



ÅRSRAPPORT 2015



CVR-nr. 32 80 68 72

Forsidefotos:

Prins Joachim mødte eleverne, fotograf: Jakob Lerche.

Europamestre i iværksætteri, Michelle Linde, Kasper Steendahl og Pernille Byg, fotograf: Ann Bergsman.

Schools In The Sun, fotograf: Ann Bergsman.

De fem i Fredericia (DM i Skills), fotograf: Ann Bergsman.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	5
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat, hoved- og nøgletal m.v.	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning m.v.	15
Målrapportering	16
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	31
Balance	32
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	34
Noter	35
Særlige specifikationer	41

Påtegninger og erklæringer

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 gives 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 5. april 2016

Daglig ledelse

Lars Michael Madsen
Adm. direktør

Påtegninger og erklæringer, fortsat

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

Randers, den 5. april 2016

Bestyrelse

Søren Sørensen
Formand

Henrik Leth
Næstformand

Henrik Gottlieb Hansen

Lene Thomsen

Torben Jakobsen

Jørgen Olsen

Jesper Freltoft

Niels Vinther

Lone Nordentoft Frost

Peter Kann

Torben Michelsen

Kristian K. Enghave

¹⁾ 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 2015, 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 25. januar 2016 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner og dertilhørende paradigme af 24. januar 2016.

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 revisionsetik 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

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 2015 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 5. april 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab – cvr. 31778530

Ole Skouboe

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Institutionen

Tradium
Vester Allé 26
8900 Randers C
Danmark

Telefon: 70 11 10 10

E-mail : info@tradium.dk

Hjemmeside: www.tradium.dk

CVR-nr. 32 80 68 72

Institutionsnr. : 280051

Ministerium: Ministeriet for Børn, Undervisning og
Ligestilling.

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)
Lone Nordentoft Frost (Dansk frisør og kosmetikerfor-
bund)
Peter Kann (LO)
Torben Michelsen (Medarbejderrepræsentant)
Kristian K. Enghave (Elevrepræsentant)

Uden stemmeret:

Marianne Kristensen

Michelle Linde

Direktion

Lars Michael Madsen

Ledelsesberetning, fortsat

Institutionens formål

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 (hxx).

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.

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

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.

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

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.

Revision

Dansk Revision Randers
Tronholmen 5
8960 Randers SØ
Cvr.nr. 3177 8530
Mail : randers@danskrevision.dk
Tlf. : 8912 5000

Ledelsesberetning, fortsat

Pengeinstitut

Danske Bank
Sparekassen Kronjylland
Nykredit Bank
Spar Nord
Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning, fortsat

Præsentation af institutionen

Tradium er en kombinationsskole, der dannedes ved en fusion i 2010 og som gennem tidligere fusioner rummer to handelsskoler, to AMU centre og en teknisk skole.

Skolens campusser er placeret i Randers Kommune, Syddjurs Kommune og Mariagerfjord Kommune, og der er et tæt samarbejde med kommunerne om uddannelse.

Kontakten til kommunernes grundskoler er øget gennem de seneste år, og dette samarbejde vil blive udbygget i de kommende år.

Der arbejdes med, at de unge i grundskolerne skal have et øget kendskab til de erhvervsrettede uddannelser, så de kan foretage et udfordret valg af karriereretning, når ungdomsuddannelsen vælges.

Tradium er aktiv i kommunernes skolesamarbejde og medvirker målrettet til, at de overordnede og kommunernes lokale uddannelsespolitiske mål nås.

Skolen samarbejder med skolenetværk i Nordjylland og Østjylland og deltager i en landsdækkende gruppe af erhvervsskoler, der arbejder med skoleudvikling.

Tradium er en stor kombinationsskole med et bredt uddannelsessortiment, der er afstemt efter lokalområdernes behov.

Der er dannet fem campusser i de tre kommuner, hvor Tradium er repræsenteret.

Campus Midt i Randers rummer skolens centraladministration og er Tradiums hovedadresse. Her er tekniske EUD uddannelser og herunder GF1 forløb samt erhvervsgymnasiale uddannelser (handelsgymnasium og teknisk gymnasium). Fodterapeutuddannelsen og merkantil skolepraktik er ligeledes placeret i Campus Midt.

Randers Real gennemfører undervisning af 6 10. klasser på adressen.

I 2015 etablerede Tradium et vejledningscenter, og UU Randers flyttede ind med 55 medarbejdere.

Samme år gennemførtes et større opkvalificeringsprojekt i et samarbejde med SOSU, og dette projekt videreføres i 2016.

Campus Nord i Randers er adressen, hvor de fleste tekniske EUD uddannelser er samlet for at skabe den bedst mulige synergi mellem uddannelserne. Tømmeruddannelsen forventes i 2017 at flyttes til Campus Nord, som også rummer Retail & Management, der blandt andet uddanner detailhandelens unge på hovedforløb.

Campus Syd i Randers har EUD 10, EUD merkantil og EUX Business. EUD10 gennemføres i et samarbejde med SOSU, der er placeret vis a vis.

Campus Mariagerfjord i Hobro huser handelsgymnasiet og EUD/EUX merkantil fra Tradium. I samme campus har Tech College Aalborg og SOSU Nord placeret erhvervsrettede grunduddannelser, ligesom Mariagerfjord Kommune har et 10. klassecenter, og Erhvervsakademi Dania har udvalgte akademiuddannelser på samme adresse.

Campus Djursland i Pederstrup har et stort moderne og opdateret køreanlæg, hvor der primært gennemføres uddannelser inden for transportområdet.

EUD reformen har været et hovedtema på Tradium de seneste par år, og ledere og lærere er opkvalificeret (10 ECTS) gennem målrettet efteruddannelse. Dette arbejde vil blive fortsat de kommende år.

Ledelsesberetning, fortsat

De nye overenskomster (OK13/15) på gymnasieområdet har ligeledes været i fokus og er løbende bearbejdet med dialog og pædagogisk nytænkning. Der er etableret arbejdspladser til lærerne og digitaliseringen er forstærket.

Udbudsrunderen 2017 er bearbejdet i skolenetværkerne med henblik på at opnå en så høj kollegial enighed som muligt ved indmeldingerne til Undervisningsministeriet den 11. marts 2016.

Effektiv skoledrift og herunder god økonomisk styring har været højt prioriteret siden fusionen i 2010, og de økonomiske mål er nået gennem alle år.

Mission

Tradium mission er:

"Uddannelse fra dit ståsted til fremtiden."

Tradium har uddannelse på flere niveauer, men fælles for dem alle er, at der tages udgangspunkt i de forudsætninger, den enkelte elev møder med. Undervisningen er praksisorienteret og skal forberede til beskæftigelse i erhvervslivet eller til videregående studier. Elevernes og medarbejdernes trivsel er en vigtig forudsætning for at motivationen opretholdes og at uddannelserne gennemføres med gode resultater.

Kravene til karakterne 2 i dansk og matematik har en gavnlig virkning, idet det modvirker frafald og styrker EUD elevernes muligheder for at gennemføre uddannelsesforløbene med gode resultater.

Vision

Tradiums vision er:

"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."

Efteruddannelsesområdet har de seneste år haft svære vilkår, idet aktiviteterne er faldet til ca. halvdel af det niveau, der kendtes for få år siden. Tradium yder dog en meget aktiv indsats gennem VEU Center MidtØst for at give kompetenceløft til erhvervslivet.

Tradium opnår gode resultater gennem professionelle medarbejdere, og trivslen måles (MTU) hvert andet år, hvorefter der sættes ind på de områder, der kalder på dette.

Der investeres i betydeligt omfang i medarbejderudvikling.

De uddannelsespolitiske mål er en del af skolens strategier, og ministeriets KPI'er er en vigtig del af målsætningerne.

Hovedopgaver

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, arbejdsmarkeduddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for de tekniske og merkantile områder samt de gymnasiale uddannelser til højere teknisk eksamen (htx) og højere handelseksamen (hxx).*

Ledelsesberetning, fortsat

- 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.*

Tradium søger løbende at udvikle uddannelserne i samråd med de lokale uddannelsesudvalg, der også giver input til skolens strategier. Der gives en årlig status på uddannelserne ved en nytårskur for de lokale uddannelsesudvalg og skolens ledelse.

Gennem etableringen af EUD10 og et større opkvalificeringsarbejde med Randers Kommune understøttes tilgangen til erhvervsuddannelserne.

I et samarbejde med Randers HF/VUC opkvalificeres de unge, der mangler de adgangsgivende 2-taller til erhvervsuddannelserne.

Skolens fysiske rammer opgraderes ved en række om- og tilbygningsprojekter i de kommende 2 – 3 år. Projekterne omfatter en modernisering af centraladministrationens rammer, en ajourføring af frisørafdelingens undervisningslokaler, en multisal på hovedadressen, et skolehjem samme sted og opførelsen af en ny tømrerafdeling på Campus Nord. Tilpasninger af skolens fysiske rammer foregår i et nært samarbejde med skolens bestyrelse, de lokale uddannelsesudvalg og den daglige ledelse, ligesom relevante medarbejdere involveres, hvor dette er hensigtsmæssigt.

Tradium kan beskrives som en samarbejdende netværksskole, der gennem effektiv skoledrift sikrer fortsat skoleudvikling og tilpasning af de pædagogiske miljøer, så opstillede mål fremmes bedst muligt.

Ledelsesberetning, fortsat

Årets faglige resultater

Tradium leverer generelt gode faglige resultater, og disse formidles i vid udstrækning via gode historier i lokale og landsdækkende medier. Der produceres ligeledes såvel eksterne som interne nyhedsbreve, der fastholder årets positive begivenheder og de udfordringer, der opstår undervejs.

Skolens strategier beskrives i en EFQM model med ni temaer, og ud fra de overordnede strategier og de mål, der knytter sig hertil, laver hvert uddannelsesområde en egen strategi og egne mål, der ikke er i modstrid med den overordnede strategi.

I det følgende fortælles overordnet om de faglige resultater og disses opfyldelse i forhold til EFQM's ni temaer:

Lederskab

I 2015 blev ledelsesgrundlaget præsenteret og synliggjort for skolens ledere og interessenter.

Ledelsesgrundlaget tager sit udgangspunkt i Tradiums værdier: tillid, respekt, ansvar og mod samt Moderniseringsstyrelsens "god arbejdsgiveradfærd".

Skolens ledere skal være rollemodeller for skolens værdier, og lave ledelsesrum til god dialogbaseret ledelse.

Tradium har en decentral ledelse, der omfatter både pædagogisk og økonomisk ledelse.

Direktionen (Task Force) behandler overordnede strategiske emner, mens uddannelseschefer/rektorer varetager den overordnede ledelse af uddannelsesområderne i de fem campusser, som Tradium består af.

Ca. 2/3 af lederne har en relativ kort anciennitet i deres funktioner, da skolen løbende tilpasser organisationen i forhold til de krav reformer og nye overenskomster fordrer.

Lederudvikling foregår primært gennem interne lederudviklingsprojekter, men også gennem formaliserede eksterne uddannelser (diplom, master).

Strategi og planlægning

Tradiums strategiplaner har et fireårigt forløb og revideres årligt, da uddannelsessystemet hele tiden forandrer sig. Såvel de overordnede som de lokale (EFQM) strategier revideres hen over foråret/sommeren, og de reviderede strategier drøftes ved et strategiseminar, hvor bestyrelse, repræsentanter fra de lokale uddannelsesudvalg, MIO og den daglige ledelse deltager.

Som opfølgning på dette seminar afholder bestyrelsen og direktionen et 12-12 møde, hvor der går mere i dybden med udvalgte temaer. I 2015 har der været fokus på skoleudvikling og herunder reformer på EUD, hvor der er udviklet et pædagogisk didaktisk grundlag og hvor de nye teorier om effektiv læring inddrages. Opkvalificering af skolens lærere arbejdes der aktivt med, og de nye pædagogiske indlæringsformer udfordrer skolens fysiske rammer, hvorfor der er flere om- og tilbygningsprojekter på bedding til gennemførelse de kommende 2 - 3 år.

Planlægningen af skoleåret vanskeliggøres af, at der på grund af reformer er mærkbare forskydninger i tilmeldingstallene på de fleste uddannelser, men Tradium har langt hen ad vejen erstattet fald i tilmeldingstallene på grund af optagelseskra-
v med nye aktiviteter.

Ledelsesberetning, fortsat

Medarbejderne

Tradium skal være en attraktiv arbejdsplads med et godt omdømme. Kendskabet til Tradium er højt i lokalområderne, og skolen har ikke problemer med at ansætte meget kvalificerede medarbejdere. Medvirkende hertil er, at Randers/Hobro er placeret mellem to universitetsbyer, samt at der findes et stærkt erhvervsliv i de tre kommuner, skolen dækker.

Skolen har gennem de seneste år gennemført et løbende generationsskifte og der tilstræbes en god aldersspredning, kønskvotering og ansættelse af medarbejdere med anden etnisk baggrund.

Der gennemføres introduktionsprogrammer for alle nyansatte og investeres i medarbejderudvikling.

Partnerskaber og ressourcer

Tradium er en aktiv partner i forhold til Nordjyske Erhvervsskoler, Erhvervsskolerne i Østjylland og udviklingsgruppen af skoler, der er landsdækkende.

I Randers og Hobro er der et velorganiseret skolesamarbejde mellem skolerne og i relation til kommunerne.

Tradium har et velfungerende partnerskab med Randers Realskole om 10. klasse og om Randers Elite-sportsCollege.

Skolen har en sund økonomi og investerer løbende i udstyr, inventar og pædagogiske miljøer. I 2016 – 2019 er planlagt modernisering af rammerne for skolens centraladministration, frisørernes undervisningslokaler, en multihal, et skolehjem og en ny tømrerafdeling. Tradium råder over i alt ca. 78.000 m², og lokalerne er i store træk fyldt med uddannelser.

Arbejdsgange og forandringsledelse

Der arbejdes intensivt med IT integration i skolens administration og på uddannelserne. Når IT integreres rigtigt, giver det sikkerhed og effektivitet i hverdagen. Der er løbende nye systemer under indarbejdelse (f.eks. Moodle), og der anvendes så vidt muligt elektroniske lærebøger i undervisningen.

Indarbejdelsen af EUD reformen har givet en fælles forståelse omkring ny pædagogik og kompetenceløft blandt ledere og medarbejdere.

Den nye overenskomst på gymnasieområdet har styrket dialogen mellem medarbejderne og ledelsen på vej frem mod den kommende gymnasiereform.

Via reformer og nye overenskomster er kravene til den daglige ledelse af uddannelserne ændret, og Tradium har taget højde for dette i sin organisering.

De kommende år vil fortsat kalde på forandringsledelse og ledelsestræning.

Brugerresultater

Der gennemføres årligt elevtilfredshedsundersøgelser (ETU) og således også i 2015. Paradigmet for spørgsmålene er ændret en del i forhold til tidligere, idet der er et uddannelsespolitisk ønske om større elevtrivsel, der skal modvirke frafald og give bedre resultater.

På EUD områder viste målingen præcis samme resultat som benchmarkinggruppen på landsplan. Inden for de enkelte uddannelser var der udsving, som alle bearbejdes i henhold til resultaterne, så den samlede tilfredshed og trivsel kan øges yderligere.

På gymnasieområdet lå målingerne en anelse under gennemsnittet, og det kan skyldes ledelsesmæssig underbemanding i en længere periode samt en vækst på to klasser i 2015/2016. Bemandingen er nu på plads og der arbejdes på, at tilfredshedsmålingen i 2015 som minimum er på gennemsnittet af benchmarkinggruppens.

Ledelsesberetning, fortsat

Medarbejderresultater

Medarbejdertilfredshedsundersøgelser (MTU) gennemføres hvert andet år, og mellem målingerne følges op på målingernes resultater.

Seneste måling var i 2014, hvor der generelt var øget medarbejdertilfredshed, når der ses bort fra gymnasieområdet, hvor OK13 satte sine tydelige spor.

Uanset resultaterne af MTU målingerne er der arbejdet med dialogbaserede forbedringer.

I løbet af 2015 har en arbejdsgruppe udformet et spørgeskema, der tager sit udgangspunkt i social kapital og som afprøves i foråret 2016, hvor næste MTU undersøgelse gennemføres.

Vi ser frem til de nye målinger, som vil være et godt dialogværktøj for det videre arbejde.

Arbejdsmiljølederen giver årligt en status på sygefravær og arbejdsulykker. Resultatet i 2015 var meget positivt på alle parametre.

Samfundsresultater

Tradium lever i mere end fuldt omfang op til det sociale kapitel, og skolen er i et godt samspil med kommunerne om dette.

Etableringen af EUD10 i samarbejde med SOSU og Randers Kommune har været en succes med meget tilfredse elever, der bliver klædt på til et udfordret karrierevalg på ungdomsuddannelserne. Der etableredes fire klasser i 2015/2016, og der forventes et øget antal klasser i 2016/2017.

"Parat til uddannelse", som er et opkvalificeringsprogram for unge mellem 18 – 30 år i et samarbejde mellem SOSU og Randers Kommune, har ligeledes været meget vellykket idet mindst halvdelen af deltagerne er blevet selvforsørgende via arbejde eller uddannelse.

Samarbejdet med VUC om opkvalificering af unge, der havde problemer med kvalifikationerne til EUD (2-taller i matematik og dansk) har været velfungerende, og ¾ af eleverne bestod eksamen.

Tradium er repræsenteret i Randers Kommunes EVA udvalg, der arbejder på at øge beskæftigelsen, og skolen har deltaget i flere kampagner. Det kan konstateres, at beskæftigelsen i Randers Kommune er bedret i 2015.

Der samarbejdes med Randers Produktionshøjskole om kombineret ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.

Tradium arbejder målrettet på at leve op til de uddannelsespolitiske målsætninger både nationalt og lokalt og har fokus på ministeriets KPI'er.

Nøgleresultater

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

I 2015 var der betydelig usikkerhed omkring søgningen til skolens uddannelser, og ved reformstart august 2015 var der nominelt 68 elever færre, der havde søgt in på Tradiums grundforløb direkte efter grundskolen. Dette tilskrives det indførte adgangskrav i matematik og dansk.

Med baggrund i den indgåede driftsoverenskomst med Randers Kommune startede 90 elever på EUD10.

Handlingsplanen for øget gennemførelse 2015 viste, at frafaldet var reduceret (afbrud uden omvalg på grundforløb) fra 23,9 % i 2013 til 21,6 % i 2014. Der foreligger endnu ikke måltal for 2015, men det er skolens vurdering, at frafaldet er faldet yderligere.

Ledelsesberetning, fortsat

Usikkerheden omkring tilmeldingstal og krav om effektiviseringer bevirkede, at skolen udarbejdede et revideret budget og herunder nedjusterede årets budgetterede resultat fra 3,0 mio. kroner til t.kr. 1,623.

Årets resultat blev t.kr. 8.617, hvilket er ca. 7 mio. kroner bedre end budgetteret. Baggrunden er som nævnt, at tilmeldingstallene blev bedre end frygtet med 3.180 årselever mod budgetteret 3.120 årselever. I 2014 var årselevtallet 3.363 årselever, men i 2015 er en større IV ordre ikke indregnet i antallet af årselever.

Der er en række forskydninger mellem uddannelsesområderne, og fællesområdet bidrager i væsentlig grad mere positivt end budgetteret.

Årets resultat må betegnes som meget tilfredsstillende.

Der henvises til de følgende sider, hvor skolens hoved- og nøgletal gennemgås nøjere.

Årets økonomiske resultat

Årets resultat for 2015 udgør DKK 8.616.979 mod DKK 5.642.258 i 2014.

Resultatet lever mere end op til det budgetterede og til den økonomiske strategi, der sigter på et resultat som udgør $\frac{1}{2}$ – 2% af omsætningen, hvor det økonomiske resultat kan betegnes som værende tilfredsstillende.

Aktiviteten er 43 årselever større end budgetteret, men 183 årselever mindre end 2014. På trods for færre årselever er indtægterne steget 3,9 mio. i forhold til 2014, ligesom omkostningerne er faldet fra 91,8 mio. til 84,2 mio. – svarende til på 7,6 mio.

De realiserede omkostninger i 2015 er 14,6 mio. mindre end det budgetterede, hvilket primært skyldes en stram omkostningsstyring, ligesom flere planlagte vedligeholdelsesprojekter er udsat til 2016.

Egenkapitalen er steget med 10,2 mio., dels grundet overskuddet på 8,6 mio., men også en positiv udvikling i markedsværdien på vores finansielle instrumenter (renteswap) på 1,6 mio.

Årets resultat er overført til næste år.

Ledelsesberetning, fortsat

Året økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2015	2014	2013	2012	2011
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	328,9	325,0	331,5	327,2	373,0
Omkostninger	-315,3	-314,6	-321,6	-309,2	-361,3
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	13,6	10,4	9,9	17,9	11,7
Finansielle poster i alt	-5,0	-5,3	-6,6	-10,8	-10,0
Resultat før ekstraordinære poster	8,6	5,1	3,3	7,1	1,7
Ekstraordinære poster	0,0	0,6	9,7	3,1	3,5
Årets resultat	8,6	5,6	13,1	10,3	5,2
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	411,2	418,8	426,9	472,5	504,6
Omsætningsaktiver	134,8	114,9	107,9	103,1	82,2
Balancesum	546,0	533,7	534,7	575,6	586,8
Egenkapital	230,5	220,2	221,5	203,5	201,7
Langfristede gældsforpligtelser	187,1	194,3	203,8	246,6	255,6
Kortfristede gældsforpligtelser	128,4	119,2	109,4	125,5	129,5
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	27,0	37,2	19,7	21,1	25,8
Investeringsaktivitet	-4,3	-5,9	29,5	17,4	-28,1
Finansieringsaktivitet	-5,5	-16,5	-37,8	-16,5	-4,9
Pengestrøm, netto	17,2	14,7	11,4	22,1	-7,2
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,6	1,6	1,0	2,2	0,5
Likviditetsgrad (%)	105,0	96,3	98,6	82,1	63,5
Soliditetsgrad (%)	42,2	41,3	41,4	35,4	34,4
Finansieringsgrad (%)	45,5	46,4	47,8	52,2	50,7
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	3.110,6	3.302,1	3.323,8	3.194,1	4.147,6
<i>Der kan specificeres således :</i>					
AMU	129,0	167,2	212,7		
Brobygning	60,7	55,2	59,5		
EUD GF1/GF	903,2	998,5	978,6		
EUD GF2/HF	496,0	491,7	499,7		
GYM	1.274,8	1.272,2	1.279,3		
IDV		1,8	29,4		
Skolepraktik	233,4	294,9	235,9		
Øvrige	13,5	20,7	28,7		

Ledelsesberetning, fortsat

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift, hvorfor regnskabet er aflagt og værdiansat med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, som kan have indflydelse på årets resultat eller Tradiums fremtid.

Forventninger til det kommende år

Tradiums budget for 2016 udviser et resultat på t.kr. 348 svarende til 0,1 % af omsætningen. Den forventes en aktivitet på 3.243 årselever. Undervisningsområdet forventes af bidrage med 65,1 mio. i 2015 mod et realiseret bidrag på 67,6 mio. i 2015.

Fællesområdet er budgetteret til at koste 61,7 mio. mod en realiseret omkostning på 57,9 mio. i 2015.

Såvel resultat som aktivitet forventes realiseret.

Der forventes foretaget en budgetrevision i 1. halvår af 2016.

Målrapportering

Vi gør opmærksom på, at flere af tabellerne er ikke umiddelbare sammenlignelige grundet EUD-reformen.

Det overordnede politiske mål

Tilgang mv. erhvervsuddannelser

Tradium i alt

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	1.349	1.218	1.375	1.334	1.115
Antal årselever i året	986	966	978	998	865

Produktion og udvikling

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	176	167	199	160	142
Antal årselever i året	81	97	96	87	61

Strøm, styring og IT

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	100	83	101	118	32
Antal årselever i året	54	43	62	63	22

Målrapportering, fortsat

Bil, fly og andre transportmidler

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	128	103	104	115	30
Antal årselever i året	80	72	74	78	34

Bygge og anlæg

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	276	226	283	289	173
Antal årselever i året	144	149	163	176	78

Transport og logistik

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	64	73	74	99	37
Antal årselever i året	31	36	43	48	26

Merkantil

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	530	499	511	501	67
Antal årselever i året	563	522	477	523	355

Målrapportering, fortsat

Krop og stil

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	75	52	63	52	29
Antal årselever i året	34	44	59	23	17

Bygnings- og brugerservice

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	0	18	40	0	0
Antal årselever i året	0	2	3	0	0

Omsorg,sundhed og pædagogik

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	0	0	0	0	94
Antal årselever i året	0	0	0	0	43

Målrapportering, fortsat

Kontor, handel og forretningsservice

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	0	0	0	0	237
Antal årselever i året	0	0	0	0	118

Teknologi, byggeri og transport

Uddannelse Grundforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	0	0	0	0	274
Antal årselever i året	0	0	0	0	111

Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb

Tradium i alt

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	701	686	669	757	570
Antal årselever i året	395	404	400	384	393

Målrapportering, fortsat

Produktion og udvikling

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	85	69	91	106	68
Antal årselever i året	60	62	69	60	56

Strøm, styring og IT

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	18	26	19	24	24
Antal årselever i året	20	17	19	18	20

Bil, fly og andre transportmidler

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	56	62	52	69	37
Antal årselever i året	40	50	51	40	35

Bygge og anlæg

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	113	125	111	134	96
Antal årselever i året	115	108	98	96	95

Målrapportering, fortsat

Transport og logistik

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	90	65	60	49	36
Antal årselever i året	19	26	26	24	33

Merkantil

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	260	296	289	312	274
Antal årselever i året	87	91	85	107	118

Krop og stil

Uddannelse Hovedforløb	2011	2012	2013	2014	2015
Tilgang	78	43	47	63	35
Antal årselever i året	55	50	51	40	36

Målrapporing, fortsat

Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/2010 til 2014/2015

Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse	2009/10	2010/11	2011/12	2013/14	2014/15
HHX	86,0%	82,0%	83,0%	83,0%	82,0%
HTX	76,0%	80,0%	74,0%	75,0%	74,0%

Bestand på erhvervsgymnasiale uddannelser

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2011	2012	2013	2014	2015
Antal årselever i året	1.326	1.262	1.272	1.258	1.240

Opgørelse af anden aktivitet

Anden aktivitet opgjort på uddannelse

Årselever	2011	2012	2013	2014	2015
AMU	208,9	197,1	212,7	158,0	129,0
Åben uddannelse	2,9	5,7	10,8	5,2	7,6
Fodterapeut	68,0	89,0	109,0	108,0	103,0
EUX	0,0	0,0	0,0	0,0	35,0

Målrapportering, fortsat

Aktivitet udført på andre institutioners godkendelse

Årselever	2011	2012	2013	2014	2015
Erhvervsuddannelser	0,0	18,9	13,7	12,2	12,4
Erhvervsakademiuddannelser	898,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AMU-uddannelser	2,9	4,0	4,0	2,8	3,5
Anden aktivitet (OBU/FVU)	0,0	4,0	6,7	2,6	1,5
Andet (skolepraktik)	0,0	0,0	0,0	24,8	34,1

Aktivitet udført af andre på institutionens godkendelse

Årselever	2011	2012	2013	2014	2015
Erhvervsuddannelser	0,0	0,0	0,0	0,0	10,1
AMU-uddannelser	11,3	12,4	19,5	9,2	7,2
Anden aktivitet (PBE + åben udd.)	0,0	10,0	6,7	9,0	15,4
Andet (skolepraktik)	26,6	22,0	35,4	71,1	72,8

Målrapporing, fortsat

Optagne, indgåede og afbrudte aftaler

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal optagne på hovedforløb i året	701	686	669	757	570
Antal indgåede aftaler	830	744	729	662	715
Afbrudte aftaler	211	185	197	199	225

Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal elever med uddannelsesaftaler ultimo	155	1.564	1.452	1.410	1.514

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tradium for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

Leasing

Alle 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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- 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 kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

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

Fordelingsnøgler

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

Indirekte omkostninger til ledelse og IT medarbejdere samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 nominal værdi.

Finansielle instrumenter

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser 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	2015	2014
Statstilskud	1	253.178.688	262.252.761
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	75.770.300	62.735.680
Omsætning i alt		328.948.988	324.988.441
Undervisningens gennemførelse	3	-224.307.669	-213.715.607
Markedsføring	4	-242.912	-349.021
Ledelse og administration	5	-26.813.698	-25.864.805
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-30.000	-20.000
Bygningsdrift	7	-50.044.153	-58.392.236
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-10.258.878	-13.758.239
Kostafdeling	9	-3.611.879	-2.523.865
Omkostninger i alt		-315.309.189	-314.623.773
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		13.639.799	10.364.668
Finansielle indtægter	10	471.523	728.478
Finansielle omkostninger	11	-5.494.343	-6.036.932
Resultat før ekstraordinære poster		8.616.979	5.056.214
Ekstraordinære indtægter	12	0	586.045
Årets resultat		8.616.979	5.642.259

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Immaterielle anlægsaktiver	13	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Indretning af lejede lokaler	13	0	0
Grunde og bygninger	13	394.947.726	402.951.430
Udstyr og inventar	13	16.230.187	15.875.709
Materielle anlægsaktiver i alt		411.177.913	418.827.139
Anlægsaktiver i alt		411.177.913	418.827.139
Varebeholdninger		1.470.571	1.354.294
Varebeholdninger i alt		1.470.571	1.354.294
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.332.766	7.870.651
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		796.035	1.221.489
Andre tilgodehavender		12.358.416	8.494.384
Periodeafgrænsningsposter		2.522.181	3.735.547
Tilgodehavender i alt		24.009.398	21.322.071
Likvide beholdninger		109.346.815	92.181.252
Omsætningsaktiver		134.826.784	114.857.617
Aktiver i alt		546.004.697	533.684.756

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Egenkapital 31. december 1990		43.913.464	43.913.464
Egenkapital i øvrigt	14	186.555.201	176.262.338
Egenkapital i alt		230.468.665	220.175.802
Realkreditgæld	15	187.110.865	194.279.238
Langfristede gældsforpligtelser i alt		187.110.865	194.279.238
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		7.042.063	6.731.492
Skyldig løn		7.440.594	6.244.140
Feriepengeforpligtelse		24.990.930	24.252.309
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling		38.909.344	39.929.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.138.905	14.616.010
Anden gæld		27.123.439	24.351.577
Periodeafgrænsningsposter		7.779.893	3.104.485
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.425.168	119.229.716
Gældsforpligtelser i alt		315.536.033	313.508.954
Passiver i alt		546.004.697	533.684.756
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Andre forpligtelser	17		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
Årets resultat	8.616.979	5.642.259
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	12.444.615	14.198.625
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	-502.603	-217.284
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	-116.277	99.109
Ændring i tilgodehavender	-2.687.327	7.657.713
Ændring i kortfristede gæld	9.195.452	9.791.449
Pengestrømme fra driftsaktivitet	26.950.839	37.171.871
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.916.787	-6.243.756
Salg af materielle anlægsaktiver	624.000	239.000
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	0	78.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.292.787	-5.926.756
Ændring i renteswap	1.675.884	-6.977.362
Ændring i realkreditgæld	-7.168.373	-9.520.254
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.492.489	-16.497.616
Ændring i likvider	17.165.563	14.747.499
Likvider primo	92.181.252	77.433.753
Likvider 31. ultimo	109.346.815	92.181.252

Noter

	2015	2014
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	189.644.014	195.080.394
Fællesudgiftstaxameter	38.192.550	37.784.967
Bygningstaxameter	25.820.771	24.270.536
Øvrige driftsindtægter	-3.759.492	-4.786.491
Særlige tilskud	372.536	7.106.540
Kostafdeling	2.908.309	2.796.815
I alt	253.178.688	262.252.761
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	13.286.598	15.131.727
Anden ekstern rekvirentbetaling	19.471.341	17.798.567
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.552.868	900.724
Kostafdeling	30.000	20.000
Andre indtægter	41.429.493	28.884.662
I alt	75.770.300	62.735.680
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	180.283.726	167.680.845
Afskrivninger	3.762.055	3.669.435
Øvrige omkostninger	40.261.888	42.365.327
I alt	224.307.669	213.715.607
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	242.912	349.021
I alt	242.912	349.021

	2015	2014
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	21.411.262	20.692.464
Afskrivninger	45.778	48.849
Øvrige omkostninger	5.356.658	5.123.492
I alt	26.813.698	25.864.805
6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	30.000	20.000
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
I alt	30.000	20.000
7 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.401.475	10.348.472
Afskrivninger	8.636.783	10.480.341
Øvrige omkostninger	31.005.895	37.563.423
I alt	50.044.153	58.392.236
8 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.291.667	9.615.878
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	3.967.211	4.142.361
I alt	10.258.878	13.758.239

	2015	2014
9 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	226.440	222.000
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	3.385.439	2.301.865
I alt	3.611.879	2.523.865
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	471.523	728.478
I alt	471.523	728.478
11 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	5.494.343	6.036.932
I alt	5.494.343	6.036.932
12 Ekstraordinære indtægter		
Renter vedr. momssag	0	586.045
I alt	0	586.045

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Immaterielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar	100.000	128.014	521.592.470	118.953.868
Tilgang i årets løb		0	0	4.916.787
Afgang i årets løb	0	0	-502.710	-5.485.792
Kostpris 31. december	100.000	128.014	521.089.760	118.384.863
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	100.000	128.014	118.641.040	103.078.159
Årets af- og nedskrivninger	0	0	8.003.704	4.440.911
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	-502.710	-5.364.394
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december	100.000	128.014	126.142.034	102.154.676
Regnskabsmæssig værdi 31. decembe	0	0	394.947.726	16.230.187
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2014 433.700.000

Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering 0

14 Egenkapital i øvrigt

	Egenkapital 31. dec. 1990	Opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	43.913.464	0	176.262.338	220.175.802
Årets resultat		0	8.616.979	8.616.979
Ændring finansielle instrumenter		0	1.675.884	1.675.884
Egenkapital 31. december	43.913.464	0	186.555.201	230.468.665
			2015	2014

15 Realkreditgæld

Realkreditgæld		194.152.928	201.010.730
Langfristet del af finansielle instrumenter		8.404.974	10.104.162
Realkreditgæld i alt		202.557.902	211.114.892
Afdrag, der forfalder inden 1 år		7.042.063	6.731.492
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år		28.586.890	27.558.838
Afdrag, der forfalder efter 5 år		166.928.949	176.824.562
		202.557.902	211.114.892

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. DKK 315.651.000. Ejendommenes værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 394.947.726.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommene med nom. DKK 6.640.100. Der er pr. 31/12 2015 ikke mellemværende i pengeinstitutternes favør.

17 Andre forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Tradium har indgået leje- og leasingaftaler med forskellig udløbsdatoer.

Den samlede forpligtelse udgør DKK 38.250

Eventualforpligtelser

Tradium har indgået aftaler med eksterne leverandører omkring levering af rådgivningsydelser i forbindelse med nybyggeri.

Den samlede forpligtelse kan opgøres til 1,1 mio. DKK

Tradium har enkelte verserende personalesager.

På Ring Djursland verserer 2 erstatningssager i forbindelse med uheld på baneanlægget.

Særlige specifikationer

	2015	2014
18 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	5.897.425	3.596.185
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	4.013.251	2.788.246
19 Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.017.945	1.226.925
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	202.488	133.699
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	1.220.433	1.360.624
20 Personaleomkostninger		
Lønninger	187.396.768	176.330.968
Pension	28.891.918	27.938.186
Andre omkostninger til social sikring	2.325.884	4.290.505
Personaleomkostninger i alt	218.614.570	208.559.659
21 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	482	477
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,4	5,4
22 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	200.000	200.000
Andre ydelser end revision	54.300	149.886
Honorar til revisor i alt	254.300	349.886

23 Indtægtsdækkende virksomhed - IDV

	2015	2014	2013	2012	I alt
Indtægter	18.195	5.411	6.411	5.554	35.571
Direkte og indirekte lønomkostninger	-9.687	-1.450	-1.999	-1.871	-15.007
Andre direkte og indirekte omkostninger	-4.064	-1.438	-101	-1.063	-6.666
Resultat	4.444	2.523	4.311	2.620	13.898
Akkumuleret resultat (egenkapital)	76.329	71.885	69.362	65.051	