



Photo: dokumentation/01252M5BCE7L00Q5WEQXE/DW/FF/11/1MKA

# ÅRSRAPPORT 2019

Årets forsidefoto er et billede af byggeriet af udvidelsen på Pulsen 8, som blandt andet skal indeholde værkstedsfaciliteter til eux og htx. Byggeriet forløber planmæssigt og tages i brug i 2020.

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Generelle oplysninger om institutionen	4
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Præsentation af institutionen	9
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed ved indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	18
Regnskab	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	25
Balance 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	27
Noter til årsrapporten	29
Særlige specifikationer	33

## Generelle oplysninger om institutionen

Roskilde Tekniske Skole  
Pulsen 10, postboks 132  
4000 Roskilde  
Hjemstedskommune: Roskilde  
Telefon 46 300 400  
Mail: rts@rts.dk  
Hjemmeside: www.rts.dk  
CVR-nr.: 44 05 31 28

Regnskabsåret: 1. januar - 31. december 2019

### Bestyrelse

Hans Arne Nielsen, formand (Landbrugsskolen Sjællands Repræsentantskab)  
Ole Holtse Olsen, næstformand (3F)  
Rasmus Damsted Andersen (Blik og rør i Roskilde)  
Jesper Christensen (Dansk Metal Roskilde)  
Uve Jessen (Sammenslutningen af Landbrugets Arbejdsgiverforeninger)  
Mette Juhl Jørgensen (Dansk Industri)  
Steen Aagaard Pedersen (Medarbejderrepræsentant)  
Gitte Simoni (Roskilde Kommune)  
Hanna Lindstrøm (Dansk El-forbund)  
Jens Otto Olsen (Dansk Byggeri)  
Poul Erik Kisbye Christensen (Grafisk Arbejdsgiverforening)  
Maria Rossini (Elevrepræsentant)  
Jakob Helander (Elevrepræsentant uden stemmeret)  
Lotte Pedersen (Medarbejderrepræsentant uden stemmeret)

### Daglig ledelse

Direktør Jesper Østrup  
Vicedirektør Connie U. Krukow  
Ressourcedirektør Janne Taklo Sørensen  
Områdedirektør Vibeke Pakkenberg

### Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionen udbyder erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser inden for primært det tekniske område og landbrug samt den gymnasiale uddannelse højere tekniske eksamen (htx).

### Bankforbindelse

Danske Bank

### Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Weidekampsgade 6, 2300 København  
CVR-nr.: 33 96 35 56  
Revisor Christian Dahlstrøm  
Telefon 30 93 42 39, E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

## Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Roskilde Tekniske Skole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed: At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 2. april 2020

### Daglig ledelse

\_\_\_\_\_  
Jesper Østrup  
Direktør

\_\_\_\_\_  
Connie U. Krukow  
Vicedirektør

\_\_\_\_\_  
Janne Taklo Sørensen  
Ressourcedirektør

\_\_\_\_\_  
Vibeke Pakkenberg  
Områdedirektør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 2. april 2020.

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

### Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Hans Arne Nielsen  
formand

\_\_\_\_\_  
Ole Holtse Olsen  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Rasmus Damsted Andersen

\_\_\_\_\_  
Jesper Christensen

\_\_\_\_\_  
Uve Jessen

\_\_\_\_\_  
Mette Juhl Jørgensen

\_\_\_\_\_  
Steen Aagaard Pedersen

\_\_\_\_\_  
Gitte Simoni

\_\_\_\_\_  
Hanna Lindstrøm

\_\_\_\_\_  
Jens Otto Olsen

\_\_\_\_\_  
Poul Erik Kisbye Christensen

\_\_\_\_\_  
Maria Rossini

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Roskilde Tekniske Skole

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19 februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2018 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2018 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som

væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2018 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporeringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporeringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporeringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporeringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporeringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporeringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 2. april 2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm  
statsautoriseret revisor  
mne35660



## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### *Mission*

Roskilde Tekniske Skole uddanner selvstændige, reflekterende, fagligt nysgerrige og kompetente mennesker til gavn for arbejdsmarked og samfund. Det gør vi til stadighed ved, med udgangspunkt i vores elever og samfundets behov, at skabe de mest optimale rammer for udvikling, kvalitet og værdi i vores uddannelser.

#### *Vision*

Med engagement, samarbejde og respekt for mennesker og faglighed vil vi dagligt skabe den erhvervsskole, som andre gerne vil være en del af.

Roskilde Tekniske Skole vil forene håndværkets traditioner, kultur og faglige kompetencer med uddannelse og undervisning, der har blik for den enkelte elevs forudsætninger, styrker og potentiale.

Vi vil være en attraktiv arbejdsplads med skolens værdigrundlag som fælles afsæt for alle aktiviteter. Vi vil skabe rammer, der gør det muligt for elever, medarbejdere og samarbejdspartnere i fællesskab at skabe resultater, som alle kan være stolte af.

Vi vil arbejde målrettet med at udbrede kendskabet til vores uddannelser ved at tænke nyt og skabe aktiviteter, der giver positive oplevelser i vores forskellige studie- og fagmiljøer.

Roskilde Tekniske Skole skal være én samlet skole – med plads til lokale kulturer. Overordnet skal alle vores uddannelser fremstå med en stærk og helhedsorienteret profil, der tager afsæt i skolens fælles værdier, pædagogiske grundlag og strategiarbejde.

#### *Hovedaktiviteter*

Roskilde Tekniske Skole udbyder erhvervsuddannelser inden for hovedområderne: Teknologi, byggeri og transport samt Fødevarer, jordbrug og oplevelser.

Desuden tilbyder vi relevante ungdomsuddannelser (htx), efteruddannelse, bidrage til at løfte praktikcenteropgaven samt drift af skolehjem for kostelever.

Institutionens formål er ligeledes, at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

Roskilde Tekniske Skole indgår i Videnscenter for Håndværk – Bæredygtighed, Klimarenovering og Byggeri.

Institutionens formål er, i henhold til skriftlig aftale herom, varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner jf. §33a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Endelig er det et formål at drive skolelandbrug og gartneri.

## Årets faglige resultater

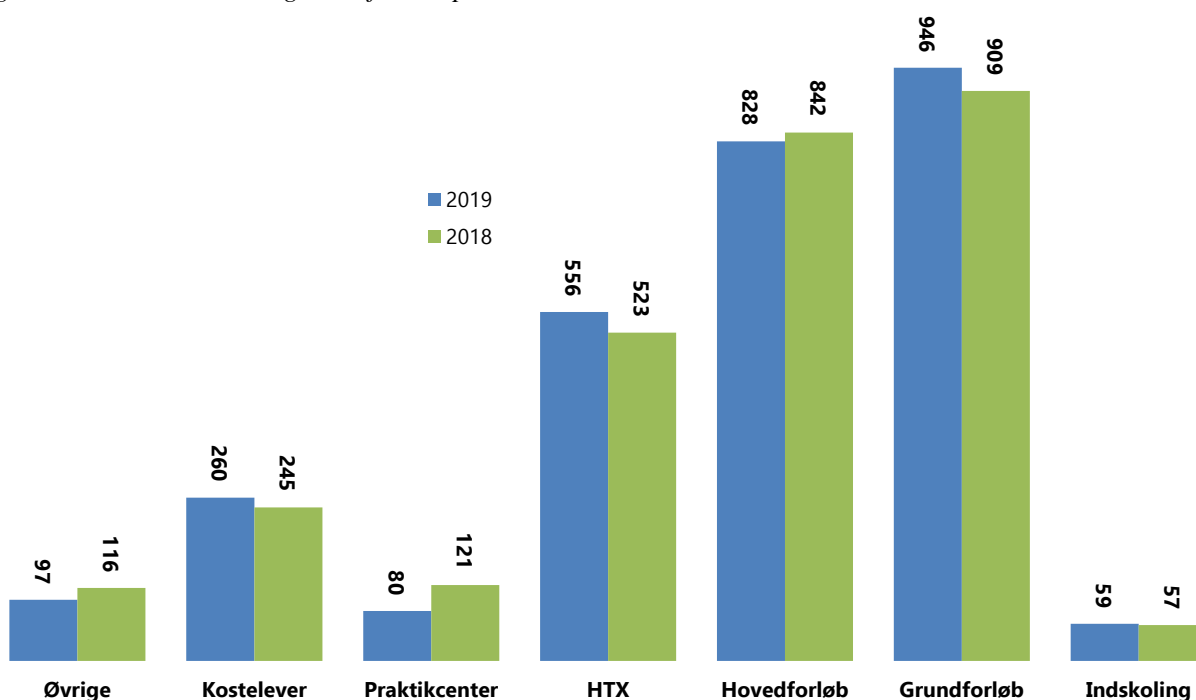
Roskilde Tekniske Skole har i 2019 haft en vækst i antallet af årselever (ÅE) ekskl. udlagt aktivitet og kostafdeling på i alt 9,1 ÅE. Fremgangen er lille, men glædelig, da den sker efter flere års nedgang i årselever på grund af kvoter og dimensionering af flere af skolens uddannelser. Konsekvensen af flere års nedgang ses fortsat på skolens hovedforløb, der i 2019 som forventet har haft et lille fald (14 ÅE). Til gengæld har der været fremgang på 37 ÅE på grundforløbene, efter en tilbagegang på 158 ÅE i 2018. Det skyldes blandt andet, at dimensioneringen på anlægsgartner og skov- og naturtekniker er ophævet, men også en gunstig praktikpladssituation samt den gode fortælling om Roskilde Tekniske Skole og erhvervsuddannelserne. Det markante fald i skolepraktikårselever igen i 2019 er glædeligt. Det skyldes primært, at flere opnår uddannelsesaftale og praktikplads. Der er fremgang i antallet af skolens kostelever, som hænger sammen med en fremgang for landbrugsuddannelserne.

Skolens renommé er fortsat godt. Den øgede søgning til grundforløbene vidner om tillid til, at man opnår gode faglige resultater. Den øgede søgning kan ikke alene tilskrives DM i Skills i Næstved i april 2019, men den store opmærksomhed om erhvervsuddannelserne og de flotte resultater for skolens deltagere, kan have medvirket til den øgede søgning til skolens grundforløb.

Aktiviteten på htx er steget med 33 ÅE. Tallet dækker over en fremgang på htx på 23 ÅE og en fremgang på eux på 10 ÅE.

I 2019 ses en lille stigning på indskolingsområdet. Det er glædeligt, da Roskilde Tekniske Skole er meget opmærksom på vigtigheden af rekruttering fra grundskolen, og har en række aktiviteter for at udvide samarbejdet med grundskolen. Flere samarbejder gennemføres uden at tælle som formelle forløb i form af introduktions- eller brobygningskurser, hvorfor de ikke fremgår af figur 1, da der ikke kan haves taxameter.

Figur 1: Årselever i 2018 og 2019 fordelt på aktiviteter



## Ledelsesberetning

### *Erhvervsuddannelser*

Elevtrivselsundersøgelser gennemføres årligt. Resultaterne er tilfredsstillende og ses på [www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger](http://www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger).

På <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-nogleletal> ses tal for overgang til uddannelse 6 mdr. efter fuldført erhvervsfagligt grundforløb, fuldførelsesprocenter og antal fuldførte på erhvervsfaglige uddannelser. Her ses også beskæftigelsesprocenter for nyuddannede fra Roskilde Tekniske Skole.

### *Praktikcenter (erhvervsuddannelser, skolepraktik)*

Igen i 2019 ses et glædeligt og markant fald fra 121 ÅE til 80 ÅE. Det skyldes fortsat bedring i konjunkturerne, et stort fokus på opsøgende arbejde fra skolens virksomhedskonsulenter samt træning af skolens elever i jobsøgning og samtaleteknik allerede på grundforløbene. Samtidig har antallet af startende elever på hovedforløbet i 2019 været mindre end i 2018, hvilket har medført mindre behov for praktikcenterkapacitet.

### *Htx*

På htx har der de senere år været fokus på rekruttering og fastholdelse. Fuldførelsesprocenten ligger med 79 % i 2018 på højeste niveau i de seneste 5 år (tabel 3, side 19).

På <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-nogleletal> ses studietid og fuldførelsesprocent, overgang til uddannelse samt gymnasiekarakterer. På <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1693.aspx> kan man vælge htx og HTX Roskilde og få et overblik over en række nøgletal for HTX Roskilde.

Elevtrivselsmåling og undervisningsmiljøvurdering ses på <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger>.

### *Øvrige*

Aktiviteten ”Øvrige” i figur 1 består af åben uddannelse (ÅU), indtægtsdækket virksomhed (IDV) og arbejdsmarkedsuddannelser (AMU). Her ses en tilbagegang på 19 ÅE. Det skyldes blandt andet, at aktiviteten Uddannelsesbroen, som blev gennemført for Roskilde Kommune, er ophørt. Desuden har der været et mindre fald i både AMU, Åben uddannelse og mængden af RKV (realkompetencevurdering). Se årselevtallene på side 18.

Af <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-nogleletal> ses skolens beståelsesprocenter på de afholdte AMU-kurser. Det faglige niveau er tilfredsstillende, som det også ses af kursisternes evalueringer <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger>. Kursisternes tilfredshed er uændret på 8,0, hvilket dog er under landsgennemsnittet, som er steget fra 8,1 til 8,5, som det ses af [www.viskvalitet.dk](http://www.viskvalitet.dk).

**Ledelsesberetning****Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal**

Som det ses af institutionens hoved- og nøgletal var omsætningen i 2019 på 327,9 mio. kr.

Årets resultat blev et overskud på 7,5 mio. kr., hvilket er 1,5 mio. kr. over de budgetterede 6,0 mio. kr.

Det er et tilfredsstillende resultat, som er vigtigt for at kunne opretholde ambitionsniveauet med hensyn til at udvikle de fysiske faciliteter. Resultatet vidner om en organisation med et tilstrækkeligt kapitalberedskab, og som er i kontrol og balance.

I relation til regnskabet er det værd at anføre:

- Der var budgetteret med et overskud på 6 mio. kr., som skal anvendes til nybyggeriet på Musicon.
- Skolens investeringer i vedvarende energi samt energioptimerende løsninger har påvirket skolens resultat positivt.
- Skolens investeringer i digitalisering af undervisning såvel som administration har påvirket skolens resultat positivt.

## Ledelsesberetning

Roskilde Tekniske Skoles hoved- og nøgletal (mio. kr.)

<b>Hovedtal</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>mio.</b>	<b>mio.</b>	<b>mio.</b>	<b>mio.</b>	<b>mio.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Omsætning i alt	327,9	329,5	337,6	350,9	370,1
Heraf statstilskud	278,1	279,1	290,2	308,8	328,1
Driftsomkostninger i alt	-316,6	-317,6	-321,8	-337,1	-348,4
Resultat før finansielle poster	11,3	11,9	15,8	13,8	21,7
Finansielle poster	-3,8	-3,9	-3,0	-3,9	-3,7
Driftsresultat før ekstraordinære poster	7,5	8,0	12,8	9,8	18,0
Ekstraordinære poster i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	7,5	8,0	12,8	9,8	18,0
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	442,7	431,0	436,4	428,0	426,9
Omsætningsaktiver i alt	119,1	127,1	128,0	139,7	126,7
Balancesum	561,8	558,0	564,5	567,7	537,7
Egenkapital ultimo	315,2	310,0	301,2	286,4	280,4
Hensatte forpligtigelser	8,0	6,3	6,3	7,2	5,8
Langfristet gæld i alt	125,6	129,1	137,4	145,7	143,2
Kortfristet gæld i alt	113,0	112,7	119,6	128,4	124,3
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	24,2	13,2	26,2	31,3	39,5
Investeringsaktivitet	-26,5	-7,5	-22,0	-18,2	5,0
Finansieringsaktivitet	-5,8	-7,7	-6,6	-0,7	-5,7
Pengestrømme, netto	-8,0	-2,0	-2,5	12,5	38,7
Likvider primo	115,9	117,9	120,4	107,9	69,1
Likvider ultimo	108,0	115,9	117,9	120,4	107,9
Resterende trækningmulighed (note 13)	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Samlet likviditet til rådighed	118,0	125,9	127,9	130,4	117,9
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	2,3	2,4	3,8	2,8	4,9
Likviditetsgrad (%)	105,4	112,8	107,0	108,8	102,0
Soliditetsgrad (%)	56,1	55,6	53,4	50,5	50,6

## Ledelsesberetning

Hovedtal (fortsat)	2019	2018	2017	2016	2015
<b>Årselevtal</b>	<b>Antal</b>	<b>Antal</b>	<b>Antal</b>	<b>Antal</b>	<b>Antal</b>
Årselever ekskl. udlagt aktivitet og uden kostafdeling	2.562,2	2.553,1	2.819,7	2.891,8	3.120,9
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	260,4	244,8	277,8	237,7	237,4
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	3,7	15,0	6,4	6,5	5,1
Årselever i alt	2.826,3	2.812,9	3.103,9	3.136,0	3.363,4
Erhvervsuddannelses årselever gennemført for andre	18,1	19,1	15,1	13,9	7,7
Erhvervsuddannelses årselever udlagt til andre	60,4	65,3	70,3	42,3	31,6
<b>Årsværk</b>					
Ledelses- og administrationsårsværk pr. 100 årselever	1,4	1,4	1,3	1,4	1,4
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,6	1,5	1,3	1,2	1,2
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever</b>	<b>t.kr</b>	<b>t.kr</b>	<b>t.kr</b>	<b>t.kr</b>	<b>t.kr</b>
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.841	5.699	5.302	5.446	5.215
Lønomkostninger øvrigt pr. 100 årselever	1.516	1.485	1.203	1.163	1.078
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7.357	7.184	6.505	6.610	6.293
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	63,4	61,3	59,8	59,1	57,2
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	14,5	14,5	13,8	14,0	13,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,5	11,6	11,2	11,4	11,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,7	-	-	-	-
Gennemsnitlig samlede lønomkostning pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen i t.kr.	511	-	-	-	-
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	33,8	34,0	30,2	30,7	28,7
Bygnings- og huslejudgifter pr. kvadratmeter	259,0	263,8	265,1	318,6	343,0
Forsyningsomkostning pr. kvadratmeter	92,9	88,3	110,5	99,6	91,2
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad (%)	28,5	30,1	31,6	34,2	33,7
Andel af realkreditlån med variabel rente	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## Ledelsesberetning

## Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Roskilde Tekniske Skoles ledelsesberetning følger kravene jf. Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019.

## Hoved- og nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	$\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	$\frac{\text{Årsværk - øvrige} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønombkostninger pr. 100 årselever undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønombkostninger pr. 100 årselever øvrige	=	$\frac{\text{Lønombkostninger til øvrige + ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	=	$\frac{\text{Lønombkostninger i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Lønombkostninger i pct. af omsætning	=	$\frac{\text{Samlede lønombkostninger} \times 100}{\text{samlet omsætning}}$

## Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal (fortsat)

## Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

## Aktivitetsstyring

$$\text{Årsværk pr. 100 årselever,} = \frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

$$\text{Årsværk pr. 100 årselever,} = \frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

$$\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er} = \frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet} \\ \text{omfattet af cheftalens dækningsområde} \\ \text{opgjort som pct. af omsætningen}}{\text{af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af} \\ \text{omsætningen} \times 100} \\ \text{samlet omsætning}$$

$$\text{Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr.} = \frac{\text{Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr.} \\ \text{chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat} \\ \text{i henhold til cheftalen}}{\text{chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i} \\ \text{henhold til cheftalen}} \\ \text{chefårsværk i alt}$$

## Kapacitetsstyring

$$\text{Kvadratmeter pr. årselev} = \frac{\text{Samlede antal kvadratmeter}}{\text{årselever i alt}}$$

$$\text{Bygnings- og huslejudgifter} = \frac{\text{Samlet omkostning til husleje og bygninger}}{\text{pr. kvadratmeter} \\ \text{Samlede antal kvadratmeter}}$$

$$\text{Forsyningsomkostninger} = \frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{pr. kvadratmeter} \\ \text{Samlede antal kvadratmeter}}$$

## Finansielstyring

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

$$\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} = \frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{i pct. af samlede realkreditlån} \\ \text{Samlede realkreditlån}}$$

$$\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} = \frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{i pct. af samlede realkreditlån} \\ \text{Samlede realkreditlån}}$$



**Ledelsesberetning****Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

**Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker ledelsens vurdering af årsrapporten.

**Forventninger til det kommende år**

Skolen budgetterer med et overskud på 6 mio. kr. i 2020. Det er fortsat et mål i de følgende år fra 2020 at have et overskud på 6 mio. kr. pr. år, da Roskilde Tekniske Skole skal anvende midler til samlingen og udbygningen af skolen på Musicon. Etape 2 bliver bygget for egne midler og forventes at stå færdig i august 2020.

I forbindelse med AMU udbudsrunderen 2019 vandt Roskilde Tekniske Skole ultimo 2019 retten til at udbyde flere nye AMU-aktiviteter. Det bliver således interessant at følge skolens udvikling i AMU-aktivitet de kommende år.

I 2020 starter Roskilde Tekniske Skole flere nye udbud op på Sjælland og i Hovedstaden i samarbejde med andre erhvervsskoler. Det drejer sig om udbud i Greve af grundforløb 1, bygge- og anlæg, og grundforløb 2 på uddannelserne bygningsmaler og træfagenes byggeuddannelse. I Valby udbydes grundforløb 1 – byhaver og gastronomi samt et grundforløb 2 udbud på grafisk tekniker. Vi forventer at disse nye udbud vil påvirke søgningen til skolens uddannelser positivt.

Andre erhvervsskoler har også fået godkendt nye uddannelser og udbudssteder, hvilket generelt påvirker konkurrencesituationen. Samtidig er der sket ændringer i institutionslandskabet i form af fusioner, hvilket har medført ønske fra andre erhvervsskoler om nye konkurrerende uddannelsesudbud inden for Roskilde Tekniske Skoles normale optageområde.

Den fortsatte, løbende dimensionering på en række uddannelser samt ændrede adgangskrav fx på htx kan påvirke optaget på nogle af skolens uddannelser og dermed skolens økonomi.

## Målrapportering

## Målrapportering

## 1. Målrapportering for statsfinansierede selvejende institutioner

Skolen bidrager til at opfylde det overordnede politiske mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter folkeskolen og at flere skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Skolen arbejder på flere måder med handlingsplaner for øget gennemførelse, samarbejder med kommuner om forløb for uafklarede unge, indgår i partnerskabsaftaler for at øge antallet af praktikpladser, deltager i udviklingsprojekter mv.

Desuden indgår skolen i en række samarbejdsprojekter bl.a. på folkeskoleområdet for at opfylde målet om, at flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte fra 9. eller 10. klasse.

## 2. Antal årselever

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	946	909	1.067	1.011	1.211
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	828	842	888	962	1.018
Erhvervsuddannelser, eux	63	53	46	41	16
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	80	121	171	232	239
Gymnasiale uddannelser, HTX	493	470	477	466	466
Arbejdsmarkedskurser	83	86	84	83	67
Åben uddannelse	5	7	8	14	19
Andet	68	80	85	89	90
	<b>2.566</b>	<b>2.568</b>	<b>2.826</b>	<b>2.898</b>	<b>3.126</b>

Tallene i Tabel 1 ovenfor, under punktet Andet, indeholder indtægtsdækket virksomhed, som i 2019 faldt med 11 ÅE. Korrigeres for dette, udviser 2019 en fremgang på 9 ÅE for skolens primære aktiviteter. Udviklingen dækker over et forventet fald på hovedforløbet, som konsekvens af tilbagegangen på grundforløbene i 2018, samt en glædelig fremgang for grundforløbsaktiviteterne, som bidrager til genopretning af hovedforløbsaktiviteterne i de kommende år.

Det er glædeligt, at den samlede aktivitet på eux fortsat er stigende. Uddannelsen har fortsat vækstpoteiale.

Det markante fald i årselever i Praktikcenter er glædeligt. Den gunstige praktikpladssituation og en målrettet satsning på opsøgende arbejde har medført, at antallet af indgåede praktikpladsaftaler i 2019, næsten er fastholdt, selv om der var færre startende elever på hovedforløbene end i 2018. Tallene viser, at det har hjulpet at allokere ekstra ressourcer til praktikpladsområdet og til at fokusere på praktikpladssøgningen allerede på grundforløbene.

Aktiviteten på htx er igen i vækst. Det er glædeligt, at den store opmærksomhed på området bærer frugt. Der er kommet ny ledelse på afdelingen i 2019. Der er fokus på fastholdelse og elevtrivsel samt på rekruttering for at sikre fortsat søgning til HTX Roskilde.

## Målrapporing

**2. Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb**Tabel 2 – *frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb*

Frafald opgjort i %	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, grundforløb	21,2%	22,6%	21,9%	23,2%	25,4%

Der ses et flot fald i frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb efter sidste års negative tendens. Frafaldet er nu det laveste i de seneste 5 år. Arbejdet med at mindske frafaldet fortsætter. Tendenserne kan følges på [www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-kpi-og-indikatorer](http://www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-kpi-og-indikatorer)

**3. Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Tabel 3 – *Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser*

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Htx	79%	75%	75%	78%	73%

Efter et fald i fuldførelse i både 2016 og 2017 er der en stigning i 2018 på 4%. Der er fortsat stor fokus på rekruttering og fastholdelse på htx.

Tendensen kan følges på <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1693.aspx>

**Anvendt regnskabspraksis****Regnskab****Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roskilde Tekniske Skole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 eksisterede 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 et kortfristed 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 og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter vedrørende det administrative fællesskab indregnes med 50 % fra medlemsskolen samt værtsskolen.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### 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

Omsætningen 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 er 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
- Administrativt fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

## Anvendt regnskabspraksis

### Fordelingsnøgler

Lærerlønsomkostninger i den aktuelle afdeling er fordelt i forhold til årselever, dog således at de enkelte områder vægter således: Grundforløb 30, hovedforløb 37, skolepraktik 18, Introduktion og brobygning 24 og AMU 55,5.

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 på de enkelte uddannelser.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og it-medarbejdere samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

### Administrativt fællesskaber, værtsinstitution

Under løn og lønafhængige omkostninger til det administrative fællesskab er medregnet direkte lønomkostninger til de der til knyttede administrative medarbejdere.

Øvrige omkostninger er direkte omkostninger, samt skolens andel af omkostninger til det administrative fællesskab.

### Finansielle poster

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	maks. 45 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Udstyr og inventar	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max. 50 %.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Landbrugsbeholdninger er værdiansat til normalhandelsværdier.

### 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, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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

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

**Anvendt regnskabspraksis****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.

**Pengestrømsopgørelsen**

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.



**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december**

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Statstilskud	1	278.136.288	279.121.961
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	49.731.042	50.415.231
<b>Omsætning i alt</b>		<b>327.867.330</b>	<b>329.537.192</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-204.751.606	-208.800.222
Markedsføring	4	-1.394.509	-1.647.016
Ledelse og administration	5	-24.794.914	-23.512.633
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-1.800.000	-2.462.841
Bygningsdrift	7	-56.069.302	-54.918.349
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-15.623.603	-14.914.750
Kostafdeling	9	-12.179.812	-11.339.040
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-316.613.746</b>	<b>-317.594.851</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>11.253.584</b>	<b>11.942.341</b>
Finansielle indtægter	10	35.812	58.439
Finansielle omkostninger	11	-3.798.789	-3.998.123
<b>Årets resultat</b>		<b>7.490.607</b>	<b>8.002.657</b>

**Balance 31. december****Aktiver**

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	12		
Grunde og bygninger	12	408.312.030	418.307.298
Udgifter til igangværende byggeri	12	25.489.417	3.685.526
Indretning af lejede lokaler	12	215.756	678.140
Udstyr	12	6.233.901	5.738.730
Inventar	12	238.698	442.731
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>440.489.802</u></b>	<b><u>428.852.425</u></b>
Deposita		2.182.404	2.122.077
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.182.404</u></b>	<b><u>2.122.077</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>442.672.206</u></b>	<b><u>430.974.502</u></b>
Varebeholdninger		602.482	460.247
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>602.482</u></b>	<b><u>460.247</u></b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		5.823.218	4.534.244
Andre tilgodehavender		3.046.243	4.448.516
Periodeafgrænsningsposter		1.671.492	1.698.853
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>10.540.953</u></b>	<b><u>10.681.613</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	13	<b><u>107.953.336</u></b>	<b><u>115.922.319</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>119.096.771</u></b>	<b><u>127.064.179</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>561.768.977</u></b>	<b><u>558.038.681</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		kr.	kr.
Egenkapital pr. 31. december 1990		-7.160.545	-7.160.545
Egenkapital pr. 31. december 1991		46.067.407	46.067.407
Egenkapital pr. 31. december 1994		3.698.476	3.698.476
Egenkapital i øvrigt	14	272.585.460	267.387.695
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>315.190.798</b>	<b>309.993.033</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	15	<b>8.030.316</b>	<b>6.266.619</b>
Gæld til realkreditinstitutter	16	121.010.614	124.530.889
Periodiseret anlægstilskud		4.546.629	4.554.659
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>125.557.243</b>	<b>129.085.548</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	16	5.779.908	5.720.962
Skyldig løn		11.075.398	8.801.432
Feriepengeforpligtelser		29.222.122	29.239.371
Mellemregning med Undervisningsministeriet		30.917.099	34.570.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.280.488	15.118.093
Anden gæld		7.819.946	6.658.562
Periodeafgrænsningsposter		9.895.659	12.584.842
<b>Kortfristede gældsposter i alt</b>		<b>112.990.620</b>	<b>112.693.481</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>246.578.179</b>	<b>248.045.648</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>561.768.977</b>	<b>558.038.681</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Andre forpligtelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed om indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		
Særlige specifikationer	19-27		

## Pengestrømsopgørelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>Årets resultat</b>	<b>7.490.607</b>	<b>8.002.657</b>
<b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	14.680.537	14.313.141
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-12.736	-1.377.942
<b>Ændringer i driftskapital</b>		
Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger	-142.234	8.500
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	140.660	-997.868
Ændring i driftskapital vedrørende hensættelser	1.763.696	-4.598
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser	238.193	-8.423.036
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>24.158.723</u></b>	<b><u>13.220.469</u></b>
Salg af materielle anlægsaktiver	124.000	1.597.336
Køb af materielle anlægsaktiver	-26.429.179	-9.028.431
Køb af finansielle anlægsaktiver	-60.327	-41.549
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-26.365.506</u></b>	<b><u>-7.472.645</u></b>
Ændring i realkreditgæld	-5.754.171	-7.255.054
Ændring i periodiseret anlægstilskud	-8.030	-442.956
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-5.762.201</u></b>	<b><u>-7.698.010</u></b>
<b>Ændring i likviditet</b>	<b><u>-7.968.984</u></b>	<b><u>-1.950.186</u></b>
Likvider og værdipapirer primo	<u>115.922.319</u>	<u>117.872.505</u>
<b>Likvider og værdipapirer ultimo</b>	<b><u>107.953.335</u></b>	<b><u>115.922.319</u></b>

## Noter til årsrapporten

**Noter til årsrapporten****I Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

**II Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

**III Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

**IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedage og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker ledelsens vurdering af årsrapporten.

## Noter til årsrapporten

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	kr.	kr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	195.280.285	190.274.361
Fællesudgiftstilskud	31.961.036	34.614.129
Bygningstaxameter	32.792.693	34.826.024
Øvrige driftsindtægter	-1.253.501	-2.653.802
Særlige tilskud	9.574.286	12.658.530
Kostafdeling	9.781.489	9.402.719
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>278.136.288</b>	<b>279.121.961</b>
<b>2 Deltagerbetaling, andre indtægter</b>		
Deltagerbetalinger	7.085.176	7.484.812
Anden ekstern rekvirentbetaling	9.891.298	7.657.746
Kostafdeling	6.362.885	5.321.373
Administrative fællesskaber	1.800.000	2.462.840
Andre indtægter	24.591.683	27.488.460
<b>Deltagerbetaling, andre indtægter i alt</b>	<b>49.731.042</b>	<b>50.415.231</b>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	165.078.487	160.313.582
Afskrivninger	2.313.075	2.234.402
Øvrige omkostninger	37.360.044	46.252.238
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>204.751.606</b>	<b>208.800.222</b>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	365.624	310.365
Øvrige omkostninger	1.028.885	1.336.651
<b>Udvikling og markedsføring i alt</b>	<b>1.394.509</b>	<b>1.647.016</b>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	18.546.297	18.653.098
Øvrige omkostninger	6.248.617	4.859.535
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>24.794.914</b>	<b>23.512.633</b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	kr.	kr.
<b>6 Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	893.717	1.198.364
Øvrige omkostninger	906.283	1.264.477
<b>Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt</b>	<b>1.800.000</b>	<b>2.462.841</b>
<b>7 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.465.370	4.604.615
Afskrivninger	11.814.413	11.637.153
Øvrige omkostninger	38.789.519	38.676.581
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>56.069.302</b>	<b>54.918.349</b>
<b>8 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	11.178.806	11.057.818
Øvrige omkostninger	4.444.797	3.856.932
<b>Særlige tilskud i alt</b>	<b>15.623.603</b>	<b>14.914.750</b>
<b>9 Kostafdeling</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.390.935	5.944.911
Afskrivninger	113.400	1.936
Øvrige omkostninger vedrørende skolehjem/kostafdeling	5.675.477	5.392.193
<b>Kostafdeling i alt</b>	<b>12.179.812</b>	<b>11.339.040</b>
<b>10 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	35.812	58.439
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>35.812</b>	<b>58.439</b>
<b>11 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.798.789	3.998.123
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>3.798.789</b>	<b>3.998.123</b>

## Noter til årsrapporten

**12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udgifter til igangværende byggeri</i>	<i>Indretning af lejede lokaler</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
Kostpris 1. januar	<b>609.629.145</b>	<b>3.685.526</b>	<b>8.533.234</b>	<b>33.628.915</b>	<b>6.698.515</b>
Tilgang i årets løb	1.705.777	21.803.891	0	2.919.511	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-495.569	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>611.334.922</u></b>	<b><u>25.489.417</u></b>	<b><u>8.533.234</u></b>	<b><u>36.052.856</u></b>	<b><u>6.698.515</u></b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	<b>-191.321.847</b>	<b>0</b>	<b>-7.855.094</b>	<b>-27.890.185</b>	<b>-6.255.784</b>
Årets af- og nedskrivninger	-11.701.045	0	-462.384	-2.313.075	-204.033
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	384.304	0
Akkumulerede af- og nedskrivning 31. december	<b><u>-203.022.892</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-8.317.478</u></b>	<b><u>-29.818.956</u></b>	<b><u>-6.459.817</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>408.312.030</u></b>	<b><u>25.489.417</u></b>	<b><u>215.756</u></b>	<b><u>6.233.901</u></b>	<b><u>238.698</u></b>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2019 udgør kr. 474.550.000.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering udgør t.kr. 63.674.

**13 Likvide beholdninger**

Af de likvide midler indestår 1.029 t.kr. med særligt formål.

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Oplysninger om kassekredit maksimum	10.000.000	10.000.000
Her af anvendt pr. 31. december	0	0
<b>Resterende trækningmulighed</b>	<b><u>10.000.000</u></b>	<b><u>10.000.000</u></b>

**14 Egenkapital i øvrigt**

Saldo 1. januar	267.387.695	258.556.586
Værdiregulering af SWAP-aftaler	-2.292.842	828.452
Årets resultat	<u>7.490.607</u>	<u>8.002.657</u>
<b>Saldo 31. december</b>	<b><u>272.585.460</u></b>	<b><u>267.387.695</u></b>

**15 Hensatte forpligtelser**

Saldo 1. januar	6.266.619	6.271.217
Årets hensættelser	<u>1.763.696</u>	<u>-4.598</u>
<b>Saldo 31. december</b>	<b><u>8.030.316</u></b>	<b><u>6.266.619</u></b>

Hensættelsen vedrører forventede omkostninger i forbindelse med fraflytning af lejede lokaler, nedtagning af lejede pavilloner og erstatninger.



## Noter til årsrapporten

				<u>2019</u>	<u>2018</u>
				kr.	kr.
<b>16</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>				
	<b>Lånetype</b>	<b>Effektiv rente</b>	<b>Udløbsdato</b>		
	Realkredit Danmark	Cibor6-2020	1,99% 30.07.2038	18.448.252	19.469.541
	Realkredit Danmark	Cibor6-2022	2,53% 30.09.2042	26.341.107	27.499.364
	Realkredit Danmark	Cibor6-2033	3,10% 31.10.2043	31.693.087	33.013.137
	Realkredit Danmark	Cibor6-2037	1,05% 31.12.2037	25.071.181	26.457.516
	Realkredit Danmark	Cibor6-2030	1,21% 28.02.2030	8.924.404	9.792.644
	Finansielle instrumenter			16.312.491	14.019.649
	<b>Gæld i alt</b>			<b><u>126.790.522</u></b>	<b><u>130.251.851</u></b>
	Afdrag, der forfalder inden 1 år			5.779.908	5.720.962
	Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år			23.055.507	22.869.430
	Afdrag, der forfalder senere end 5 år			81.642.616	87.641.810
	Finansielle instrumenter			16.312.491	14.019.649
	<b>Gæld i alt</b>			<b><u>126.790.522</u></b>	<b><u>130.251.851</u></b>
<b>17</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
	Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.				
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.			408.312.030	418.307.298
	Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.				
	Prioritetsgæld pr. 31.12.			126.790.522	130.251.851
	Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nominelt i ejendomme.			20.000.000	20.000.000
	Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme 31.12.			146.790.522	150.251.851
<b>18</b>	<b>Andre forpligtelser</b>				
	<b>Lejeforpligtelser</b>				
	Ved udgangen af 2019 er der indgået lejeaftaler vedr. leje af:				
	Titangade 13 (udløber 01.09.2021)			3.223.856	3.064.067
	Industrivej 51 (udløber 31.12.2022)			206.354	610.105
	Vigerslev Alle 18 (udløber 01.07.2020)			304.357	371.222
	Vigerslev Alle 10B (udløber 01.07.2020)			62.343	61.567
	Haraldstedvej 130			54.000	53.813
	Pavilloner i alt (variabel udløbsdato)			170.300	169.459
	<b>Samlede restforpligtigelse</b>			<b><u>4.021.210</u></b>	<b><u>4.330.233</u></b>

**Kontraktlige forpligtelser**

Der er i 2019 indgået en entreprisekontrakt på 41,8 mio.kr. heraf er der en restforpligtigelse på 20,4 mio.kr.

## Særlige specifikationer

	<b>2019</b>	<b>2018</b>			
	kr.	kr.			
<b>19 Udlagte aktiviteter</b>					
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	4.013.620	5.637.789			
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-1.937.262	-1.299.208			
<b>Udvalgte aktiviteter i alt</b>	<b>2.076.358</b>	<b>4.338.581</b>			
<b>20 Praktikpladsopsøgende arbejde</b>					
Lønninger til personale	4.943.538	4.420.689			
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	186.060	229.640			
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde i alt</b>	<b>5.129.598</b>	<b>4.650.329</b>			
<b>21 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	176.818.647	171.648.312			
Pensioner	29.145.289	28.159.700			
Social sikring	1.955.300	2.274.741			
<b>Løn og pensionsomkostninger i alt</b>	<b>207.919.236</b>	<b>202.082.753</b>			
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	22.114.502	-			
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	255.303	-			
<b>Personaleårsværk</b>					
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,5	-			
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	409	408			
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,3	4,4			
<b>22 Honorar til bestyrelsesvalgt revisor</b>					
Honorar for lovpligtig revision	458.800	466.500			
Honorar for andre ydelser end revision	20.825	60.170			
<b>Revision i alt</b>	<b>479.625</b>	<b>526.670</b>			
<b>23 Indtægtsdækket virksomhed - IDV</b>					
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>I alt</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	853	2.855	1.385	1.237	6.330
Lønomkostninger	-269	-1.515	-493	-528	-2.805
Andre direkte omkostninger	-92	-314	-506	-47	-959
Andre indirekte omkostninger	-152	-557	-270	-242	-1.221
<b>Resultat</b>	<b>340</b>	<b>469</b>	<b>116</b>	<b>420</b>	<b>1.345</b>

Skolens akkumulerede resultat (egenkapitalen) i den indtægtsdækkede virksomhed siden 2000 er t.kr. 8.312. Indirekte omkostninger er fordelt efter en beregning på 20 % af omsætningen.

## Særlige specifikationer

## 24 Administrative fælleskaber

Vært Roskilde Tekniske Skole  
 Medlem UNord  
 Der er påset, at årsrapporten for 2018 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger

## 25 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

*Specifikation af tilgang i årets løb*

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	1.705.777	2.106.906	0
Brugt	0	0	812.605	0
I alt	0	1.705.777	2.919.511	0

## 26 Specifikation over afsluttede projekter, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Ingen						

## 27 Specifikation over igangværende projekter, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Ingen						

**2019**

kr.

## 28 IT-omkostninger, angivet i hele kr.

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	2.742.742
It-systemdrift	5.378.018
It-vedligehold	9.188
It-udviklingsomkostninger	58.367
Udgifter til it-varer til forbrug	483.715
<b>I alt</b>	<b>8.672.030</b>

