



AALBORG
HANDELSSKOLE
Årsberetning 2014

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	2
Institution	2
Bestyrelse	2
Daglig ledelse	2
Institutionens formål	3
Bankforbindelse	5
Revision	5
Årets faglige resultater	5
Årets økonomiske resultat	9
Forventninger til det kommende år	10
Forventningerne til 2016-17	10
Den demografiske udvikling i Aalborg Handelsskoles "skoledistrikt"	11
Hoved- og nøgletal	13
Målrapportering	
Målrapportering	14
Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser	14
Bestand på erhvervsgymnasiale uddannelser	14
Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – grundforløb	14
Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb	14
Optagne, indgåede og afbrudte aftaler	14
Antal elever med uddannelsesaftale	14
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	20
Balance pr. 31. december	21
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december	23
Noter	24
Særlige specifikationer	28
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	30
Den uafhængige revisors påtegning	32

Ledelses påtegning

Institutionsoplysninger

Institution

Aalborg Handelsskole
Strandvejen 25
9000 Aalborg
CVR-nr. 19366316
Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon: 9936 4600
Telefax: 9936 4620
Internet: www.ah.dk
E-mailadresse: ah@ah.dk
Regnskabsår: 01.01.2014-31.12.2014

Bestyrelse

Arbejdsgiverrepræsentanter

Bent Jørgensen, formand
Camilla Mygind Møller
Henning Julin
Jette Uhrenholt

Arbejdstagerrepræsentanter

Ivan Ziegler, næstformand
Brian Andersen
Kate Ziegler
Kirsten Estrup Madsen

Udpeget ved selvsupplering

Henriette R. Eduardsen

Fra Aalborg Byråd

Henrik Hyldig Nielsen

Medarbejderrepræsentanter

Marianne Poulsen
Lars Chr. Bendtsen

Elevrepræsentanter

Lars Danielson
Niels Peter Munoz Sebbelin

Daglig ledelse – Aalborg Handelsskoles direktion

Direktør Poul Søe Jeppesen
Forstander Hans Jørgen Møller
Rektor Jens Otto Petersen

Institutionens formål

Institutionens formål er at imødekomme behovene for grund- og efteruddannelse, at formidle erhvervsrelevant viden og udvikle disse områder.

Institutionen har tillige til formål at gennemføre rådgivning og andre ydelser med tilknytning til uddannelsesvirksomheden efter de almindelige regler om indtægtsdækket virksomhed, f.eks. systemeksport og medvirken ved uddannelsesplanlægning og kompetenceudvikling i virksomheder og institutioner.

Institutionen kan udvikle og gennemføre arbejdspolitisk begrundede foranstaltninger f.eks. gennem etablering af relevante netværkssamarbejder.

Vision og værdier

Med afsæt i en stadig udvikling af viden og kompetencer vil Aalborg Handelsskole fremstå som en handlekraftig udbyder af udfordrende erhvervsrettede uddannelser.

Skolens værdier

- Samarbejde
- Handlekraft
- Ansvarlighed
- Respekt
- Engagement

Samarbejde, Handlekraft, Ansvarlighed, Respekt og Engagement. Fem små ord, der lever både hver for sig og i tæt samspil. Hver især er de med til at fortælle historien om alt det, der danner grundlag for hverdagen på Aalborg Handelsskole. De uskrevne regler, måden at behandle hinanden på og forventninger til god opførsel – både over for gæster og dem, der har deres daglige gang på skolen. Vi kalder dem SHARE, fordi vi tror på, at man når længst, når alle arbejder sammen om at føre værdierne ud i livet.

Aalborg Handelsskoles strategiplan 2012-2017

Aalborg Handelsskole

- den stærke merkantile skole i regionen

I efteråret 2011 blev Aalborg Handelsskoles bestyrelse, samarbejdsudvalg samt øvrige medarbejdere inddraget i den proces, der førte til udarbejdelsen af Aalborg Handelsskoles strategiplan 2012-2017.

Processen tog udgangspunkt i ledergruppens analyse og pejling af de udfordringer og muligheder, der bl.a. samfundsmæssigt, uddannelsespolitisk og demografisk tegner sig for skolen i et 5-10 årigt perspektiv.

Analysen blev præsenteret for bestyrelsen, SU og skolens medarbejdere, og efter yderligere bearbejdning og supplerende synspunkter og kommentarer blev den ønskede og realistiske

fremtid for Aalborg Handelsskole beskrevet under overskriften "Aalborg Handelsskole – den stærke merkantile skole i regionen".

I strategiperioden vil ledelse og medarbejdere således arbejde på at sikre skolen som en økonomisk selvstændig handelsskole med fokus på merkantile uddannelser og kurser. Som konsekvens heraf blev Aalborg Handelsskoles vision og værdier konfirmeret, og skolens bestyrelse godkendte i december 2011 de 5 strategiske fokusområder, ledelsen på baggrund af analysen havde identificeret som de væsentligste satsninger for at sikre fremtiden for Aalborg Handelsskole.

De valgte strategiske fokusområder er:

- Aalborg Handelsskole – erhvervslivets skole
- Aalborg Handelsskole – den internationalt orienterede skole
- Aalborg Handelsskole – den digitale skole
- Aalborg Handelsskole – den attraktive skole
- Aalborg Handelsskole – den samarbejdende skole

Formålene for de 5 strategiske fokusområder er:

Formålet for Aalborg Handelsskole - erhvervslivets skole:

Formålet med at være erhvervslivets skole er at være en attraktiv uddannelsespartner for erhvervslivet samt de elever, der ønsker beskæftigelse og/eller videreuddannelse inden for det merkantile område. Vi ønsker at bibringe elever og kursister kompetencer, erhvervslivet nu og på længere sigt har behov for i bestræbelserne på at øge væksten i det danske samfund.

Vi ønsker tillige, at dimittender fra Aalborg Handelsskole er innovative og entreprenante med mod på et arbejdsliv i erhvervslivet.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den internationalt orienterede skole:

Aalborg Handelsskole skal være én af de førende skoler i regionen, der tilbyder internationalt tilpassede uddannelser, så elever fra Aalborg Handelsskole altid kan imødekomme erhvervslivets behov for internationale kompetencer. Det skal ligeledes være naturligt for dimittender fra Aalborg Handelsskole at begå sig på det internationale arbejdsmarked og i internationale studiemiljøer.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den digitale skole:

Formålet med den digitale skole er at sikre en høj kvalitet i undervisningen ved at udnytte nogle af de nyeste it-pædagogiske muligheder, der findes. Målet er at give eleverne en god indlæring og klæde dem på til et fremtidens arbejdsmarked, hvor de IT-mæssigt står stærkt. Den digitale skole skal samtidig sikre, at skolen bliver mere fleksibel i forhold til at skabe niveauer og læringsstile tilpasset den enkelte elev. Aalborg Handelsskole skal med andre ord være blandt de førende uddannelsesinstitutioner i regionen, når der tales om inddragelse af IT. Endelig har den digitale skole også til formål at lette arbejdet i administrationerne samt sikre, at medarbejderne klædes på til den nye digitalisering.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den attraktive skole

Formålet med at fokusere på Aalborg Handelsskole som en attraktiv skole er at fastholde skolen som én af de førende uddannelsesinstitutioner i regionen, der tiltrækker og fastholder elever, og som sikrer nuværende og fremtidige medarbejdere en attraktiv og udviklende arbejdsplads.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den samarbejdende skole

Formålet med den samarbejdende skole er at videndele, fastholde og skabe nye markeder samt profilere skolen. Vi vil skabe en tydeligere profilering af skolen og vores ydelser samt skabe de uddannelses- og kursustilbud, der matcher samfundets behov og efterspørgsel. Den samarbejdende skole handler også om at udnytte de ansattes kompetencer på tværs af afdelingerne – det vil skabe udvikling blandt de ansatte, og samtidig kan skolen drage nytte af de mange ressourcer, som vi har internt i huset, og som er fordelt på de enkelte områder.

I løbet af 2014 er strategiplanens delmål blevet evalueret, og der er i forbindelse hermed udarbejdet justerede handleplaner for 2015.

Bankforbindelse

Skolen anvender primært statens koncernbetaling (SKB), men har herudover arrangement med Danske Bank og Spar Nord Bank.

Revision

Deloitte
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Årets faglige resultater

De tre uddannelsesområder

2014 har været et år præget af markante uddannelsespolitiske ændringer, og bl.a. har nye overenskomster for underviserne samt erhvervsuddannelsesreformen betydet en anderledes dagligdag for mange medarbejdere på Aalborg Handelsskole. Desuden har en stor aktivitetsfremgang resulteret i travlhed og mange arbejdsopgaver for medarbejderne, som har løst de forskelligartede udfordringer på yderst tilfredsstillende vis.

Erhvervsuddannelserne

Året fik en fantastisk start, da vores elevvirksomhed "Choker" i januar vandt DM i Skills inden for detailhandel. Skills mesterskaberne blev med stor succes afholdt i Gigantium, og begivenheden var en god profilering af erhvervsuddannelserne, erhvervsskolerne og Aalborg i det hele taget.

De flotte resultater blev senere på året fulgt op med, at Anders Dalgaard ved et arrangement på Børsen i København den 3. oktober modtog Detailhandlens fagprøvepris, som hvert år uddeles af Dansk Erhverv til den dygtigste elev i branchen. Anders er uddannet på Aalborg Handelsskole og udlært i Salling Aalborg.

Årets store fokus på erhvervsuddannelserne har været rettet mod udmøntning af og forberedelserne til den store EUD-reform, som træder i kraft den 1. august 2015. For yderligere at støtte op om både den pædagogiske udvikling af de nye merkantile erhvervsuddannelsers fagretninger og EUD-undervisernes pædagogiske og faglige kompetenceudvikling, blev der bl.a. pr. 1. juni ansat en pædagogisk chef, ligesom der i efteråret blev afholdt pædagogiske udviklings- og arbejdsdage for ledere og medarbejdere på Rønnest Hotel i Slettestrand.

I bestræbelserne på at skabe kendskab til og viden om de nye merkantile erhvervsuddannelser fandt BCE-skolerne i efteråret sammen i et historisk samarbejde omkring designet og gennemførelsen af en landsdækkende brandingkampagne. En brandingkampagne der gennem forskellige medier og aktiviteter henvender sig til uddannelsernes forskellige interessentgrupper – elever i grundskolen, forældre, UU, grundskolelærere, virksomheder m.fl. – for herigennem ikke mindst at få positioneret den nye merkantile EUX, som fremover bliver udbudt under betegnelsen EUX Business. For at sikre så stor effekt og gennemslagskraft som muligt, blev alle erhvervsskoler med udbud af merkantile erhvervsuddannelser tilbudt at deltage i kampagnen, hvilket godt 30 af 42 udbydere takkede ja til.

Vedrørende indgåelse af uddannelsesaftaler fortsatte de senere års fald desværre markant i 2014. I forhold til indgåede uddannelsesaftaler i 2013 faldt antallet af aftaler med 20% i 2014, når vi betragter det totale antal indgåede uddannelsesaftaler inden for de tre hovedområder kontor, handel og detail. Disse tal dækker dog over, at medens kontor og handel har et fald på 11-13%, så har detailområdet et fald i antal uddannelsesaftaler på knap 30%. Ser vi på faldet inden for detailområdet i forhold til 2010, er antallet af indgåede uddannelsesaftaler i løbet af denne korte periode reduceret til det halve.

Med hensyn til elevoptag blev 2014 et tilfredsstillende år. Aldrig før har elevoptaget i januar været så stort, idet godt 120 elever – fordelt på henholdsvis 3 1.års og 3 2. års klasser – påbegyndte grundforløbet. Der var status quo på de ordinære augustoptag, mens antallet af hgs-elever var markant stigende både på forårs- og efterårsoptagene.

Årets tilfredsstillende elevoptag og forventningerne til de næste års samlede undervisningsaktiviteter medførte, at der pr. august blev ansat 10 nye undervisere til grundforløbet på vore to adresser på henholdsvis Langagervej og Strandvejen. Behovet for flere lærerkræfter vurderedes allerede i sommeren at være større, men af hensyn til undervisningskvaliteten og mulighed for en god modtagelse og oplæring af nye kolleger, er yderligere ansættelser udskudt til januar 2015, hvor 6 undervisere ansættes.

Handelsgymnasiet

Aktivitet

Optaget på hhx i 2014 slog alle rekorder, idet vi havde en søgning på små 600 elever. Derfor valgte vi ret hurtigt i forløbet at arbejde med 21 1. års klasser, hvor vi de 2 forgående år havde et optag på 17 klasser, så det var en mærkbar fremgang. En særlig udfordring har været, at relativt mange ønskede at gå i Saxogade, hvor vi ikke har plads til så mange klasser som i Turøgade. Resultatet af den store søgning blev, at vi valgte at oprette 9 1. års klasser i Saxogade og 12 1. års klasser i Turøgade, hvilket betyder, at især Saxogade er udfordret på plads til ekstra aktiviteter. Den ekstra aktivitet har også betydet, at der er ansat mange nye undervisere, og vi

har udvidet undervisningsstaben med 18 undervisere inden for forskellige fagområder. "Integrationen" af de mange nye medarbejdere er forløbet fint.

Business Lift Off

Som en udløber af skolens store fokus på innovation og entrepreneurship har afdelingen i Turøgade startet et nyt koncept: Business Lift Off hvor man støtter de elever, der ønsker at starte en selvstændig virksomhed. Der har været stor interesse fra elevernes side, og konceptet er blevet anerkendt fra mange sider. Succesen kan ligeledes måles i, at der på kort tid er etableret over 10 nye CVR-numre. Dette koncept kommer til at indgå i et større regionsprojekt (ca. kr. 6.000.000), hvor man vil skabe grundlaget for et inkubationsmiljø på alle Aalborg Handelsskoles afdelinger.

Internationale klasser

Vi startede for 2 år siden de første internationale klasser, hvor man ved tilmelding accepterer, at der er forbundet ekstra udgifter ved at gå i disse klasser. Det blev ved dette skolårs start til en af de helt store studieretninger med i alt 4 klasser på første år. Vi arbejder nu med at udvide vort internationale netværk, således at vi også forventer at lave skoleophold i Spanien for elever, der har valgt dette sprog som 2. fremmedsprog. På det internationale område har vi også succes med udbuddet af EBBD (European Business Baccaalaureate Diploma), og mange dimittender deltager ligeledes i PIU (Praktik i Udlandet).

Folkeskolesamarbejdet

I forbindelse med regionsprojektet Innovationselevatoren startede vi et tættere samarbejde både opad til universitetet og UCN og nedad til folkeskolerne. Samarbejdet med folkeskolerne har vi siden udbygget kraftigt, således at vi på begge afdelinger har et team af lærere, der tager ud på folkeskolerne med forskellige forløb, som vi tilbyder skolerne at gennemføre i et samarbejde med deres lærere. Konceptet, som er beskrevet i en folder, er blevet en stor succes. Vi har således gennemført ca. 40 forløb i efteråret på forskellige folkeskoler.

Young Enterprise

Handelsgymnasiet satser som nævnt ovenfor meget på entreprenørskab, og det er derfor glædeligt, at skolen har et meget stort antal elever, der deltager i Young Enterprise forløbet. Via deltagelsen i konkurrencerne får mange mod på at blive selvstændige, og andre bliver entreprenante og innovative til gavn for de virksomheder, de efterfølgende får ansættelse i.

Kursusafdelingen

På voksen- og efteruddannelsesområdet var der i 2014 et absolut tilfredsstillende aktivitetsniveau.

Tendensen i retning af, at flere og flere af vore aktiviteter foregår uden for skolen, blev forstærket i årets løb. Ikke mindst vores tilbud om at medbringe computere til undervisningen ude på de enkelte virksomheder er faldet i rigtig god jord. Således er mange af vore skræddersyede IT-kurser på helt naturlig vis foregået ude på den enkelte virksomhed.

Generelt var AMU-kurserne også i 2014 under pres med et stadigt fald i aktiviteterne til følge. Vi kunne med tilfredshed konstatere, at faldet hos os ikke var så stort som på landsplan, og det medførte, at vi pr. 30. juni 2014 var den erhvervsskole med flest kursusedtagere på de merkantile AMU-kurser. Der skal stadig ydes en stor indsats, for at AMU-kurserne genvinder den placering i uddannelsesbilledet, som kurserne fortjener. I denne forbindelse hilser vi med tilfredshed Undervisningsministeriets tiltag til at lette forhold vedrørende præsentation og administration af kurserne.

I Åbent LæringsCenter (ÅLC) oplevede vi i 2014 en meget kraftig aktivitetsfremgang. En meget stor og blandet skare af elever og kursister frekventerede ÅLC. Især skal det fremhæves, at et meget stort antal enkeltfagselever har brugt os til at få eksamen i de fag, de måtte mangle for at kunne læse videre på en professionshøjskole eller et universitet. I den forbindelse har et stort antal brugt vores tilbud om fjernundervisning, og det kan her nævnes, at vi i dag har elever spredt ud over hele verden, som vil dygtiggøre sig, inden de vender hjem til Danmark.

I årets løb forstærkede vi vores kontakt med nordjyske virksomheder, institutioner og organisationer. Dette foregår dels ved jævnlige kontakter og helt specifikt gennem aftaler om konkrete uddannelsesforløb tilpasset til den enkelte kunde. Såkaldte IV-forløb. Vi har set en fortsat stor efterspørgsel inden for sprogområdet, primært engelsk men også andre sprog er efterspurgt, og inden for IT-området er der fortsat en stor interesse for at få undervisning i helt konkrete programmer. Dette kombineres ofte med den tidligere omtalte undervisning hos kunden, hvor vi medbringer computere.

Vi er blandt landsdelens største aktører inden for undervisning af ledige. Dette foregår i et tæt og positivt samarbejde med jobcentre og A-kasser. I dette samarbejde indgår også tiltag i relation til at gå "fra ufaglært til faglært." Konkret har vi de foregående to år været den erhvervsskole i landet, der har gennemført flest konkrete uddannelsesplaner for ufaglærte, med henblik på at disse gennemfører forløb for at blive faglærte (såkaldte gvu-planer). I 2014 har vi fastholdt det høje niveau på området.

Der er fra mange sider stort fokus på at uddanne flere iværksættere. Her er vi en markant aktør i det nordjyske, hvor vi nu gennem flere år har deltaget i gennemførelsen af iværksætterkurser med stor succes. Igen i 2014 har flere end 500 personer deltaget på disse kurser.

Vores kontakt med nordjyske ledere blev i 2014 forstærket med etableringen af Nordjysk Ledernetværk. Her afholdes der fire årlige arrangementer med relevante emner og mulighed for at drøfte disse i en uformel sammenhæng med andre ledere.

Kursusafdelingen er med i et meget spændende og meget stort projekt, som hedder Digitalisering af AMU. Projektet er styret af Uddannelsesnævnet, og Aalborg Handelsskole er en af 12 deltagende skoler, som er med til at udvikle fagene. Vi skal derudover også uddanne 5 undervisere inden for Detail, IT, Administration, Økonomi og Ledelse. Projektet har stor politisk bevågenhed, og Undervisningsministeriet er med til at finansiere projektet, som har store uddannelsesmæssige konsekvenser.

I 2015 vil beskæftigelsesreformen sætte sig præg på voksen- og efteruddannelsesområdet. Vi er parate til at tilrettelægge og udbyde vore kursustilbud, så de svarer til intentionerne og rammerne i den nye reform. Vi vil fortsat være en professionel aktør for det nordjyske erhvervs- liv med udgangspunkt i udvikling, fleksibilitet og samarbejde.

2014 – et økonomisk tilfredsstillende år

Finansloven for 2014 var præget af begrænsede effektiviseringskrav i forhold til de foregående år, idet kravet om bidrag til omstillingspuljen ikke blev effektueret i 2014. Dog var der en reduktion af fællestilskudstaxameteret, men det væsentligste besparelseskrav fremkom via bortfaldet af momsudligning på skolens bygninger. Dette beløb sig til ca. 2 mio. kr..

De faldende tilskud blev til fulde opvejet af større aktivitetsniveau, men også i 2014 har der været stor fokus på at prioritere ressourceanvendelsen på Aalborg Handelsskole. I den forbindelse er det væsentligt at bemærke, at på kerneområdet undervisning var elev/lærertimeration for skolen som helhed stort set den samme som året før. Dog kan konstateres, at eleverne samlet set har haft flere læringsaktiviteter med direkte lærerkontakt.

Som nævnt ovenfor var aktivitetsniveauet på Aalborg Handelsskoles ungdomsuddannelser markant voksende i 2014. Især var tilgangen til handelsgymnasiet opløftende, idet der var rekordtilmelding på næsten 600 tilmeldinger til 1. år mod 462 og 454 årene før. Det resulterede i 21 1. års klasser og en samlet bestand på 55 klasser, hvilket gør gymnasieafdelingen til den største i Nordjylland. På handelsskolens grunduddannelse var januaroptaget lidt større end de foregående år, og augustoptaget var stort set status quo i forhold til de seneste år. Dog var der fremgang på hgs-elever, hvilket bl.a. skyldtes, at der fra august ikke længere var mulighed for at tage hhx-fagpakker. På voksen- og efteruddannelsesområdet var der samlet set et fald i aktiviteterne på ca. 20% i forhold til 2013; men dette fald var forudset i budgettet for 2014.

Samlet set har aktivitetsniveauet på Aalborg Handelsskole været yderest tilfredsstillende og noget over det budgetterede. Det er her også væsentligt at bemærke, at frafaldsprocenten på handelsgymnasiet er stabiliseret på et lavere niveau end tidligere.

Som følge af det meget tilfredsstillende aktivitetsniveau og den stadige optimering af den daglige drift er det lykkedes at nå et godt økonomisk resultat i 2014. Der blev således realiseret et overskud på 6.325.000 kr., hvilket er bedre end det budgetterede og skolens overskuds mål-sætning.

Den positive afvigelse på ca. 4 mio. kr. skyldes som nævnt ikke markant ændring i elev/lærertimeratioen, men primært:

• Besparelse på bygningsdrift	0.5	mio. kr.
• Besparelse på IT-drift	0.3	mio. kr.
• Væsentlig større AER-præmier	0.6	mio. kr.
• Lavere udgifter til ledelse og administration	0.7	mio. kr.
• Færre omkostninger til kompetenceudvikling	1.0	mio. kr.
• Huslejeindtægter	0.2	mio. kr.
• Lavere kantinetilskud	0.1	mio. kr.
• Besparelse på markedsføring	0.2	mio. kr.
• EUD (bl.a. ekstern finansieret udvikling)	<u>0.6</u>	<u>mio. kr.</u>
	4.2	mio. kr.

Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2015, som er udarbejdet i december 2014, viser et budgetteret overskud på 1.914.000 kr.. Budgettet tager udgangspunkt i et optag på handelsgymnasiet på 21 klasser, som svarer til rekordoptaget i 2014. Da kun 17 klasser dimitterer i juni 2015, vil det samlet betyde flere elever og klasser på handelsgymnasiets 3-årige forløb med heraf følgende større taxameterindtægter.

På erhvervsuddannelserne er budgettet som følge af erhvervsuddannelsesreformens indførelse pr. 1. august 2015 noget usikker, men da skolen planlægger med at optage efter gammel ordning i april 2015, forventes på årsplan status quo med 28 klasser i foråret og 30 klasser i efteråret. Dette antal indbefatter også de nye eux-forløb. Tillige forventes status quo på eud for studenter.

På voksen- og efteruddannelsesområdet er der budgetteret med et aktivitetsniveau på linie med 2014.

Der er i budget 2015 indarbejdet en forventet lønstigning på 1½% for alle medarbejderkategorier. Efter overenskomstens indgåelse kan det konstateres, at det vedtagne budget giver mulighed for ny løn på 0,3%.

Efter budgettets udarbejdelse er Aalborg Handelsskole blevet tilgodeset med det såkaldte sociale taxameter på eud-grundforløbet. Dette vil over en 3-årig periode udløse ca. 3.3. mio. kr. pr. år, og dette beløb er IKKE indregnet i det vedtagne budget for 2015. Det er aftalt i skolens bestyrelse, at skolens ledelse udarbejder en handlingsplan for anvendelsen af midlerne, som lever op til målsætningerne med indførelsen af det sociale taxameter.

Forventninger til 2016-17

Skolens bestyrelse besluttede ultimo 2013, at skolens ledelse skulle udarbejde en "business case" med henblik på at vurdere skolens fremtidige muligheder og eksistensberettigelse. Bag-

grunden var bl.a. regeringens forslag til erhvervsuddannelsesreformen samt foreløbige fremskrivninger af skolens elevgrundlag.

Efterfølgende er der opnået politisk enighed om en erhvervsuddannelsesreform, der i nogen grad modificerer de negative aktivitetsmæssige konsekvenser, det oprindelige forslag ville have for skolen. Sidenhen er forslag til beskæftigelsesreform samt vækstpakke fremlagt, og disse forslag indeholder ligeledes positive muligheder for nye og flere aktiviteter for Aalborg Handelsskole. Endelig viser tilmeldingstallet til handelsgymnasiet en stigende tendens de seneste år.

Så udgangspunktet og fremtidsperspektivet for AH er nu anderledes positivt, end de første vurderinger af forslag til erhvervsuddannelsesreformen tilsagde.

Den demografiske udvikling i Aalborg Handelsskoles "skoledistrikt" → konsekvenser for aktivitetsniveauet på Aalborg Handelsskole

For at kunne fremskrive elevgrundlaget på Aalborg Handelsskoles ungdomsuddannelser har vi indhentet "AHs skoledistrikts" konkrete elevtal på grundskolernes 6.-10- klasse, og med udgangspunkt heri samt de ændrede betingelser/strukturer på de merkantile erhvervsuddannelser har vi budgetteret aktiviteterne 2015-2018. Endelig kan man også konstatere, at uddannelsesbyen Aalborg får en stadig større positiv betydning for unges valg af uddannelsessted.

Antallet af elever i 9. klasse udvikler sig i perioden 2014-2017 på flg. vis:

2014/15: 3231 elever
2015/16: 3382 elever
2016/17: 2914 elever

Med udgangspunkt i en "forsigtig fremskrivning" og anvendelse af overgangsfrekvensen pt. vil det betyde flg. antal klasser på **handelsgymnasiet**:

	<i>1. år</i>	<i>2. år</i>	<i>3. år</i>	<i>I alt</i>
<i>2014/15:</i>	21	17	17	55
<i>2015/16:</i>	21	21	17	59
<i>2016/17:</i>	21	21	21	63
<i>2017/18:</i>	20	21	21	62

På **erhvervsuddannelserne** er fremskrivningen selvsagt langt mere usikker, da vi endnu ikke har et erfaringsgrundlag fra erhvervsuddannelsesreformen og endnu ikke kender de endelige konditioner for implementeringen. Men med udgangspunkt i ændringer af uddannelsesstruktur, indhold og optagelsesbetingelser er vort bedste bud flg.:

Grundforløbet (incl. eux):

	<u>Antal klasser</u>
2015 forår:	28
2015 efterår:	30
2016 forår:	29
2016 efterår:	24
2017 forår:	24
2017 efterår:	24
2018 forår:	25
2018 efterår:	25

Hovedforløb

Her viser prognosen, at der i hele perioden er behov for 23 ordinære klasselokaler.

Konklusion

Aktiviteten på handelsgymnasiet vil være stigende i perioden, og først fra august 2016 vil der være en nedgang på eud, som herefter stabiliseres. Det samlede behov for lokaler vil se således ud i perioden:

	<u>Antal lokaler</u>
2014/15:	106
2015/16:	112
2016/17:	110
2017/18:	109

Desuden vil der over hele perioden være behov for mindst 7-8 lokaler til voksen- og efteruddannelsesområdet.

I skoleåret 2014/15 er det lykkedes via omrokeringer, nedlæggelse af IT-lokaler, opdeling af lokaler m.v. at skaffe plads til det øgede antal elever. Men som budgettet ser ud, vil skolen fra 2015/16 få en udfordring med at have eleverne på skolen. Dette skal også ses i relation til, at aktiviteterne på voksen- og efteruddannelsesområdet trods en vis usikkerhed om de fremtidige rammevilkår bør have gode muligheder for en stigende tendens.

Under alle omstændigheder vil de 4 afdelinger blive fyldt til bristepunktet, og der skal evt. tænkes i kortidslejemål.

Ovenstående aktivitetsfremskrivninger peger på, at det også i årene 2016 og 2017 vil være muligt at drive Aalborg Handelsskole på et fornuftigt grundlag.

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (t.kr.)	2010	2011	2012	2013	2014
Omsætning	203.655	188.595	189.610	196.024	192.693
Omkostninger	198.642	184.670	185.232	185.695	184.992
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	5.013	3.925	4.378	10.329	7.701
Finansielle poster i alt	-501	-1.415	-2.176	-1.243	-1.377
Resultat før ekstraordinære poster	4.512	2.510	2.202	9.086	6.325
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	4.512	2.510	2.202	9.086	6.325
Balance (t.kr.)					
Anlægsaktiver	162.734	177.536	173.534	168.564	164.782
Omsætningsaktiver	17.455	27.166	29.747	339.972	35.713
Balancesum	180.189	204.702	203.281	202.536	200.495
Egenkapital	67.374	69.884	72.086	81.172	87.497
Langfristede gældsforpligtelser	37.033	65.070	61.706	58.411	46.826
Kortfristede gældsforpligtelser	75.782	69.748	69.489	62.953	66.172
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)					
Driftsaktivitet	24.941	3.279	4.423	11.441	13.928
Investeringsaktivitet	-84.158	-20.164	-1.405	-137	-1.040
Finansieringsaktivitet	22.777	28.478	-2.498	-3.270	-10.776
Årets ændring i likviditet	-36.440	11.593	520	8.034	2.112
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,2	1,3	1,2	4,6	3,3
Likviditetsgrad (%)	23,0	38,9	42,8	54,0	54,0
Soliditetsgrad (%)	37,4	34,1	35,5	40,1	43,6
Finansieringsgrad (%)	22,9	36,9	35,8	34,9	28,6
Årselevtal					
Årselever excl. udlagt aktivitet	2.639	2.477	2.457	2.564	2.569

Målrapportering

Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
Hhx	81%	83%	82%	81%	80%

Bestand på erhvervsgymnasiale uddannelser

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2010	2011	2012	2013	2014
Antal årslever i året					
Årselevbidraget	1.138	1.158	1.236	1.282	1.351

Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – grundforløb

Grundforløb	2010	2011	2012	2013	2014
Tilgang	624	676	702	759	808
Antal årselever i året	841	817	817	805	779
Frafald efter 6 måneder	116	123	129	154	154

Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb

Hovedforløb	2010	2011	2012	2013	2014
Tilgang	2.731	3.183	3.345	3.835	3.168
Antal årselever i året	144	156	153	146	136
Frafald efter 6 måneder	28	27	30	37	44

Optagne, indgåede og afbrudte aftaler

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal optagne på hovedforløb i året	516	534	472	530	444
Antal indgåede aftaler	481	520	449	458	423
Afbrudte aftaler	95	80	87	83	69

Antal elever med uddannelsesaftale

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året	821	921	860	800	707

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Årsrapporten for 2014 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.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

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

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og

- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 års-levtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse

- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

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.

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

Bygninger	40-50 år
Udstyr og inventar	4-10 år
Indretning af lejede lokaler	Lejeperioden, max 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

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

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

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

Deposita måles til kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

For 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 resultater som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner til hoved- og nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstr.poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Én årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

Resultatopgørelse 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Statstilskud	1	158.360.115	156.528.791
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	34.333.021	39.495.478
Omsætning i alt		192.693.136	196.024.269
Undervisningens gennemførelse	3	128.333.372	125.925.432
Markedsføring	4	2.063.722	2.106.139
Ledelse og administration	5	16.536.017	17.106.567
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	7.991.088	9.185.773
Bygningsdrift	7	23.940.100	24.591.154
Aktiviteter med særlige tilskud	8	6.127.617	6.780.339
Driftsomkostninger i alt		184.991.916	185.695.404
Resultat før finansielle poster		7.701.220	10.328.865
Finansielle indtægter	9	3.832	30
Finansielle omkostninger	10	1.380.238	1.242.847
Finansielle poster i alt		-1.376.406	-1.242.817
Årets resultat		6.324.814	9.086.048

Balance pr. 31.12.2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Indretning af lejede lokaler	11	680.114	943.384
Grunde og bygninger	11	159.391.397	163.187.580
Udstyr og inventar	11	3.740.536	3.462.255
Materielle anlægsaktiver i alt		163.812.047	167.593.219
Deposita		970.144	970.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		970.144	970.144
Anlægsaktiver i alt		164.782.191	168.563.363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.952.392	3.116.025
Andre tilgodehavender		2.640.567	2.048.777
Periodeafgrænsningsposter		2.436.243	2.235.375
Tilgodehavender i alt		7.029.202	7.400.177
Likvide beholdninger		28.683.951	26.572.177
Omsætningsaktiver i alt		35.713.153	33.972.354
Aktiver i alt		200.495.344	202.535.717

Balance pr. 31.12.2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		21.451.345	21.451.345
Egenkapital i øvrigt	12	66.045.813	59.720.999
Egenkapital i alt		87.497.158	81.172.344
Kommunal gæld	13	1.920.876	1.920.876
Realkreditgæld	14	44.904.823	56.490.111
Langfristede gældsforpligtelser i alt		46.825.699	58.410.987
Kortfristet del af langfristet gæld		4.106.177	3.297.244
Skyldig løn		8.246.412	9.062.324
Feriepengeforpligtelse		17.454.618	18.766.355
Kreditorer		4.930.361	6.721.948
Mellemregning med Undervisningsministeriet		352.999	168.009
Anden kortfristet gæld		7.798.759	4.054.938
Periodeafgrænsningsposter		23.283.161	20.881.568
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		66.172.487	62.952.386
Gældsforpligtelser i alt		112.998.186	121.363.373
Passiver i alt		200.495.344	202.535.717
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		

Pengestrømsopgørelse for 2014

	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat	6.324.814	9.086.048
Regulering vedr. ikke kontante poster		
- Af- og nedskrivninger	4.749.582	5.108.213
- Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	71.861	0
Driftskapitalændringer:		
- Ændring i tilgodehavender	370.975	3.808.524
- Ændring i kortfristet gæld	2.411.168	-6.561.399
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.928.400	11.441.386
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.064.271	-137.600
Salg af materielle anlægsaktiver	24.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.040.271	-137.600
Betaling af gæld	-30.994.355	-3.269.972
Optagelse af lån	20.218.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-10.776.355	-3.269.972
Ændring i likviditet	2.111.774	8.033.814
Likvider pr. 01.01.2014	26.572.177	18.538.363
Likvider pr. 31.12.2014	28.683.951	26.572.177

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	127.194.195	122.539.441
Fællesudgiftstilskud	18.387.746	18.441.602
Bygningstaxameter	12.550.458	13.955.777
Særlige tilskud	227.716	1.591.971
	158.360.115	156.528.791
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	17.255.730	22.261.877
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.244.239	1.259.370
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	7.991.089	9.185.773
Andre indtægter	7.841.963	6.788.458
	34.333.021	39.495.478
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	106.422.234	103.295.874
Øvrige udgifter	21.769.829	22.391.729
Afskrivninger	141.309	237.829
	128.333.372	125.925.432
4. Markedsføring		
Øvrige udgifter	2.063.722	2.106.139
	2.063.722	2.106.139
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.022.310	11.900.634
Øvrige udgifter	4.493.815	5.154.248
Afskrivninger	19.892	51.685
	16.536.017	17.106.567

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.925.454	7.936.466
Øvrige udgifter	886.538	1.035.358
Afskrivninger	179.096	213.949
	7.991.088	9.185.773
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.229.857	3.357.128
Øvrige udgifter	16.300.958	16.629.276
Afskrivninger	4.409.285	4.604.750
	23.940.100	24.591.154
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.243.939	4.922.932
Øvrige udgifter	1.883.678	1.857.407
	6.127.617	6.780.339
9. Finansielle indtægter		
Renter af bankindestående	210	19
Renter af andre fordringer	3.622	11
	3.832	30
10. Finansielle omkostninger		
Renter af prioritetsgæld	1.379.916	1.242.026
Renter af anden gæld	322	821
	1.380.238	1.242.847

Noter

	Indretning af lejede lokale kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr.
11. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsespriser 01.01.2014	2.632.698	197.201.453	12.954.067
Tilgang i årets løb	0	0	1.064.271
Afgang i årets løb	0	0	2.588.362
Anskaffelsespris 31.12.2014	2.632.698	197.201.453	11.429.976
Afskrivninger			
01.01.2014	1.689.314	34.013.873	9.491.812
Årets af- og nedskrivninger	263.270	3.796.183	690.129
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	2.492.501
Af- og nedskrivninger 31.12.2014	1.952.584	37.810.056	7.689.440
Bogført værdi 31.12.2014	680.114	159.391.397	3.740.536
Kontantvurdering af grunde og bygninger 01.10.2012		181.500.000	

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
12. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2014	59.720.999	50.634.951
Henlagt af årets overskud	6.324.814	9.086.048
Egenkapital i øvrigt 31.12.2014	66.045.813	59.720.999
13. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	1.920.876	1.920.876
Heraf forfalder 1.920.876 kr. efter 5 år.		
	1.920.876	1.920.876
14. Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, fast obl. lån 1%	18.275.233	27.624.022
Heraf forfalder 10.349.990 kr. efter 5 år		
Nykredit, Var. Obligationslån EUR	26.629.590	28.866.089
Heraf forfalder 17.959.298 kr. efter 5 år.		
	44.904.823	56.490.111
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen, Langagervej 16, 9220 Aalborg Øst og Strandvejen 25, 9000 Aalborg Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendom pr. 31.12.2014	123.267.081	126.052.469
Prioritetsgæld pr. 31.12.2014	50.931.876	61.708.231
	2014 t.kr.	2013 t.kr.
16. Andre forpligtelser		
Husleje: Turøgade 1, 9000 Aalborg	17.653	21.946
Lejeforpligtelsen udløber den 31.03.2018		
Rengøringsabonnementer	1.650	1.631
6 måneders opsigelses varsel		
Andre forpligtelser i alt	19.303	23.577

Særlige specifikationer

	2014 kr.	2013 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	825.614	714.028
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	203.148	307.161
Honorar til revisor		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret 2014	227.000	234.000
Andre ydelser end revision	192.000	195.000
	419.000	429.000
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	113.538.199	112.563.685
Pensionsbidrag	17.659.126	17.153.177
Andre sociale omkostninger	1.646.469	1.696.172
	132.843.794	131.413.034
Antal årsværk incl. ansatte på sociale vilkår	288	286
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,9 %	2,9 %

Særlige specifikationer

	2011 t.kr.	2012 t.kr.	2013 t.kr.	2014 t.kr.	Total t.kr.
Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV					
Indtægter	6.114	4.951	4.819	2.833	18.717
Lønoms-kostninger	2.730	2.093	1.829	1.081	7.733
Andre direkte omkostninger	1.018	737	809	799	3.363
Indirekte omkostninger	1.114	803	815	418	3.150
Resultat	1.252	1.318	1.366	535	4.471

Ved indirekte omkostninger forstås såvel skolens kapacitetsomkostninger, renteindtægter og udgifter samt beregnet rente af skolens egenkapital. Som fordelingsnøgle er antal årselever anvendt.

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Aalborg Handelsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen 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 målostillingen 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

Aalborg den 12. marts 2015

Poul Søb Jeppesen, direktør

Tommy Eduardsen, økonomichef

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 12. marts 2015.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 8, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Bestyrelse

Bent Jørgensen, formand

Ivan Ziegler, næstformand

Henning Julin

Kate Ziegler

Camilla Mygind Møller

Jette Uhrenholt

Brian Andersen

Kirsten Estrup Madsen

Henriette R. Eduardsen

Henrik Hyldig Nielsen

Marianne Poulsen

Lars Chr. Bendtsen

Lars Danielson

Niels Peter Munoz Sebbelin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Aalborg Handelsskole

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Handelsskole for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisionsbekendtgørelsen). 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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, 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 overens-

stemmelse 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 2014 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Statens Regnskabsvæsen samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

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

Aalborg, den 12. marts 2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nørrevang, statsautoriseret revisor