit udgangspunkt i hverdagens udfordringer men har altid blikket rettet mod fremtiden. Ud over det allerede nævnte arbejdes der aktuelt mod yderligere at udvikle Tradium som en sund skole med fokus på trivsel for medarbejdere og brugere.

Mission

"Uddannelse fra dit ståsted til fremtiden".

Missionen blev formuleret efter fusionen i 2010 med indspil fra skolens medarbejdere og med udgangspunkt i skolens vedtægter.

Der signaleres, at vi tager udgangspunkt i den enkelte elevs forudsætninger og at uddannelse kvalificerer til fremtiden.

Missionen er et væsentligt element i skolens overordnede strategier som revideres årligt med inddragelse af MIO (MedarbejderIndflydelsesOrgan), skolens ledelse og skolens bestyrelse.

Vision

"Tradium fremmer vækst og konkurrenceevne via kompetenceløft".

Tradium er en attraktiv arbejdsplads med professionelle medarbejdere, der yder høj kvalitet i et udviklende internationalt miljø.

Tradium fremmer uddannelsespolitiske og arbejdsmarkedspolitiske mål".

Præsentation af institutionen, fortsat

Visionen er ligeledes udformet efter fusionen i 2010 og spejler det skolen dels er, og arbejder på i den rullende strategiplans 4-årige sigte.

Tradium er en aktiv medspiller i de tre kommuner, hvor skolen er repræsenteret overfor kommuner, erhvervs- og udviklingsråd samt erhvervslivet.

Tradium har allerede før fusionen haft fokus på kvalitet og på at udvikle skolen som en attraktiv arbejdsplads. Der prioriteres udbygning af pædagogisk udvikling, og skolens afdelinger samles i campus'er, der udnytter skolens brede faglighed og betydelige ekspertise på mange områder.

I 2012 blev der satset stærkt på internationalisering idet dette er et naturligt element i alle skolens uddannelser. Tradium fik tildelt Internationaliseringsprisen 2012 af FUHU som anerkendelse af internationaliseringsindsatsen.

2012 var første år efter udspaltningen af akademiuddannelserne og derfor et helt særligt år. Akademiuddannelserne udgjorde 63 % af Erhvervsakademi Danias aktiviteter ved udspaltningen. Det har i høj grad påvirket skolens økonomi og strategi, men der har på trods af dette været fuld fokus på de resterende aktiviteter, der er ungdomsuddannelser og voksenuddannelse samt indtægtsdækket virksomhed.

Opgaver

Tradiums opgaver beskrives i skolens vedtægter § 3:

§ 3. Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens udbud omfatter erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for de tekniske og merkantile områder samt de gymnasiale uddannelser til højere teknisk eksamen (htx) og højere handelseksamen (hhx).

Stk. 2. Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, jf. stk. 1, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Stk. 3. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. stk. 1, udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundede foranstaltninger.

Stk. 4. Institutionens formål er endvidere i overensstemmelse med lovgivningen at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

Stk. 5. Institutionens formål er endvidere at drive kostafdelingsvirksomhed (skolehjem) omfattet af § 18, stk. 1, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Stk. 6. Institutionens formål er endvidere i henhold til skriftlig aftale herom varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 33 a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Udover disse opgaver, som er almindelige for en erhvervsskole, der er en kombinationsskole, arbejder skolen med indtægtsdækket virksomhed, arbejdsmarkedspolitiske foranstaltninger, skolehjem ligesom skolen indgår i administrative fællesskaber.

Tradium beskæftiger sig med både lokale, regionale og nationale opgaver ligesom der er fokus på internationalisering og skoleudvikling.

Som største uddannelsesinstitution i Randers, Mariagerfjord og Syddjurs kommuner er Tradium aktiv i skolesamarbejdet, partnerskaber, netværk og i at afhjælpe aktuelle problemstillinger i lokalsamfundene.

Årets faglige resultater

På erhvervsuddannelsesområdet har Tradium i 2012 forbedret gennemførelsesprocenten sammenlignet med 2011 på såvel grundforløb som hovedforløb, dog har vi ikke nået vores måltal på grundforløbet under ét, der har været for optimistisk prognosticeret. Måltal for 2013 og 2014 er justeret i henhold hertil.

Opnåede resultater i 2012 og målsætning for 2013 - 2014

Afbud uden omvalg 6 mdr. efter start	Historisk udvikling		Mål og resultat		Fremtidige mål	
	2010	2011	2012 måltal	2012 resultat	2013 måltal	2014 måltal
Grundforløb under ét	22	22,5	18	21,7	20,5	19,5
Hovedforløb under ét	8	6,3	5,5	6	5,5	5,5

Kilde: UNI-C's EUD-forløbsstatistik

Tradium har i 2012 nået en milepæl i det internationale arbejde

Den internationale dimension fremgår af Tradiums vision: Alle uddannelser skal have en international dimension. Det har således været et gennemgående strategisk fokus at få den internationale dimension indarbejdet på alle Tradiums uddannelser.

I 2012 modtog Tradium FUHU's (Danish Society for Education and Business) Internationaliseringspris 2012. Prisen blev tildelt Tradium som anerkendelse for en tydelig strategi og for med eksempler af kunne vise at strategien er godt på vej til at være konkret udmøntet på Tradiums uddannelser. Prisen anses som en milepæl i Tradiums internationale strategi, der uden tvivl er med til at præge Tradiums profil og har løftet skolens image. Tradium har mere end 50 internationale samarbejdspartnere.

I 2012 har skolen haft en markant vækst i elev- og lærermobiliteter, idet 80 mobiliteter er EU-finansieret i 2012 via EU's Leonardo program.

Vi begynder i stadig større udstrækning at se det internationale/udveksling som skoleudvikling og aktivtetsudvikling, der går hånd i hånd, idet EU-projekter understøtter vores forretningsudvikling fx inden for grøn energi og omstilling, hvor vi medvirker i eller leder større EU-projekter:

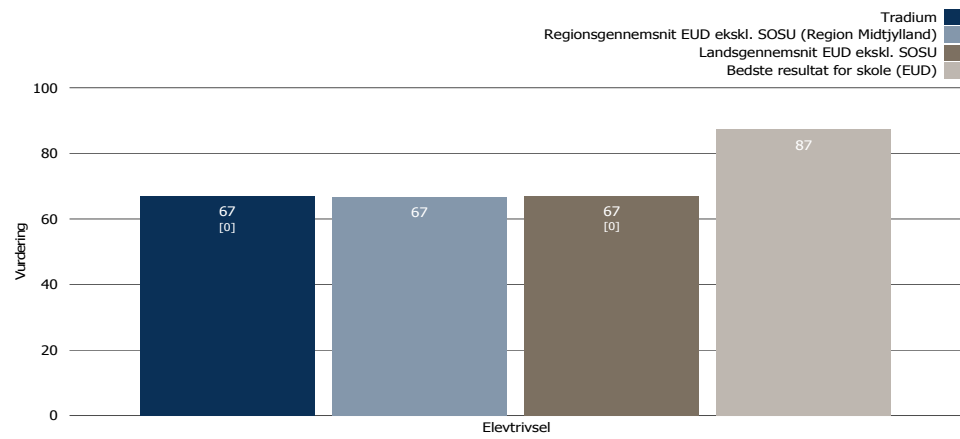
- ATTP projektet. Et Transfer of Innovation projekt under Leonardo, Life Long Learning Programmet. Tradium er projektkoordinator, og det forløber 2012-2014. Omhandler udvikling af et europæisk træningsprogram for faglærte (primært elektrikere og auto-mekanikere), målrettet vindindustriens behov for arbejdskraft til service og installation af vindmøller. Projektlande er: England, Tyskland, Spanien, Sverige, Litauen og Danmark.
- YAWYE projektet (You Are What You Eat: Discovering Europe's Culinary Heritage). Et Comenius skolepartnerskab under Life Long Learning Programmet, mellem vores HTX og en skole på Sicilien. Eleverne er på genbesøg ved hinanden, og de samarbejder virtuelt. Forløber 2011-2013.
- CATS projektet. Et Development of Innovation projekt under Leonardo, Life Long Learning-Programmet. England er projektkoordinator, og det forløber 2010-2012. Omhandler udvikling

af it-værktøj til at sammenligne kompetencer og kompetencebehov indenfor forskellige sektorer indenfor vedvarende energi, blandt andet indenfor vindenergi. Deltagerlande er: England, Østrig, Cypern, Sverige, Finland, Litauen, Island og Danmark. Link:

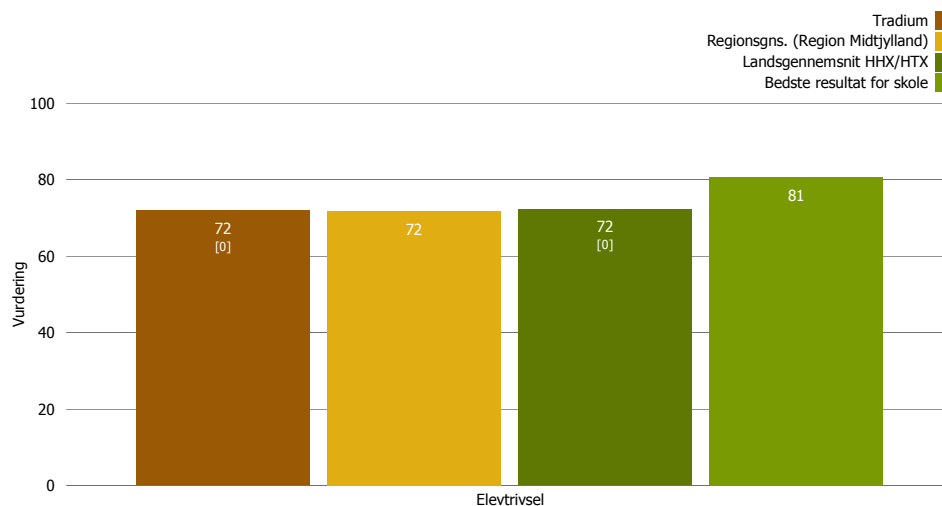
<http://cats.euproject.org/CATS/>

- Solar Helper. Et partnerskabsprojekt under Leonardo, Life Long Learning programmet. Omhandler udvikling af metoder og undervisningsmaterialer, der kan benyttes til at gøre potentielle elever interesserede i erhvervsuddannelserne, og de tekniske uddannelser i almindelighed. Eksempelvis ved at inddrage et "solar-car-race", hvor brobygningselever bygger små solbiler, og konkurrerer imod hinanden. Forløber 2011-2013, og bygger videre på erfaringerne fra AIRE-projektet, jf. nedenstående.
- AIRE projektet. Et Transfer-of Innovation projekt under Leonardo, Life-Long-Learning programmet. Tyskland var projektkoordinator, og projektet forløb 2009-2012. Omhandlede overførsel af en tysk energiassistentuddannelse til andre europæiske lande. Deltagerlande: Tyskland, Spanien, Tyrkiet, Belgien og Danmark. Link: <http://www.egegrup.com/aire1/>

Elevtrivsel EUD



Erhvervsgymnasiet



Som det fremgår af graferne ovenfor er elevtrivslen i 2012 på Tradium fastholdt på et uændret stabilt og solidt niveau, med henholdsvis index 67 på EUD og index 72 på erhvervsgymnasiet. Begge niveauer er på niveau med eksterne regions- og landsresultater.

Kursisttilfredshed (Viskvalitet)

Den gennemsnitlige kursisttilfredshed på Tradiusm AMU kurser er fra 2011 til 2012 steget fra 3,9 til 4,0 jf. kvalitetssystemet Viskvalitet. Procentfordelingen på svarene fremgår af tabel nedenfor, hvoraf det fremgår at der er positiv udvikling fra tilfreds til meget tilfreds :

	Meget tilfreds (5,0)	Tilfreds (4,0)	Hverken tilfreds eller utilfreds (3,0)	Utilfreds (2,0)	Meget utilfreds (1,0)
2011	25%	51%	18%	5%	1%
2012	27%	50%	17%	5%	1%

Kilde: Viskvalitet

Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010	2009	2008
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	327,2	373,0	390,8	381,0	356,7
Omkostninger	-309,2	-361,3	-378,5	-364,7	-357,1
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	17,9	11,7	12,3	16,3	-0,4
Finansielle poster i alt	-10,8	-10,0	-11,1	-9,1	-10,5
Resultat før ekstraordinære poster	7,1	1,7	1,2	7,2	-10,9
Ekstraordinære poster	3,1	3,5	3,7	0,0	0,0
Årets resultat	10,3	5,2	4,9	7,2	-10,9
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	472,5	504,6	497,4	455,5	467,6
Omsætningsaktiver	103,1	82,2	100,4	134,2	89,9
Balancesum	575,6	586,8	597,8	589,7	557,5
Egenkapital ultimo	203,5	201,7	217,9	213,0	225,1
Langfristede gældsforpligtelser	246,6	255,6	260,2	249,0	202,5
Kortfristede gældsforpligtelser	125,5	129,5	119,7	127,7	129,9
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	21,1	25,8	-3,0	32,0	47,9
Investeringsaktivitet	17,4	-28,1	-59,5	-26,0	-11,0
Finansieringsaktivitet	-16,5	-4,9	11,8	51,0	-39,0
Nettopengestrøm, netto	22,1	-7,2	-50,6	57,0	-2,1
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,2	0,5	3,2	4,3	-0,1
Likviditetsgrad (%)	82,1	63,5	83,9	105,3	69,2
Soliditetsgrad (%)	35,4	34,4	36,4	36,1	40,4
Finansieringsgrad (%)	52,2	50,7	52,4	54,7	43,3
Årselevtal					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet og uden kostafdeling	3.194,0	4.147,0	4.328,0	4.230,0	4.039,0
<i>Der kan specificeres således:</i>					
Brobygning	63,7	59,5			
Grundforløb	965,9	992,3			
Hovedforløb	492,6	456,9			
AMU	273,6	292,9			
Skolepraktik	137,2	110,4			
Gymnasial	1.246,4	1.315,0			
Åben uddannelse	14,7	21,2			
KVU	0,0	899,4			
Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre	0,0	898,0	0,0	0,0	0,0

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultater

Årets resultat for 2012 udgør tkr. 10.257, hvilket er tkr. 5.044 mere end resultatet for 2011. Til gengæld er det realiserede resultat tkr. 4.863 højere end det budgetterede overskud for 2012 på tkr. 5.393.

Resultatet for 2012 er påvirket af ekstraordinære indtægter på tkr. 3.146, som kan henføres til udbetaling vedrørende en ældre momssag med Skat, som er blevet afgjort med udbetaling til følge. Resultat før ekstraordinære poster udgør således tkr. 7.111.

Resultatet for 2011 var ligeledes påvirket af ekstraordinære indtægter på tkr. 3.500, hvorfor resultatet før ekstraordinære poster udgjorde tkr. 1.713. Ordinært resultat for 2012 er således tkr. 5.398 større end i 2011.

pr. 1. januar 2012 har Tradium udspaltet aktiviteter til Erhvervsakademi Dania, hvilket i særdeleshed har påvirket aktiviteterne målet i årselever (907), ligesom det har påvirket omsætningen og omkostninger til undervisningens gennemførelse. Der er tillige gennemført væsentlige besparelser på markedsføring, ledelse og administration samt bygningsdrift.

Samlet set lever resultatet på tkr. 10.257 op til skolens strategiske mål om at kunne realisere et resultat svarende til ½ - 2 % af omsætningen, hvilket er særdeles tilfredsstillende.

Skolen har i 2012 gennemgået sine langfristede lån og der er foretaget låneomlægninger og rentefastlæggelse med finansielle aftaler, hvor det er vurderet hensigtsmæssigt for skolen. Store dele af skolens låneportefølje er nu renteafdækket til en fast rente, som p.t. overstiger markedsrenten. Dette bevirker at renteaftalerne pr. 31. december 2012 har en negativ værdi som belaster skolens egenkapital, men det er forventningen at renteafdækningen vil være fordelagtig for skolen på længere sigt.

Forventninger til det kommende år

Tradiums budget for 2013 udviser et resultat på tkr. 5.257, hvilket forventes realiseret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Målrapportering

Tilgang på erhvervsuddannelser - grundforløb

Data angives først fra og med 2010, idet Tradium først opstod som institution i 2010 (på baggrund af fusion mellem Randers Tekniske Skole og Handelsskolen Minerva).

Tilgangstal er opgjort ud fra UNI-C's forløbsstatistik.

Tradium

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)	-	-	1.207	1.349	1.218
Antal årselever i året 3)	-	-			
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	22,0 %	22,5 %	21,7 %

Produktion og udvikling

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			165	176	164
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)			25 %	31 %	27 %

Strøm, styring og IT

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			99	100	83
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	34 %	32 %	33 %

Målrapportering, fortsat

Bil, fly og andre transportmidler

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			105	128	103
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	16 %	22 %	12 %

Bygge og anlæg

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			238	276	226
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	25 %	32 %	25 %

Transport og logistik

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			48	64	73
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	40 %	28 %	33 %

Målrapportering, fortsat

Merkantil

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			470	530	499
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	17 %	14 %	18 %

Krop og stil

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)			78	75	52
Antal årselever i året 3)					
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	15 %	15 %	17 %

Bygnings- og brugerservice

Uddannelse Grundforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang 2)	-	-	0	0	18
Antal årselever i året 3)	-	-			
Frafald efter 6 måneder 4)	-	-	-	-	0 %

Målrapporing, fortsat

Tilgang på erhvervsuddannelser - hovedforløb

Data angives først fra og med 2010, idet Tradium først opstod som organisation i 2010 (ud fra fusion mellem Randers Tekniske skole og Handelsskolen Minerva).

Tilgangstal er opgjort iht. UNI-C's forløbsstatistik

Tradium

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	609	701	686
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	8,0 %	6,3 %	6,0 %

Produktion og udvikling

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	98	85	69
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	2,0 %	5,9 %	4,3 %

Målrapportering, fortsat

Strøm, styring og it

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	20	18	26
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	10,0 %	5,6 %	3,8 %

Bil, fly og andre transportmidler

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	52	56	62
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	15,4 %	3,6 %	9,7 %

Bygge og anlæg

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	99	113	125
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	5,1 %	3,5 %	6,4 %

Målrappoterering, fortsat

Transport og logistik

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	26	90	65
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	7,7 %	5,6 %	3,1 %

Merkantil

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	258	260	296
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	8,9 %	7,3 %	6,8 %

Krop og stil

Uddannelse Hovedforløb ¹⁾	2008	2009	2010	2011	2012
Tilgang	-	-	55	78	43
Antal årselever i året ²⁾	-	-			
Frafald efter 6 måneder ³⁾	-	-	9,1 %	10,3 %	2,3 %

Målrapportering, fortsat

Anden aktivitet

Årselever	2008	2009	2010	2011	2012
AMU				208,9	197,1
Åben uddannelse				2,9	5,7
Anden aktivitet					

Aktivitet udført på andre institutioners godkendelse

Årselever	2008	2009	2010	2011	2012
Erhvervsuddannelser				0	18,9
Erhvervsakademiuddannelser				898,0	-
AMU-uddannelser				2,9	4,0
Anden aktivitet				0	4,3
Andet					

Aktivitet udført af andre på institutioners godkendelse

Årselever	2008	2009	2010	2011	2012
Erhvervsuddannelser					
Erhvervsakademiuddannelser					
AMU-uddannelser				11,3	12,4
Anden aktivitet				0	10,1
Andet (skolepraktik)				26,6	22,0

Målrapportering, fortsat

Antal uddannelsesaftaler

Optagne, indgåede og afbrudte aftaler

Data er angivet fra og med 2010 idet Tradium først blev dannet som institution i 2010 (ved en fusion mellem Randers Tekniske Skole og Handelsskolen Minerva).

Antal optagne er fundet via EASY-P ledelsesinformation/LIS (Status på praktikforhold; Ordinære og del-aftaler under skolepraktik)

	2008	2009	2010	2011	2012
Antal optagne på hovedforløb i året	-	-	952	896	851
Antal indgåede aftaler	-	-		1.566	1.408
Afbrudte aftaler	-	-		185	153

Antal indgåede praktikpladsaftaler er nøglen til opfyldelse af 95 % målsætningen og reduktion af frafaldet. Data skal opgøres som en strømstørrelse – det vil sige samtlige aftaler, der indgås i løbet af et år og ikke en bestand på et givet tidspunkt. Ellers er antal optagne på hovedforløb ikke kongruent med antal indgåede aftaler. Det skyldes, at der optages løbende på hovedforløbene.

Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året

	2008	2009	2010	2011	2012
Antal elever med praktikpladsaftaler ultimo	-	-	945	878	855

Data fundet ved hjælp af EASY-P ledelsesinformation/LIS, opgjort ift. ordinære aftaler.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for institutionsnavn for Tradium er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Overgang til regnskabsaflæggelse efter statens regnskabsregler

Med virkning fra 1. januar 2011 er aflæggelse af regnskabet efter statens regnskabsregler mod tidligere regnskabsbekendtgørelsen for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Overgangen har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis, som er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

Tradium har i indeværende foretaget opgørelsen af feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2012 i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens "Vejledning om beregning og bogføring af feriepengeforpligtelser" fra september 2012. Overgangen til den nye beregningsmetode har påvirket årets resultat positivt med TDKK 2.946.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Generelt om indregning og måling (fortsat)

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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Dermed indtægtsføres statstilskud for det finansår, som er angivet af Ministeriet for Børn og Undervisning.

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

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 operationel 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 finansiell 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 finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle indregningskriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 henfører bare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	25-50 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50 %.

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

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til dagsværdien, svarende til indestående på andelskonti i forsyningsvirksomheden.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Finansielle 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 nominal værdi.

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 eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Finansieringsgrad} = \frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

$$\text{Årselever} = \text{Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.}$$

$$\text{Årsværk} = \text{Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.}$$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
Statstilskud	1	253.321.596	302.814.587
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	73.843.142	70.180.733
Omsætning		327.164.738	372.995.320
Undervisningens gennemførelse	3	-212.035.694	-250.727.019
Markedsføring	4	-862.726	-3.236.992
Ledelse og administration	5	-33.142.431	-37.403.601
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-30.000	-20.000
Bygningsdrift	7	-49.954.434	-50.787.281
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-10.544.282	-16.630.313
Kostafdeling	9	-2.668.085	-2.507.734
Driftsomkostninger		-309.237.652	-361.312.940
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		17.927.086	11.682.380
Finansielle indtægter	10	358.735	518.264
Finansielle omkostninger	11	-11.174.722	-10.487.460
Resultat før ekstraordinære poster		7.111.099	1.713.184
Ekstraordinære indtægter	12	3.146.358	3.500.000
Årets resultat		10.257.457	5.213.184

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012	2011
Grunde og bygninger	13	449.040.702	476.120.519
Udstyr og inventar	13	23.230.496	28.130.889
Materielle anlægsaktiver		472.271.198	504.251.408
Deposita		214.617	363.083
Finansielle anlægsaktiver		214.617	363.083
Anlægsaktiver		472.485.815	504.614.491
Varebeholdninger		1.408.097	1.420.604
Varebeholdninger		1.408.097	1.420.604
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.699.821	15.283.852
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		1.038.445	0
Andre tilgodehavender		9.480.286	17.275.015
Periodeafgrænsningsposter		9.367.390	4.259.032
Tilgodehavender		35.585.942	36.817.899
Likvide beholdninger		66.080.963	43.947.483
Omsætningsaktiver		103.075.002	82.185.986
Aktiver		575.560.817	586.800.477

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
Egenkapital 31. december 1990		56.374.094	56.374.094
Overført resultat		155.613.749	145.356.292
Egenkapital	14	203.482.242	201.730.386
Hensatte forpligtelser	15	0	0
Kommunal gæld	15	8.163.154	13.081.991
Realkreditgæld	16	238.439.597	242.495.997
Langfristede gældsforpligtelser		246.602.751	255.577.988
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	19-23	8.092.525	7.062.161
Skyldig løn		10.352.891	9.573.432
Feriepengeforpligtelse		23.248.352	32.052.861
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		32.503.050	32.231.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.592.280	17.108.632
Anden gæld		37.290.162	28.518.986
Periodeafgrænsningsposter		2.396.564	2.944.473
Kortfristede gældsforpligtelser		125.475.824	129.492.103
Gældsforpligtelser		372.078.575	385.070.091
Passiver		575.560.817	586.800.477
Eventualaktiver	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Andre forpligtelser	19		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2012	2011
Årets resultat	10.257.457	5.213.184
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	14.260.584	21.293.966
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	426.018	-489.234
Ændring i varebeholdninger	12.507	-447.598
Ændring i tilgodehavender	1.231.957	11.453.953
Ændring i hensatte forpligtelser	0	-9.729.617
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	110.444	-1.493.542
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser vedr. udspaltning	-5.157.084	
Pengestrømme fra driftsaktivitet	21.141.883	25.801.112
Køb af materielle anlægsaktiver	-19.165.548	-28.267.673
Salg af materielle anlægsaktiver	390.024	200.000
Afgang af materielle anlægsaktiver vedr. udspaltning	36.069.129	
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	148.466	6.300
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	17.442.071	-28.061.373
Ændring i renteswap	-8.505.601	0
Ændring i realkreditgæld	18.695.946	-4.944.023
Ændring i realkreditgæld vedr. udspaltning	-22.752.346	
Ændring i anden langfristet gæld	-3.888.473	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-16.450.474	-4.944.023
Ændring i likvider	22.133.480	-7.204.284
Likvider 1. januar	43.947.483	51.151.767
Likvider 31. december	66.080.963	43.947.483
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	66.080.963	43.947.483
Værdipapirer	0	0
	66.080.963	43.947.483

Noter

	2012	2011
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	181.328.243	182.802.516
Fællesudgiftstaxameter	38.562.005	39.626.915
Bygningstaxameter	23.426.812	23.053.837
Øvrige driftsindtægter	2.767.576	52.407.642
Særlige tilskud	4.809.187	2.767.066
Kostafdeling	2.427.773	2.156.611
Andet		
I alt	253.321.596	302.814.587
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	21.688.721	19.796.410
Anden ekstern rekvirentbetaling	19.277.083	14.545.344
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	30.000	20.000
Kostafdeling	937.737	612.111
Andre indtægter	31.909.601	35.206.868
I alt	73.843.142	70.180.733
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	170.091.648	208.089.247
Afskrivninger	4.659.891	5.898.187
Øvrige omkostninger	37.284.155	36.739.585
I alt	212.035.694	250.727.019
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	242.566
Afskrivninger	0	1.533
Øvrige omkostninger	862.726	2.992.893
I alt	862.726	3.236.992

Noter

	2012	2011
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	23.590.371	27.418.318
Afskrivninger	238.388	575.527
Øvrige omkostninger	9.313.672	9.409.756
I alt	33.142.431	37.403.601
6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	30.000	20.000
I alt	30.000	20.000
7 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	9.409.510	12.013.504
Afskrivninger	9.362.304	9.498.950
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	31.182.620	29.274.827
I alt	49.954.434	50.787.281
8 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.665.572	12.347.445
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	3.878.710	4.282.868
I alt	10.544.282	16.630.313

Noter

9 Kostafdeling

Løn og lønafhængige omkostninger	220.000	389.233
Afskrivninger	0	737
Øvrige omkostninger vedrørende skolehjem/kostafdeling	2.448.085	2.117.764
I alt	2.668.085	2.507.734

10 Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter	358.735	490.729
Kursgevinster på værdipapirer	0	27.535
I alt	358.735	518.264

11 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	276.431	175.576
Prioritetsrenter	9.806.060	10.311.884
Kurstab, låneoptagelse	1.092.231	0
I alt	11.174.722	10.487.460

12 Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære indtægter	3.146.358	3.500.000
I alt	3.146.358	3.500.000

Noter

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Immaterielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Anskaffelsespris 1. januar		128.014	584.679.790	157.030.726
Tilgang i årets løb			13.078.638	6.086.910
Afgang i årets løb			-39.840.874	-26.957.173
Anskaffelsespris 31. december	0	128.014	557.917.554	136.160.463
Opskrivninger 1. januar	0	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar		128.014	108.559.271	128.899.837
Årets af- og nedskrivninger			5.633.478	8.627.106
Tilbageførte af- og nedskrivninger			-5.315.897	-24.596.976
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	0	128.014	108.876.852	112.929.967
Bogført værdi 31. december	0	0	449.040.702	23.230.496
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2012

447.650.000

14 Egenkapital

	Egenkapital 31. december 1990	Reguleringer	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	56.374.094	0	145.356.292	201.730.386
Årets resultat	0	0	10.257.457	10.257.457
Ændring finansielle instrumenter		-8.505.601		-8.505.601
Egenkapital 31. december	56.374.094	-8.505.601	155.613.749	203.482.242

Noter

	2012	2011
15 Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	8.163.154	13.081.991
Kommunal gæld i øvrigt	0	0
Kommunal gæld i alt	8.163.154	13.081.991
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	8.163.154	13.081.991
	8.163.154	13.081.991
16 Realkreditgæld		
Realkreditinstitutter	246.532.122	249.558.158
	246.532.122	249.558.158
Afdrag, der forfalder inden 1 år	8.092.525	7.062.161
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	28.559.841	33.102.569
Afdrag, der forfalder efter 5 år	209.879.756	209.393.428
	246.532.122	249.558.158

Noter

17 Eventualaktiver

Skolen har rejst krav overfor SKAT om tilbagebetaling af moms og afgifter vedrørende tidligere år. I 2012 har skolen modtaget TDKK 3.146, hvilket beløb er indregnet som en ekstraordinær indtægt i årsrapporten for 2012. Der forventes dog yderligere en betaling for renter i år 2013.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 46.532, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr.31. december 2012 udgør TDKK 436.006.

Institutionen har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 7.961, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 6.640. Deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt TDKK 1.322 er i institutionens besiddelse.

19 Andre forpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Ingen

Huslejeforpligtelser

Tradium har en huslejeforpligtelse på TDKK 47 svarende til 3 måneders husleje.

Øvrige forpligtelser

Der verserer 2 sager med krav om erstatning. Der er endnu ikke afgivet dom i sagerne, ligesom det er uvist, hvornår sagerne forventes afsluttet.

Der verserer en sag vedr. støjgrænser på Transportuddannelsescenter Djursland.

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	300.000	372.000
Andre ydelser end revision	16.012	279.300
Honorar i alt	316.012	651.300

Særlige specifikationer

	2012	2011
20 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	559.274	758.034
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	401.797	582.268
21 Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.336.375	A
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	130.308	A
	1.466.683	
A: I 2011 er der ikke omkostningsført løn på området, hvorfor vi ikke har anført sammenligningstal.		
21 Personalemkostninger		
Løn	177.924.940	221.875.221
Pensioner	28.422.379	34.798.935
Andre omkostninger til social sikring	3.629.782	3.826.157
	209.977.101	260.500.313
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	501,5	607,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	6,9	6,5

22 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV

	2012	2011	2010	2009	I alt
Indtægter	5.554	7.310	6.273	5.907	25.044
Lønomsotninger	-1.871	-2.094	-2.374	-2.322	-8.661
Andre direkte omkostninger	-309	-763	-501	-396	-1.969
Andre indirekte omkostninger	-754	-848	-1.129	-1.034	-3.765
Resultat	2.620	3.605	2.269	2.155	10.649
Akkumuleret resultat siden år 2000	16.370	13.750	10.145	7.876	

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Tradium.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Randers, den 21. marts 2013

Daglig ledelse

Tage M. Andersen
Adm. direktør

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

Randers, den 21. marts 2013

Bestyrelse

Søren Sørensen
Formand

Henrik Leth
Næstformand

Henrik Gottlieb Hansen

Lene Thomsen

Torben Jakobsen

Jørgen Olsen

Jesper Freltoft

Niels Vinther

Finn Møller

Peter Kann

Torben Qvist

Yilmaz Can Celik

¹⁾ Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Tradium

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tradium for perioden 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Ministeriets vejledning af 21. januar 2013 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, Ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, Ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 21. marts 2013

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ole Jørgensen
statsautoriseret revisor