



**TRADIUM**

Årsrapport 2013

CVR-nr. 32 80 68 72

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Institutionsoplysninger	1
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat, hoved- og nøgletal m.v	12
Målrapportering	14
<b>Regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	29
Balance	30
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	32
Noter	33
Særlige specifikationer	39
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	41
Den uafhængige revisors erklæringer	43

# Ledelsesberetning

## Institutionsoplysninger

### Institutionen

Tradium  
Vester Allé 26  
8900 Randers C  
Danmark

Telefon: 70 11 10 10

Telefax: 87 11 44 01

E-mail adresse: [info@tradium.dk](mailto:info@tradium.dk)

Hjemmeside: [www.tradium.dk](http://www.tradium.dk)

CVR-nr. 32 80 68 72

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Randers Kommune

### Bestyrelsen

Søren Sørensen, formand (Dansk Industri)  
Henrik Leth, næstformand (LO)  
Henrik Gottlieb Hansen (Randers Kommune)  
Lene Thomsen (HK Nordjylland)  
Torben Jakobsen (HK Østjylland)  
Jørgen Olsen (Dansk Erhverv)  
Jesper Freltoft (Dansk industri)  
Niels Vinther (Dansk Byggeri)  
Ole Jacobsen (Randers Handelsråd)  
Peter Kann (LO)  
Torben Michelsen (Medarbejderrepræsentant)  
Steffen Krogsgaard Andersen (Elevrepræsentant)

### Direktion

Tage M. Andersen

### Institutionens formål

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

## Ledelsesberetning, fortsat

### Revision

Dansk Revision Randers  
Tronholmen 5  
8960 Randers SØ

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Sparekassen Kronjylland  
Nykredit Bank  
Spar Nord  
Arbejdernes Landsbank

## Præsentation af institutionen

Ved fusionen mellem Randers Tekniske Skole og Handelsskolen Minerva i 2010 iværksattes en lang række processer og forandringsledelse. Navnet Tradium skulle fastslå en ny identitet, og kutymer samt personalepolitikken udsattes for en gennemgribende fornyelsesproces.

Tradium er i dag et særdeles kendt begreb i de tre kommuner, der udgør dækningsområdet, og personalepolitikkerne er løbende bearbejdet og har været en god platform for den nye kultur, der skulle etableres.

Tradium har ligeledes gennemgået betydelige forandringer f.eks. i form af udspaltningen af akademiet, der blev til Erhvervsakademi Dania, der dækker 8 byer i Østjylland.

2013 blev igen et forandringsår. I forlængelse af udspaltningen af akademiuddannelserne havde der i længere tid været forhandlet salg til Erhvervsakademi Dania af en nyere tilbygning.

Salget gennemførtes medio 2013, hvor bygningen (ejerlejlighed 2) blev overdraget til Erhvervsakademi Dania for kr. 35.750.000.

Da bygningen også rummede Tradiums centraladministration, blev denne flyttet til Vester Allé 26, 8900 Randers, som herefter er skolens nye hovedadresse.

I Randers fandtes frem til skoleåret 2013/2014 to handelsgymnasieafdelinger og 2 HG afdelinger. Handelsgymnasieafdelingerne blev samlet på Rådmands Boulevard 19, og HG afdelingerne blev samlet på Minervavej 57.

Det gav et betydeligt arbejdspress hen over sommeren, og mange medarbejdere skiftede tjenestested, men forandringerne blev gennemført i god forståelse med medarbejderne.

Den nye overenskomst (OK13) på gymnasieområdet for skoleåret 2013/2014 gav en betydelig udfordring, idet arbejdsvilkårene for både medarbejdere og ledere i området blev mærkbart ændret.

Tradium bestræber sig på at leve op til overenskomstens intentioner og Moderniseringsstyrelsens retningslinjer, og der er i skoleåret 2013/2014 etableret lærerarbejdspladser til gymnasieområdets lærere, og der er gennemført organisationsændringer, så lederne i større omfang kan leve op til intentionerne om stærkere dialog mellem ledelse og lærere. Samtidigt er der iværksat ledelsesudvikling på tværs af Tradium for at opkvalificere lederne til den nye lederrolle i OK13, som også bliver gældende for EUD området fra 2014/2015.

Senest er alle ledere i gang med at gennemføre et kursusforløb i pædagogiske ledelse (10 ECTS), som afsluttes medio 2014.

Resultatet for 2013 er tilfredsstillende, idet der er realiseret et ordinært resultat på tkr. 3.322 (mod budgetteret tkr. 5.257), mens der er ekstraordinære poster på tkr. 7.253 (kursgevinst ved indfrielse af gæld til kurs 8) og tkr. 2.496 (mellemværende med Skat).

## Præsentation af institutionen, fortsat

Kulturændringerne er indarbejdet på en harmonisk måde, men der er stadig kulturrester fra de oprindelige skoler, der bearbejdes.

Tradium har en decentral ledelsesform i de fem campuser, skolen består af.

Skolens øverste ledelse (adm. direktør, vicedirektør, økonomi- og ressourcechef samt HR og personalechef) udarbejder skolens overordnede strategier og mål, der bearbejdes af bestyrelsen, HMIO og skolens ledere. Der udarbejdes decentrale strategier for uddannelsesområderne efter samme model, og hvert uddannelsesområde har således egne synlige strategier og mål at styre efter i hverdagen.

Tradium er en stor kombinationsskole, der dækker Randers Kommune, Mariagerfjord Kommune og Syddjurs Kommune. Skolens brede sortiment og et godt samarbejde med naboskolerne gør, at der er en god uddannelsesdækning i dækningsområdet.

Tradiums organisation og organisationsplan tilpasses løbende til aktuelle muligheder og udfordringer. Skolens øverste ledelse (Task Force) og stabsfunktionerne (kvalitet, internationalisering, kommunikation, marketing og sociale medier samt arbejdsmiljø) står til rådighed for skolens ledere på uddannelsesområderne med vejledning samt råd og dåd, så kræfterne i uddannelsesområderne primært bruges på et positivt samspil mellem elever, lærere og ledelse i den daglige undervisning.

Tradium satser på skoleudvikling og internationalisering og afsætter derfor midler til at disse mål kan fremmes.

Tradiums skolemiljøer gennemgår løbende vedligeholdelse og tilpasning efter 5 årige drifts- og vedligeholdelsesplaner.

Arbejdsmiljø og trivsel er ligeledes et væsentligt strategisk mål for skolen, og der gennemføres kontinuerligt såvel elev- som medarbejdertilfredshedsundersøgelser.

Set på tværs skaber skolen gode resultater, og der arbejdes løbende med forbedringer af disse. Tradiums bestyrelse arbejder professionelt med skolens udvikling og blev i 2013 kåret til Årets Offentlige 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”.

Tradium ønsker at være en aktiv medspiller både hvad angår overordnede politiske mål og lokale uddannelses- og arbejdsmarkedspolitiske udfordringer.

Tradium er således en aktiv medspiller med hensyn til skolesamarbejdet i lokalområderne, så uddannelsesdækningen bliver bedst mulig.

Skolen er således en katalysator for kompetenceudvikling inden for erhvervslivet og den offentlige sektor.

## Præsentation af institutionen, fortsat

Arbejdspladsen udvikles for at bruge de muligheder, nye reformer og politiske mål giver. Tradium medvirker således gerne til at give kompetenceløft til personer, der er på vej ind i uddannelsessystemet og understøtter og vejleder gerne, så muligheden for selvforsørgelse styrkes.

Tradium skal være en attraktiv arbejdsplads, og derfor arbejdes der i høj grad med arbejdsmiljøområdet med henblik på at styrke medarbejdernes trivsel. Der sigtes på at Tradium opnår sundhedscertificering og nøglehulsmærkning af kantinerne i 2014.

Skolens involverer sig i udviklingsprojekter og forsøg for at fremme uddannelse og læring og for at styrke kontakten til erhvervslivet og forskningsmiljøerne.

### Mission

"Uddannelse fra dit ståsted til fremtiden". Missionen blev udarbejdet i forbindelse med fusionen i 2010 under medvirken af skolens medarbejdere.

Det betones, at vi skal møde vore elever og kursister fra eget ståsted og derfra tilpasse læringen til den enkelte. Det kræver differentieret undervisning og nye læringsmetoder, som der løbende arbejdes med.

Der arbejdes både med faglig og personlig udvikling, således skolens dimittender er bedst muligt rustet til fremtidens arbejdsmarked og samfund.

Missionen er grundlag for skolens strategier, der er udarbejdet efter EFQM's ni temaer.

### 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.

## Præsentation af institutionen, fortsat

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. Ud over 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

Tradium arbejder med løbende strategiplaner for en fireårig periode. Der udarbejdes en overordnet strategisk plan for skolen på tværs og lokale strategiske planer for alle skolens uddannelsesområder. Til strategiplanerne er knyttet konkrete strategiske mål, der i øvrigt i et vist omfang spejler sig i ledernes resultatlønskontrakter.

I det følgende gennemgås opfyldelsen af de strategiske mål for 2013 med perspektiveringer for de lokale uddannelsesområder.

Skolens strategier og mål er synlige for skolens medarbejdere via intranettet, og der afholdes årligt en strategikonference, hvor skolens bestyrelse, HMIO og skolens ledere evaluerer de opnåede resultater og tager stilling til reviderede mål for de fire kommende år samt ser på yderligere muligheder.

I 2013 blev der endvidere afholdt yderligere en strategikonference alene for skolens bestyrelse og topledelse (Task Force) for yderligere at bearbejde visioner og muligheder bl.a. under hensyn til de nye overenskomster (OK13) på gymnasieområdet og den senere overenskomst (lov 209) på erhvervsuddannelsesområdet. Erhvervsuddannelsesreformen og kontanthjælpsreformen blev også drøftet skønt det her var vanskeligt at spå om resultaterne og ministeriets udmøntning af disse. Ved denne strategikonference medvirkede professor Niels Egelund som oplægsholder og inspirator.

Begge konference gav et godt fagligt udbytte og der var mange bidrag til nytænkning fra deltagerne.

De faglige resultater for 2013 er med udgangspunkt i de nuværende strategiske mål der behandles i EFQM systemets ni temaer:

### Lederskab

Der er gennemført et lederuddannelsesprogram med ekstern bistand fra CFL med fokus på OK13's krav og visioner. Alle ledere deltog med et godt fagligt udbytte.

Det blev besluttet at lave et forløb for alle skolens ledere (27) i pædagogisk ledelse (10 ECTS) i samarbejde med UC Metropol. Forløbet gennemføres i første halvår 2014 og afsluttes med eksamen. Desuden er der gennemført en række interne kurser i personaleadministration og økonomistyring af skolens HR og personalechef samt økonomi og ressourcechef for at styrke lederne i uddannelsesområderne i den daglige drift.

Tradium's organisationsplan er ændret med ny opgavefordeling til skolens topledelse og skolens stabe, som står til rådighed for de pædagogiske ledere i den daglige (decentrale) drift.

Skolens bestyrelse arbejder fortsat med professionalisering og gennemførte en evaluering af bestyrelsesarbejdet med bistand fra Pluss Leadership.

## Årets faglige resultater, fortsat

Tradium's bestyrelse blev i 2013 kåret som årets bedste offentlige bestyrelse inden for uddannelsesområdet.

Fremadrettet vil Tradiums ledelse arbejde med temaet kommunikation og medinddragelse af medarbejdere og elever for yderligere at styrke de faglige resultater.

### Strategi og planlægning

Der er i 2013 arbejdet med en justering af den pædagogiske udvikling og øget IT integration.

I budgettet var afsat betydelige midler til formålet og arbejdet fortsættes i 2014. Tradium markedsfører sig primært gennem synliggørelse af gode resultater i den daglige undervisning, som har en særdeles god dækning i den lokale presse. Skolen har endvidere været særdeles aktiv ved deltagelse i DM i Skills både lokalt og nationalt. Endvidere er arbejdet aktivt med udvidelse af brobygning i relation til grundskolerne, og der er gennemført et projekt under Ny Nordisk Skole.

Der er lavet en prognose for elevoptaget 2013-2014 dækkende alle uddannelser for at skabe grundlag for tilpasning af de fysiske rammer.

Internationaliseringen er fortsat i stærk fokus. I 2012 tildeltes Tradium internationaliseringsprisen (FUHU) for det brede arbejde med internationalisering på alle skolens uddannelser, og dette arbejde er fortsat med gode resultater i 2013.

Uddannelsessortimentet er meget bredt, og der arbejdes derfor primært på at gøre uddannelsesdækningen endnu bedre bl.a. ved at gennemføre grundforløb i skolens yderområder (transport og logistik samt tømreruddannelsen i Pederstrup/Syddjurs).

Den årlige elevtilfredshedsundersøgelse i samarbejde med ENNOVA er gennemført i 2013, og som noget nyt gennemførtes for første gang en undersøgelse af virksomhedstilfredsheden med gode resultater til følge.

### Medarbejdere

Der gennemføres løbende med en række pædagogiske udviklingsprojekter som oftest er i samarbejde med andre skoler for at få bredere erfaringer. Endvidere er der i 2013 gennemført pædagogisk træning i kooperativ læring, som vinder indpas i EUD uddannelserne.

Med initiativ fra en dialoggruppe er der arbejdet intenst med medarbejdernes trivsel, som forventes at munde ud i en sundheds certificering i 2014 og nøglehulsmærkning af skolens kantiner. Der er uddannet 25 sundhedsambassadører blandt medarbejderne for at fremme trivsel og sundhed.

## Årets faglige resultater, fortsat

### Partnerskaber og ressourcer

Tradium deltager i en række netværk på flere niveauer for at fremme indsigt og blive inspireret til nye udviklingsforsøg. Skolen er aktiv i Nordjyske Erhvervsskoler, Østjyske Erhvervsskoler og en udvekslingsgruppe på 9 kombinationsskoler. Skolens topledelse er repræsenteret i DE's HR og økonomigruppe.

Der er i 2013 gennemført betydelige moderniseringsprojekter for at fremme skolemiljøerne, ligesom der er etableret lærerarbejdspladser til lærerne på erhvervsgymnasiet.

Der er etableret partnerskabsaftale med BYG for at fremme antallet af lære- og praktikpladser.

Der er etableret en professionel bygningstjeneste (en arkitekt og en byggetekniker), der løbende arbejder med 5-års vedligeholdelsesplaner, ligesom de første skridt er taget i retning af at gøre Tradium til en grøn skole via energibesparelser.

### Arbejdsgange og forandringsledelse

Igennem et par år er der arbejdet med effektivisering med udgangspunkt i PWC rapporten, og i samme arbejdsgang søges IT integreret i administrative processer, hvor det er muligt. Den eksterne analyse har her været til god støtte for arbejdet.

Der er oprettet et praktikcenter i 2013 og arbejdsgangene omkring etablering af praktikpladser er styrket og centraliseret.

De kommende reformer og skelsættende nye overenskomster har fremmet fokus på forandringsledelse, og uddannelseslederfunktionerne er styrket for at imødekomme de politiske intentioner bag reformer og overenskomster. Skolens ledere deltager flittigt i centrale konference om forandringsledelse og nye ledroller.

### Brugerresultater

Elevtilfredshedsundersøgelsen 2013 blev præsenteret for HMIO og lederne af en konsulent fra ENNOVA, og resultaterne var tilfredsstillende på skoleplan. De fleste målinger viser et resultat på landsgennemsnit eller bedre. Der er naturligvis udsving på uddannelserne, men alle uddannelser får en særlig rapport og der følges op på resultaterne.

Selvom resultaterne generelt er tilfredsstillende, er Tradiums udgangspunkt "at det altid kan gøres lidt bedre" og det er udgangspunktet for det efterfølgende arbejde med brugerresultaterne. Alle medarbejdere har adgang til alle elevtilfredshedsresultater på intranettet, og undersøgelsen behandles ligeledes på bestyrelsesmøder.

## Årets faglige resultater, fortsat

Karakterniveauerne på Tradium er også generelt tilfredsstillende med udgangspunkt i landsgennemsnittet. Karaktererne kan læses på ministeriets hjemmeside.

### Medarbejderresultater

De mange centrale forandringer med hensyn til udspaltning af erhvervsakademiuddannelser, OK13 og reformer på EUD og kontanthjælpsområdet giver naturligt ængstelse blandt skolens medarbejdere. Ikke mindst på lærersiden som mærker de største forandringer.

Seneste medarbejdertilfredshedsmåling var i 2012, og næste måling foretages i foråret 2014. Den nye måling forventes at give en god grobund for en dialog om de nye krav til lærerrollen og kvalitet i undervisningen. Derfor arbejdes der kontinuerligt med at bedre dialogen med lærerne, og lederne kompetenceudvikles for at kunne løfte opgaven.

Det må forventes, at medarbejdertilfredsheden alt andet lige får et dyk i 2014, men det skal spore til en særlig indsats for at forbedre dette. Som tidligere nævnt er medarbejdertrivsel et strategisk emne der allerede arbejdes meget med.

Der er netop gennemført en Samarbejdsdag for alle tillidsrepræsentanter, arbejdsmiljømedarbejdere og lederne, hvor der var indlæg af Samarbejdssekretariatet og Uddannelsesforbundet, og en mediator sørgede for en god dialog blandt deltagerne. Dagens resultat viste, at der er vilje fra alle sider til at bevare Tradium som en attraktiv arbejdsplads.

Arbejdsmiljøområdet er integreret i HMIO arbejdet, og en stabsfunktion følger grundigt op på arbejdet her og resultaterne. Arbejdstilsynet har besøgt skolens campuser, og det blev til tre grønne smileys og to gule. De to gule markeringer skyldtes løse ledninger og sikkerhedsforhold ved nedfejrning af blade fra et fladt tag. Begge områder er bragt i orden.

### Samfundsresultater

Tradium lever op til det sociale kapitel og er en aktiv medspiller for kommunerne for at afhjælpe lokale udfordringer. Således har skolens direktør været medlem af Randers Kommunes krisegruppe (samfundskrisen), og Tradium har tilbudt at huse Ungeenheden fra Randers Kommune.

Skolen stiller sig til rådighed for alle tre kommuner i dækningsområdet i forbindelse med opkvalificering og nye tiltag i forlængelse af kontanthjælpsreformen. Med det brede uddannelsesudbud, som omfatter både OBU, FVU, AMU, EUD og erhvervs gymnasieforløb samt projekter, er det op til kommunerne at sige ja tak til assistance. Også på 10. klasseområdet er Tradium og SOSU Randers klar til at etablere forløb, når kommunerne signalere, at man er klar til dette. Brobygning og kontakt til UU er styrket i 2013 med gode resultater til følge.

## Årets faglige resultater, fortsat

### Nøgleresultater

Tradium har siden fusionen i 2010 levet op til bestyrelsens krav om et positivt resultat (½ - 2 % af omsætningen) ved løbende effektivisering og god økonomistyring.

I det følgende gennemgås årets økonomiske nøgletal, som også viser en tilfredsstillende tendens. Samtidig reserveres midler til skoleudvikling og internationalisering.

### Opsummering og konklusion

Tradium har også i 2013 opnået tilfredsstillende eller meget tilfredsstillende faglige resultater. Der sker opfølgning uanet om resultaterne ligger over eller under landsgennemsnittet.

Når den store centrale påvirkning tages i betragtning, er det tilfredsstillende, at Tradium leverer gode resultater både økonomisk og kvalitetsmæssigt. Tradium leverer hen over året gode elev- og medarbejderpræstationer, der viser høj faglig standard.

God ledelse er en vigtig forudsætning for trivsel både for elever og medarbejdere, og det arbejdes der målrettet på at fastholde og udbygge.

Som nævnt kan medarbejdertilfredsheden, som normalt er god, vise sig at blive påvirket i negativ retning ved målingen i 2014 på grund af de store centrale forandringer, men giver blot en god udfordring alle skal motiveres til at afhjælpe.

Handlingsplanen for øget gennemførelse er under udarbejdelse, og det har vist sig vanskeligt at fortsætte de tidligere års fortsatte fald i frafaldet på alle områder. Der er et stigende antal kontanthjælpsmodtagere der starter et uddannelsesforløb, men hurtigt falder fra. Men mange bliver dog i uddannelse med større udsigt til selvforsørgelse på sigt. Tradium fortsætter det intense arbejde med at modvirke frafald, uanset betingelserne for fortsat succes er vanskelige.

Udfordringerne på praktikpladsområdet er ikke løst, men på mange områder går det rigtig godt og praktikpladscentret gør et meget fint arbejde med at finde plads til de fleste i ordinære praktikpladser.

## Institutionens økonomiske hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	331,5	327,2	373,0	390,8	381,0
Omkostninger	-321,6	-309,2	-361,3	-378,5	-364,7
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	9,9	17,9	11,7	12,3	16,3
Finansielle poster i alt	-6,6	-10,8	-10,0	-11,1	-9,1
Resultat før ekstraordinære poster	3,3	7,1	1,7	1,2	7,2
Ekstraordinære poster	9,7	3,1	3,5	3,7	0,0
Årets resultat	13,1	10,3	5,2	4,9	7,2
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	426,9	472,5	504,6	497,4	455,5
Omsætningsaktiver	107,9	103,1	82,2	100,4	134,2
Balancesum	534,7	575,6	586,8	597,8	589,7
Egenkapital ultimo	221,5	203,5	201,7	217,9	213,0
Langfristede gældsforpligtelser	203,8	246,6	255,6	260,2	249,0
Kortfristede gældsforpligtelser	109,4	125,5	129,5	119,7	127,7
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	19,7	21,1	25,8	-3,0	32,0
Investeringsaktivitet	29,5	17,4	-28,1	-59,5	-26,0
Finansieringsaktivitet	-37,8	-16,5	-4,9	11,8	51,0
Nettopengestrøm, netto	11,4	22,1	-7,2	-50,6	57,0
<b>Regnskabsmæssige Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	1,0	2,2	0,5	3,2	4,3
Likviditetsgrad (%)	98,6	82,1	63,5	83,9	105,3
Soliditetsgrad (%)	41,4	35,4	34,4	36,4	36,1
Finansieringsgrad (%)	47,8	52,2	50,7	52,4	54,7
<b>Årselever</b>					
Årselever excl.udlagt aktivitet og kostafdeling	3.323,8	3.194,1	4.147,6	4.328,0	4.230,0
Specificeret på hovedområder :					
Brobygning	59,5	63,7	59,5		
Grundforløb	978,6	965,9	992,3		
Hovedforløb	545,1	492,6	456,9		
AMU	212,7	273,6	292,9		
Skolepraktik	235,9	137,2	110,4		
Gymnasial	1.272,3	1.246,4	1.315,0		
Åben uddannelse	19,6	14,7	21,2		
KVU m.v	0,0	0,0	899,4		
Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	899,4		
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	11,7	18,9	30,2		

## Årets økonomiske resultat

### Årets økonomiske resultater

Årets resultat for 2013 udgør tkr. 13.071, hvilket er tkr. 2.814 bedre end resultatet for 2012 og tkr. 7.814 bedre en budgettet for 2013.

Resultatet for 2013 er påvirket af ekstraordinære indtægter på tkr. 9.749. De ekstraordinære indtægter fremkommer som kursgevinst i forbindelse med indfrielse af kommunale lån til kurs 8 (tkr. 7.253), samt en renteindtægt vedr. momssag (tkr. 2.496).

Såfremt Tradium ikke havde disse ekstraordinære indtægter ville det ordinære resultat udgøre tkr. 3.304, hvilket er knap 2 mio. mindre end det budgetterede.

Samlet set lever resultatet på henholdsvis tkr. 13.071 og det ordinære resultat på tkr. 3.322 op til skolens strategiske mål om at kunne realisere et resultat svarende til  $\frac{1}{2}$  - 2 % af omsætningen, hvilket er særdeles tilfredsstillende.

Skolen har igen i 2013 gennemgået sine langfristede lån og der er foretaget låneomlægninger, ligesom de finansielle aftaler er gennemgået. En større andel af skolens låneporteføje er nu renteafdækket til en fast rente, som p.t. overstiger markedsrenten. Dette bevirker, at renteaftalerne pr. 31. december 2013 har en negativ værdi, som belaster skolens egenkapital, men det er forventningen, at renteafdækningen vil være fordelagtig for skolen på længere sigt. Den negative markedsværdi på Tradiums finansielle instrumenter er i regnskabsåret reduceret med tkr. 4.957 i forhold til 2013.

### Forventninger til det kommende år

Tradiums budget for 2014 udviser et resultat på tkr. 4.404, hvilket forventes realiseret.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Tradium har efter regnskabsafslutningen købt ejendommen på Sct. Pedersgade. Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten

## Målrapportering

### Tilgang og frafald mv. erhvervsuddannelser

Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser - grundløb

#### Tradium

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		1.207	1.349	1.218	1.375
Antal årselever i året			986	966	978
Frafald efter 6 måneder		22,0%	22,5%	21,7%	23,9%

#### Produktion og udvikling

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		165	176	164	199
Antal årselever i året			81	97	96
Frafald efter 6 måneder		25,0%	31,0%	27,0%	23,0%

#### Strøm, styring og IT

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		99	100	83	101
Antal årselever i året			54	43	62
Frafald efter 6 måneder		34,0%	32,0%	33,0%	40,0%



## Målrapportering, fortsat

### Bil, fly og andre transportmidler

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		105	128	103	104
Antal årselever i året			80	72	74
Frafald efter 6 måneder		16,0%	22,0%	12,0%	14,0%

### Bygge og anlæg

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		238	276	226	283
Antal årselever i året			144	149	163
Frafald efter 6 måneder		25,0%	32,0%	25,0%	35,0%

### Transport og logistik

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		48	64	73	74
Antal årselever i året			31	36	43
Frafald efter 6 måneder		40,0%	28,0%	33,0%	30,0%

## Målrapportering, fortsat

### Merkantil

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		470	530	499	511
Antal årselever i året			563	522	477
Frafald efter 6 måneder		17,0%	14,0%	18,0%	19,0%

### Krop og stil

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		78	75	52	63
Antal årselever i året			34	44	59
Frafald efter 6 måneder		15,0%	15,0%	17,0%	14,0%

### Bygnings- og brugerservice

Uddannelse Grundforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		0	0	18	40
Antal årselever i året				2	3
Frafald efter 6 måneder				0,0%	3,0%

## Målrapportering, fortsat

### Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb

#### Tradium

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		609	701	686	669
Antal årselever i året			395	404	400
Frafald efter 6 måneder		8,0%	6,3%	6,0%	8,5%

#### Produktion og udvikling

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		98	85	69	91
Antal årselever i året			60	62	69
Frafald efter 6 måneder		2,0%	5,9%	4,3%	4,4%

#### Strøm, styring og IT

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		20	18	26	19
Antal årselever i året			20	17	19
Frafald efter 6 måneder		10,0%	5,6%	3,8%	10,5%

## Målrapportering, fortsat

### Bil, fly og andre transportmidler

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		52	56	62	52
Antal årselever i året			40	50	51
Frafald efter 6 måneder		15,4%	3,6%	9,7%	11,5%

### Bygge og anlæg

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		99	113	125	111
Antal årselever i året			115	108	98
Frafald efter 6 måneder		5,1%	3,5%	6,4%	4,5%

### Transport og logistik

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		26	90	65	60
Antal årselever i året			19	26	26
Frafald efter 6 måneder		7,7%	5,6%	3,1%	3,3%

## Målrapportering, fortsat

### Merkantil

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		258	260	296	289
Antal årselever i året			87	91	85
Frafald efter 6 måneder		8,9%	7,3%	6,8%	12,1%

### Krop og stil

Uddannelse Hovedforløb	2009	2010	2011	2012	2013
Tilgang		55	78	43	47
Antal årselever i året			55	50	51
Frafald efter 6 måneder		9,1%	10,3%	2,3%	6,4%

## Målrapportering, fortsat

### Fuldførelsesprocent for skoleårene 2007/2008 til 2011/2012

Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse Erhvervsgymnasiale uddannelser	2009	2010	2011	2012	2013
Antal årselever i året	1.198	1.284	1.326	1.262	1.272

### Opgørelse af anden aktivitet

Anden aktivitet opgjort på uddannelse

Årselever	2009	2010	2011	2012	2013
AMU			208,9	197,1	212,7
Åben uddannelse			2,9	5,7	10,8
Anden aktivitet			0,0	0,0	0,0

## Målrapportering, fortsat

Aktivitet udført på andre institutioners godkendelse

Årselever	2009	2010	2011	2012	2013
Erhvervsuddannelser			0,0	18,9	13,7
Erhvervsakademiuddannelser			898,0	0,0	0,0
AMU-uddannelser			2,9	4,0	4,0
Anden aktivitet			0,0	4,3	6,7
Andet			0,0	0,0	0,0

Aktivitet udført af andre på institutionens godkendelse

Årselever	2009	2010	2011	2012	2013
Erhvervsuddannelser			0,0	0,0	0,0
AMU-uddannelser			11,3	12,4	19,5
Anden aktivitet			0,0	10,1	6,7
Andet			26,6	22,0	35,4

## Målrapportering, fortsat

### Optagne, indgåede og afbrudte aftaler

	2009	2010	2011	2012	2013
Antal optagne på hovedforløb i året		952	896	851	822
Antal indgåede aftaler		751	830	744	729
Afbrudte aftaler		196	211	185	197

### Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året

	2009	2010	2011	2012	2013
Antal elever med uddannelsesaftaler ultimo		945	878	855	768



# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tradium for 2013 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](http://www.oav.dk)) og kvalitets- og tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2013 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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.

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

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

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

### Generelt om indregning og måling

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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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 urealiserede 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Statstilskud	1	258.588.142	253.321.596
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	72.896.834	73.843.142
<b>Omsætning</b>		<b>331.484.976</b>	<b>327.164.738</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-220.033.812	-212.035.694
Markedsføring	4	-870.061	-862.726
Ledelse og administration	5	-31.735.784	-33.142.431
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-20.000	-30.000
Bygningsdrift	7	-53.973.112	-49.954.434
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-12.818.718	-10.544.282
Kostafdeling	9	-2.146.325	-2.668.085
<b>Driftsomkostninger</b>		<b>-321.597.812</b>	<b>-309.237.652</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>9.887.164</b>	<b>17.927.086</b>
Finansielle indtægter	10	617.283	358.735
Finansielle omkostninger	11	-7.182.635	-11.174.722
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>3.321.812</b>	<b>7.111.099</b>
Ekstraordinære indtægter	12	9.749.037	3.146.358
<b>Årets resultat</b>		<b>13.070.849</b>	<b>10.257.457</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	13	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler	13	0	0
Grunde og bygninger	13	407.706.772	449.040.702
Udstyr og inventar	13	19.096.951	23.230.496
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>426.803.723</b>	<b>472.271.198</b>
Deposita		78.000	214.617
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>78.000</b>	<b>214.617</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>426.881.723</b>	<b>472.485.815</b>
Varebeholdninger		1.453.403	1.408.097
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.453.403</b>	<b>1.408.097</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.714.678	15.699.821
Mellemregning med Undervisningsministeriet		629.184	1.038.445
Andre tilgodehavender		5.488.932	9.480.286
Periodeafgrænsningsposter		13.146.990	9.367.390
<b>Tilgodehavender</b>		<b>28.979.784</b>	<b>35.585.942</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>77.433.753</b>	<b>66.080.963</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>107.866.940</b>	<b>103.075.002</b>
<b>Aktiver</b>		<b>534.748.663</b>	<b>575.560.817</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Egenkapital 31. december 1990		56.374.094	56.374.094
Årets reguleringer		-5.483.269	-8.505.601
Overført resultat		170.620.079	155.613.749
<b>Egenkapital</b>	<b>14</b>	<b>221.510.904</b>	<b>203.482.242</b>
Kommunal gæld	15	0	8.163.154
Realkreditgæld	16	203.799.492	238.439.597
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>203.799.492</b>	<b>246.602.751</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		7.082.092	8.092.525
Skyldig løn		7.761.836	10.352.891
Feriepengeforpligtelse		23.477.656	23.248.352
Mellemregning med Undervisningsministeriet		38.823.558	32.503.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.675.616	11.592.280
Anden gæld		11.618.523	37.290.162
Periodeafgrænsningsposter		5.998.986	2.396.564
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>109.438.267</b>	<b>125.475.824</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>313.237.759</b>	<b>372.078.575</b>
<b>Passiver</b>		<b>534.748.663</b>	<b>575.560.817</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser	18		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2013 DKK	2012 DKK
Årets resultat	13.070.849	10.257.457
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	15.164.971	14.260.584
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	915.508	426.018
Ændring i varebeholdninger	-45.306	12.507
Ændring i tilgodehavender	6.606.158	1.231.957
Ændring i hensatte forpligtelser	0	0
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-16.037.557	110.444
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser vedr. udspaltning	0	-5.157.084
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>19.674.623</b>	<b>21.141.883</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.405.004	-19.165.548
Salg af materielle anlægsaktiver	35.792.000	390.024
Afgang af materielle anlægsaktiver vedr. udspaltning	0	36.069.129
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	136.617	148.466
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>29.523.613</b>	<b>17.442.071</b>
Ændring i renteswap	4.957.815	-8.505.601
Ændring i realkreditgæld	-34.640.105	18.695.946
Ændring i realkreditgæld vedr. udspaltning	0	-22.752.346
Ændring i anden langfristet gæld	-8.163.156	-3.888.473
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-37.845.446</b>	<b>-16.450.474</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>11.352.790</b>	<b>22.133.480</b>
Likvider 1. januar	66.080.963	43.947.483
<b>Likvider 31. december</b>	<b>77.433.753</b>	<b>66.080.963</b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	77.433.753	66.080.963
	<b>77.433.753</b>	<b>66.080.963</b>

## Noter

	2013 DKK	2012 DKK
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	189.144.500	181.328.243
Fællesudgiftstaxameter	38.876.389	38.562.005
Bygningstaxameter	24.019.581	23.426.812
Øvrige driftsindtægter	-214.139	2.767.576
Særlige tilskud	4.109.905	4.809.187
Kostafdeling	2.651.906	2.427.773
Andet	0	0
<b>I alt</b>	<b>258.588.142</b>	<b>253.321.596</b>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetalinger, uddannelser	22.375.246	21.688.721
Anden ekstern rekvirentbetaling	19.218.319	19.277.083
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	20.000	30.000
Kostafdeling	761.152	937.737
Andre indtægter	30.522.117	31.909.601
<b>I alt</b>	<b>72.896.834</b>	<b>73.843.142</b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	174.110.249	170.091.648
Afskrivninger	3.948.398	4.659.891
Øvrige omkostninger	41.975.165	37.284.155
<b>I alt</b>	<b>220.033.812</b>	<b>212.035.694</b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	870.061	862.726
<b>I alt</b>	<b>870.061</b>	<b>862.726</b>

	2013 DKK	2012 DKK
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	22.289.051	23.590.371
Afskrivninger	240.905	238.388
Øvrige omkostninger	9.205.828	9.313.672
<b>I alt</b>	<b>31.735.784</b>	<b>33.142.431</b>
<b>6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	20.000	30.000
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	0	0
<b>I alt</b>	<b>20.000</b>	<b>30.000</b>
<b>7 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	10.044.858	9.409.510
Afskrivninger	10.975.642	9.362.304
Øvrige omkostninger til bygningsdrift	32.952.612	31.182.620
<b>I alt</b>	<b>53.973.112</b>	<b>49.954.434</b>
<b>8 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.885.735	6.665.572
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	4.932.983	3.878.710
<b>I alt</b>	<b>12.818.718</b>	<b>10.544.282</b>

	2013 DKK	2012 DKK
<b>9 Kostafdeling</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	220.000	220.000
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger vedrørende skolehjem/kostafdeling	1.926.325	2.448.085
<b>I alt</b>	<b>2.146.325</b>	<b>2.668.085</b>
<b>10 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	598.875	358.735
Øvrige renteindtægter	18.408	0
<b>I alt</b>	<b>617.283</b>	<b>358.735</b>
<b>11 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	259.274	276.431
Prioritetsrenter	6.923.361	9.806.060
Kurstab på værdipapirer	0	1.092.231
<b>I alt</b>	<b>7.182.635</b>	<b>11.174.722</b>
<b>12 Ekstraordinære indtægter</b>		
Renter vedr. momssag	2.496.535	3.146.358
Kursgevinst v/indfrielse af kommunale lån	7.252.502	0
<b>I alt</b>	<b>9.749.037</b>	<b>3.146.358</b>

### 13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Immaterielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Anskaffelsespris 1. januar		128.014	557.917.554	136.160.463
Tilgang i årets løb			2.184.340	4.220.664
Afgang i årets løb	0	0	-38.153.898	-9.627.956
Anskaffelsespris 31. december	0	128.014	521.947.996	130.753.171
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	0	128.014	108.876.852	112.929.967
Årets af- og nedskrivninger	0	0	7.372.444	7.792.527
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0		-2.008.072	-9.066.274
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	0	128.014	114.241.224	111.656.220
<b>Bogført værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407.706.772</b>	<b>19.096.951</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 419.150.000

### 14 Egenkapital

	Egenkapital 31. december 1990	Reguleringer	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	56.374.094	-10.226.209	157.334.355	203.482.240
Overførsel primo		-214.875	214.875	0
Årets resultat		0	13.070.849	13.070.849
Ændring finansielle instrumenter		4.957.815		4.957.815
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>56.374.094</b>	<b>-5.483.269</b>	<b>170.620.079</b>	<b>221.510.904</b>

	2013 DKK	2012 DKK
<b>15 Kommunal gæld</b>		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	0	8.163.154
Kommunal gæld i øvrigt	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Kommunal gæld i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.163.154</b>
	<hr/>	<hr/>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	8.163.154
	<hr/>	<hr/>
	0	8.163.154
	<hr/>	<hr/>
<b>16 Realkreditgæld</b>		
Realkreditinstitutter	207.479.487	246.532.122
Langfristet del af renteswap	3.402.097	0
	<hr/>	<hr/>
	<b>210.881.584</b>	<b>246.532.122</b>
	<hr/>	<hr/>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	7.082.092	8.092.525
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	34.009.440	28.559.841
Afdrag, der forfalder efter 5 år	169.790.052	209.879.756
	<hr/>	<hr/>
	210.881.584	246.532.122
	<hr/>	<hr/>

## **17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. DKK 239.345.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 407.706.772.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. DKK 6.640.100. Der er pr. 31/12 2013 ikke mellemværende i pengeinstitutternes favør.

Endvidere er der ubenyttede pantebreve for nom. DKK 3.534.821

## **18 Andre forpligtelser**

### **Leje- og leasingforpligtelser**

Tradium har indgået leje- og leasingaftaler med forskellig udløbsdato.

Den samlede forpligtelser udgør DKK 488.081

### **Eventualforpligtelser**

Der verserer en sag vedr. støjgrænser på Transportudannelsescenter Djursland



## Særlige specifikationer

	2013 DKK	2012 DKK
<b>19 Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.281.715	559.274
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	428.950	401.797
<b>20 Praktikpladsopsøgende arbejde</b>		
Lønninger til personale	1.466.310	1.336.375
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	85.714	130.308
	1.552.024	1.466.683
<b>21 Personaleomkostninger</b>		
Løn	184.404.521	179.864.719
Pensioner	27.699.647	27.939.097
Andre omkostninger til social sikring	4.455.344	4.113.064
	<b>216.559.512</b>	<b>211.916.880</b>
<b>Personaleårsværk</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår	502,4	501,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	6,1	6,9
<b>22 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	200.000	300.000
Andre ydelser end revision	84.486	16.012
Reguleringer vedr. tidl. år	-125.000	0
	<b>159.486</b>	<b>316.012</b>

	2013 DKK	2012 DKK
<b>23 Finansielle sikringsinstrumenter</b>		
Årets regulering på egenkapitalen	4.957.815	-8.505.601
Samlede akkumulerede reguleringer på egenkapitalen	5.483.269	10.226.209

#### 24 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV

	2013	2012	2011	2010	I alt
<b>Indtægter</b>	<b>6.411</b>	<b>5.554</b>	<b>7.310</b>	<b>6.273</b>	<b>25.548</b>
Lønomkostninger	-1.999	-1.871	-2.094	-2.374	-8.338
Andre direkte omkostninger	-519	-309	-763	-501	-2.092
Andre indirekte omkostninger	-620	-754	-848	-1.129	-3.351
<b>Resultat</b>	<b>3.273</b>	<b>2.620</b>	<b>3.605</b>	<b>2.269</b>	<b>11.767</b>
Akkumuleret resultat siden år 2000	19.643	16.370	13.750	10.145	59.908

## Påtegninger og erklæringer

### Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 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 måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Randers, den 25. marts 2014

Daglig ledelse

---

Tage M. Andersen  
Adm. direktør

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

Randers, den 25. marts 2014

**Bestyrelse**

---

Søren Sørensen  
Formand

---

Henrik Leth  
Næstformand

---

Henrik Gottlieb Hansen

---

Lene Thomsen

---

Torben Jakobsen

---

Jørgen Olsen

---

Jesper Freltoft

---

Niels Vinther

---

Ole Jacobsen

---

Peter Kann

---

Torben Michelsen

---

Steffen Krogsgaard Andersen

<sup>1)</sup> Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Tradium

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tradium for perioden 1. januar til 31. december 2013, 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) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Undervisningsministeriets vejledning af 30. januar 2014 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner og dertilhørende paradigme af 28. januar 2014.

### 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, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. 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 2013 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt ministeriets vejledning og paradigme. 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 25. marts 2014

**Dansk Revision Randers**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Ole Skouboe  
Statsautoriseret revisor