



2023

ÅRSRAPPORT

Fotoet på forside og bagside stammer fra parkeringshuset på Musicon, hvor elever fra flere af skolens uddannelser har bidraget til en ny flot taghave, som er udviklet i samarbejde med lokale aktører.

Se <https://www.rts.dk/nyheder/nyheder-2023/1362-taghave-paa-musicon-indviet-2023-08>

Indholdsfortegnelse

	Side
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 inklusive hoved- og nøgletal	11
ESG Environmental, Social and Governance nøgletal	15
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	16
Forventninger til det kommende år	17
Tilsyn i årets løb – 2023	18
Målrapportering	20
Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Generelt om indregning og måling	22
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	27
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer	38
Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal	41

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

Bestyrelse

Hans Arne Nielsen, formand (Landbrugsskolen Sjællands Repræsentantskab)
Ole Holtse Olsen, næstformand (3F)
Mette Juhl Jørgensen (Dansk Industri)
Vakant (Dansk El-forbund)
Jens Otto Olsen (DI Byggeri)
Lars Krab Larsen (Dansk Metal Fjordbyerne)
Rasmus Damsted Andersen (Blik og rør i Roskilde)
Palle Egelund (Tekniq)
Claus Lennart Øblom (Danske Anlægsgartnere)
Gitte Simoni (Roskilde Kommune)
Steen Aagaard Pedersen (Medarbejderrepræsentant)
Nilas Nørregaard (Elevrepræsentant)
Lotte Pedersen (Medarbejderrepræsentant uden stemmeret)
Silas Lambertsen (Elevrepræsentant uden stemmeret)

Daglig ledelse

Direktør Jesper Østrup
Ressourcedirektør Janne Taklo Sørensen
Uddannelsesdirektør Vibeke Pakkenberg
Uddannelsesdirektør Maria Nørby

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 eux og den gymnasiale uddannelse højere tekniske eksamen (htx).

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Revisor Christian Dahlstrøm, MNE.nr. mne35660
Weidekampsgade 6, 2300 København
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon 30 93 42 39
E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 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.

Roskilde, den 3. april 2024

Daglig ledelse

Jesper Østrup
Direktør

Janne Taklo Sørensen
Ressourcedirektør

Vibeke Pakkenberg
Uddannelsesdirektør

Maria Nørby
Uddannelsesdirektør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 3. april 2024.

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

Bestyrelse

Hans Arne Nielsen
formand

Ole Holtse Olsen
næstformand

Rasmus Damsted Andersen

Lars Krab Larsen

Claus Lennert Øblom

Mette Juhl Jørgensen

Steen Aagaard Pedersen

Gitte Simoni

Vakant

Jens Otto Olsen

Palle Egelund

Nilas Nørregaard

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen 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 3. april 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 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.

Roskilde Tekniske Skole udbyder herudover gymnasiale ungdomsuddannelser (htx og eux), uddannelse til fodterapeut, efteruddannelse, bidrager til at løfte skoleoplæringscenteropgaven samt driver 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 er partnerskole i Videnscenter for Håndværk og Bæredygtighed.

Endelig er det skolens formål at drive skolelandbrug og gartneri.

Årets faglige resultater

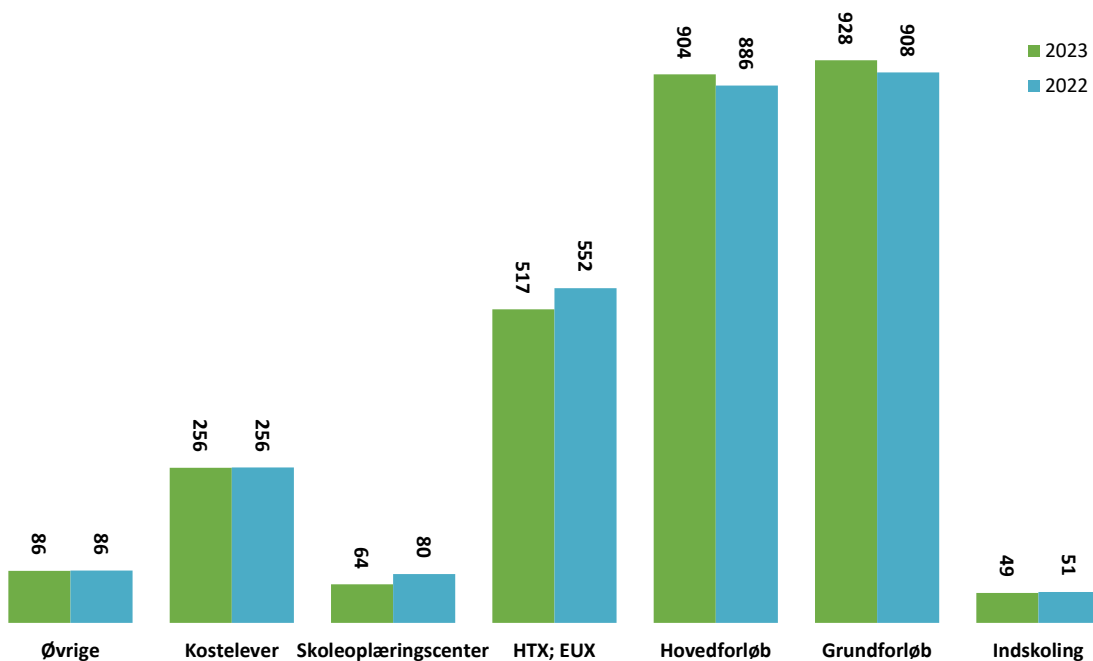
Aktivitet

Roskilde Tekniske Skole har i 2023 haft en nedgang i antallet af årselever (ÅE) ekskl. udlagt aktivitet og kostafdeling på i alt 16 ÅE. Nedgangen skyldes primært en vigende søgning til skolens gymnasiale uddannelse htx (36 ÅE). Det faldende søgetal til htx-uddannelsen er ikke unik for HTX Roskilde. Landstallene for htx indikerer, der generelt set er en mindsket interesse for naturvidenskabelige studieretninger. HTX Roskilde er stadig de htx-studerendes foretrukne valg i Region Sjælland målt ud fra antal ansøgere.

Skolen oplevede en fremgang på EUD, både på grundforløb (20 ÅE) og hovedforløb (18 ÅE). Både på grundforløb og hovedforløb er fremgangen sket på indgangen *Teknologi, byggeri og transport*, mens tallene på indgangen *Fødevarer, jordbrug og oplevelser* er status quo. Arbejdet med indsatser for grundskoler og den generelle fortælling om lærepladsmuligheder og skolens gode uddannelser vurderes at være at være succesfuld. Der er fortsat tillid til, at man opnår gode faglige resultater med en uddannelse fra Roskilde Tekniske Skole.

Der ses en mindre tilbagegang på 2 ÅE på indskolingsområdet. Øvrige aktiviteter (i figur 1) er samlet set status quo, men dækker over en fremgang på arbejdsmarkedskurser på 4 ÅE og en tilsvarende tilbagegang på åben uddannelse og andet.

Figur 1: Årselever i 2022 og 2023 fordelt på aktiviteter



I 2023 faldt aktiviteterne i skoleoplæringscentret for andet år i træk (16 ÅE), således at aktiviteten i 2023 blev den laveste nogensinde. Det er et glædeligt fald. Faldet skyldes den fortsat gunstige lærepladssituation og vidner om, at skolen har et godt omdømme blandt virksomheder og lærere.

Skolen vil fortsat have stort fokus på opsøgende arbejde i virksomhederne, samt træning af skolens elever i jobsøgning og samtaleteknik allerede fra deres uddannelsesstart på grundforløb.

Kvalitet

Roskilde Tekniske Skole har stor fokus på arbejdet med kvalitet i undervisningen så vel som i driften for at leve op til skolens vision om at skabe den erhvervsskole, andre gerne vil være en del af.

På skolens hjemmeside kan man læse om skolens arbejde og opnå indsigt i tallene for de enkelte erhvervsuddannelser - www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-indikatorer-eud-eux

Kvalitetsdata om skolens htx findes på www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/953-kpi-htx

Skolen foretager løbende trivsels- og tilfredshedsmålinger på alle skolens uddannelsesområder inkl. efteruddannelsesområdet. Resultaterne kan læses på <https://www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger>

Hvert år gennemføres en tilfredshedsmåling blandt virksomheder, som har haft en aktiv uddannelsesaftale med elever fra Roskilde Tekniske Skole inden for de sidste 12 måneder. Fokus er på udvikling af virksomhedssamarbejdet. Resultaterne kan læses på <https://www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger> og viser en stigende tilfredshed i 2023 – dog stadig lidt under landsgennemsnittet.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Som det ses af institutionens hoved- og nøgletal, var omsætningen i 2023 på 347.681.992 kr. Årets resultat blev et overskud på 9.887.826 kr., hvilket er 3.887.826 kr. over de budgetterede 6.000.000 kr.

Det er et tilfredsstillende resultat, som er vigtigt for at kunne opretholde ambitionsniveauet om at udvikle skolens fysiske faciliteter og samle flere uddannelser på skolens adresse på Pulsen 8 på Musicon.

I relation til regnskabet er det værd at anføre:

- Der var budgetteret med et overskud på 6.000.000 kr., som skal anvendes til nybyggeriet på Musicon.
- Skolens samlede elevnedgang i 2023 har påvirket skolens resultat negativt med faldende statstilskud.
- Faldende forsyningsomkostninger i forhold til budget har påvirket skolens resultat positivt.
- Stigende renteindtægter har påvirket skolens resultat positivt.

Resultatet vidner om en organisation med et tilstrækkeligt kapitalberedskab, og som er i kontrol og balance.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt
(5 år)***

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Omsætning	347.681.992	355.711.086	348.848.272	331.207.450	327.867.330
Heraf statstilskud	292.328.706	295.348.062	303.198.821	286.957.680	278.136.288
Omkostninger	-337.591.098	-346.304.681	-338.099.878	-314.229.911	-316.613.746
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	10.090.894	9.406.405	10.748.394	16.977.539	11.253.584
Finansielle poster	-203.068	-2.893.491	-2.695.953	-7.490.432	-3.762.977
Resultat før ekstraordinære poster	9.887.826	6.512.914	8.052.441	9.487.107	7.490.607
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	9.887.826	6.512.914	8.052.441	9.487.107	7.490.607
Balance					
Anlægsaktiver	442.425.789	450.497.270	464.044.750	458.923.539	442.672.206
Omsætningsaktiver	130.435.089	105.463.073	89.306.652	108.008.576	119.096.771
Balancesum	572.860.878	555.960.343	553.351.402	566.932.115	561.768.977
Egenkapital	365.443.577	355.555.751	340.907.306	329.415.760	315.190.798
Hensatte forpligtigelser	9.183.759	8.919.312	7.644.323	6.508.530	8.030.315
Langfristede gældsforpligtigelser	92.361.211	93.873.074	107.407.715	117.324.402	125.557.244
Kortfristede gældsforpligtigelser	105.872.331	97.612.206	97.392.058	113.683.423	112.990.620
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	31.399.035	20.632.657	8.588.014	19.104.661	24.158.724
Investeringsaktivitet	-3.498.038	-582.087	-18.277.788	-28.954.819	-26.365.506
Finansieringsaktivitet	-1.663.972	-6.302.358	-6.349.399	-3.410.408	-5.762.201
Pengestrømme, netto	26.237.025	13.748.212	-16.039.173	-13.260.566	-7.968.983
Likvider primo	92.401.809	78.653.597	94.692.770	107.953.336	115.922.319
Likvider ultimo	118.638.834	92.401.809	78.653.597	94.692.770	107.953.336
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit (note 15)	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	128.638.834	102.401.809	88.653.597	104.692.770	117.953.336
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,8	1,8	2,3	2,9	2,3
Likviditetsgrad (%)	123,2	108,0	91,7	95,0	105,4
Soliditetsgrad (%)	63,8	64,0	61,6	58,1	56,1

Hovedtal- og nøgletaloversigt (5 år)*	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning					
EUD	1.799,4	1.764,8	1.887,3	1.822,0	1.755,9
HTX	452,1	487,7	474,3	480,0	493,0
EUX	64,8	64,3	69,3	58,0	63,0
Oplæringscenter	63,5	80,4	111,5	95,0	80,0
Arbejdsmarkedskurser	79,2	75,5	57,3	65,0	83,0
Øvrige	55,2	59,7	49,8	61,9	69,2
Erhvervsuddannelses årselever gennemført for andre	32,7	28,7	46,2	34,9	18,1
Erhvervsuddannelses årselever udlagt til andre	12,9	9,9	51,1	52,3	60,4
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	2.559,8	2.571,0	2.746,8	2.669,1	2.622,6
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	0,5	1,9	1,5	1,1	3,7
Årselever i alt	2.560,3	2.572,9	2.748,3	2.670,2	2.626,3
Aktivitetudvikling i procent (angivet med +/-)	-0,5	-6,4	2,9	1,7	-0,3
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	254,0	255,1	246,8	254,8	260,4
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	1,9	1,3	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	255,9	256,4	246,8	254,8	260,4
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	343	338	338	338	338
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	405,1	422,9	427,2	400,0	409,5
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,7	5,0	4,4	3,5	4,3
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.	33,7	34,6	33,1	32,4	0,5
Ledelses- og administrationsårsværk pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,4	1,4	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,3	2,3	2,0	1,9	1,7

Hovedtal- og nøgletaloversigt (5 års)*	2023	2022	2021	2020	2019
Lønoms-kostninger	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.333.624	6.418.482	6.079.236	6.148.736	6.285.591
Lønoms-kostninger øvrigt pr. 100 årselever	2.157.309	2.130.811	1.803.489	1.647.237	1.631.221
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	8.490.933	8.549.293	7.882.725	7.795.973	7.916.812
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	62,5	61,8	62,1	62,9	63,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	15,8	16,4	15,5	15,0	15,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,0	12,6	12,1	11,7	12,4
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,1%	8,1%	8,0%	8,1%	6,7%
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.	840.763	829.143	840.335	827.684	510.605
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	37,2	37,0	33,7	34,5	34,8
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	248	331	312	288	271
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	61	108	84	89	97
Finansielstyring					
Belåningsgrad (%)	19,3	19,6	22,4	24,5	26,2
Finansieringsgrad (%)	21,0	20,9	23,3	25,6	28,5
Gælds-faktor (gearing) (%)	25,0	25,8	30,8	35,4	38,3
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument (%)	70,3	69,1	68,0	67,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Definitioner og opgørelsesmetoder følger kravene jf. Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning og fremgår af side 41-43

ESG Environmental, Social and Governance nøgletal

Roskilde Tekniske Skole vil for første gang i år rapportere på udvalgte ESG nøgletal. Vi har valgt at starte blødt op med udvalgte data og høste erfaringer over de næste par år med henblik på løbende at udvide og uddybe vores rapportering.

Environmental – miljødata	2023	2022	Bemærkning
CO2 udledning - i alt	1.372,3 ton	1.439,4 ton	
Energiforbrug	2.280.620 kWh	2.438.455 kWh	
Vedvarende energiandel	7%	2,2%	Egenproduktion
Vandforbrug	15.740,674 m ³	16.353,333 m ³	
Social - sociale data	2023	2022	
Årsværk	405,1	422,9	
Årsværk på sociale vilkår	4,7%	5,0%	
Kønsdiversitet organisation	1,52	1,62	
Lønforskel mellem køn	1,04	1,04	
Arbejdsulykker	6	14	
Medarbejderomsætning	15,2%	19,9%	
Sygefravær, dage pr. ansat	13	13	
Governance – ledelsesdata	2023	2022	
Kønsdiversitet i bestyrelsen	80% m/20% k	80% m /20% k	ekskl. medarbejder- og elevrepræsentant
Kønsdiversitet i direktionen	25% m/75% k	25 % m/75 % k	
Kønsdiversitet øvrig ledelse	52% m/48% k	57% m/43% k	
Lønforskel direktør/ medarbejdere	2,5	2,5	medianløn alle ansatte
Bestyrelsesmøde, fremmøde	74%	79%	

I 2023 har vi på Roskilde Tekniske Skole reduceret den samlede CO2 udledning med 67,1 ton - et fald på knap 5% sammenlignet med 2022. Faldet skyldes primært et mindre strømforbrug i 2023 sammenlignet med 2022. Vi er glade for at se, skolens investeringer i mere bæredygtige løsninger har en effekt. Roskilde Tekniske Skole 7% af sin strøm fra egne solceller i 2023 mod 2,2% i 2022. En positiv udvikling, vi forventer fortsætter i takt med skolens løbende investeringer i vedvarende energi.

Det er glædeligt at konstatere et fald i arbejdsulykker på skolen. Det vidner om skolens vedholdende arbejde med løbende at forbedre både det fysiske og psykiske arbejdsmiljø. Skolen vil fortsat have stort fokus på sygefravær og medarbejderomsætning, der ligger over benchmark på landsplan.

Der er tæt på ligeløn mellem kønnene på Roskilde Tekniske Skole, men der er stadig flere mænd end kvinder ansat på skolen. Årsagen skal primært findes i skolens uddannelsesmix. Til gengæld er der næsten lige mange kvindelige og mandlige ledere samlet set i skolens direktion og ledelse.

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 for øget gennemførelse, samarbejder med kommuner om forløb for uafklarede unge, indgår i partnerskabsaftaler for at øge antallet af lærepladser, 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.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift. Skolen har en tilfredsstillende likviditet.

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 2024, der som tidligere år skal anvendes til samling og udbygning af skolen på Musicon.

Byggeriet på Musicon

Roskilde Tekniske Skole forventer at starte udbygningen af skolen på Musicon i 2024. Målet er at få samlet store dele af skolens uddannelsesaktiviteter i Roskilde og skabe et unikt undervisningsmiljø på Musicon, hvor uddannelse og inspirerende læringsmiljøer går hånd i hånd. Det nye byggeri bliver tredje og sidste etape på en række af byggerier, som startede i 2010 efter en plan fra arkitektfirmaet Christensen & Co. Den første etape af visionen blev realiseret i 2013, og den anden etape blev fuldført i sommeren 2020. Nu ønsker skolen at fuldføre den tredje etape af byggeprojektet, som er på cirka 13.000 bruttokvadratmeter.

De nye bygninger skal bl.a. huse teorilokaler, nye muligheder for grundforløb samt værksteder inden for bygge- og anlægsområdet. Det bliver en kæmpe gevinst for samarbejdet om uddannelserne, når store dele af skolen samles på Musicon. Det er en fysisk udvidelse og forbedring af skolens faciliteter og studiemiljø. Det vil også skabe et moderne og sammenhængende læringsmiljø for fremtidige generationer af lærlinge og studerende på skolen.

Grøn omstilling - nyt og tidssvarende udstyr til skolens erhvervsuddannelser

Skolen vil de kommende år investere mere end 20 millioner kroner i den grønne omstilling af skolens uddannelser. Med bidrag fra både STUK og Nordea fonden har skolen mulighed for at give et væsentligt, samlet og synligt løft til den grønne omstilling og bæredygtighed i skolens erhvervsuddannelser til gavn for lærlinge, studerende og samfund.

DM i Skills 2024

DM i Skills 2024 bliver afholdt i Roskilde i april 2024. Roskilde. Roskilde Tekniske Skole bliver en aktiv og væsentlig aktør i afviklingen.

Det bliver interessant at se, hvordan det vil påvirke skolens søgetal i de kommende år, da DM i Skills arrangementet indebærer øget fokus på erhvervsuddannelserne lokalt og regionalt, som rækker langt ud over de få konkurrencedage.

Htx - certificering i Science og Talent for 2024

Skolens htx afdeling – HTX Roskilde – er blevet certificeret i Science og Talent for 2024. Astra/Science Talenter giver certificeringen bl.a. ud fra kriterier om deltagelse i nationale konkurrencer og events, samarbejde med videregående naturvidenskabelige uddannelser, og en talentstrategi godkendt af Science Talenter. Flere af skolens elever har modtaget priser ved konkurrencer, bl.a. en innovationspris på Coconf23 og i 2023 vandt HTX Roskilde herudover Hempel Fonden & DTU Forskerskolepris for skolens særlige indsats for STEM-fagene.

Det bliver interessant at følge, om certificeringen vil bidrage til at fastholde HTX Roskildes position som eleverne foretrukne htx gymnasium i Region Sjælland.

Tilsyn i årets løb – 2023

- a) *Tematisk tilsyn på eud: Tilsyn med administration og refusion af støtte, herunder støtte i oplæring (afsluttet 7. februar 2023)*
Skolen har været udtaget til tilsyn vedrørende administration af Specialpædagogisk Støtte (SPS), refusion af SPS og støtte i oplæringen. Styrelsen vurderede, at skolen efterlever regler om praksis for støtte i oplæring for elever med særlige behov. Skolens praksis for administration og refusion med SPS-midler er tilfredsstillende, undtaget registrering af enkeltstøttetimer. Skolen har pr. 1. januar 2023 implementeret et elektronisk sagsbehandlingssystem – SPS-flow – som fremover sikrer, at alle procedurer overholdes systematisk, herunder registrering af enkeltstøttetimer til elever på både individniveau og i hold.
- b) *Tematisk tilsyn på htx: Det fleksible klasseloft skoleåret 2022/2023 (afsluttet 20. februar 2023)*
Tilsyn med den gennemsnitlige klassekvotient på htx. Roskilde Tekniske Skole overholder den gennemsnitlige klassekvotient på 28 elever pr. klasse på de gymnasiale fuldtidsuddannelser. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.
- c) *Undersøgende tilsyn på htx: Undersøgende tilsyn med prøveaflægning, herunder særlige prøvevilkår (afsluttet 21. april 2023)*
Skolen har været genstand for et undersøgende tilsyn om omfanget af og proceduren for gennemførelse af prøve på særlige vilkår på htx, for elever med funktionsnedsættelser (SPS). Tilsynet viste, at skolen har lidt flere elever med funktionsnedsættelse end tilsvarende gymnasier. Disse elever gennemfører prøver på særlige vilkår med henblik på at ligestille dem med øvrige elever. Skolen overholder alle regler på området og har procedurer og dokumentation for afholdelse af prøver på særlige vilkår. Styrelsen har på baggrund af det undersøgende tilsyn formuleret en række punkter, som alle institutioner skal være opmærksomme på i det fremtidige arbejde med særlige prøvevilkår.
- d) *Tematisk tilsyn på eud grundforløb 2: Minimumstimetal (afsluttet 1. juni 2023)*
Skolen var udtaget til tematisk tilsyn vedrørende efterlevelse af minimumstimetallet for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Tilsynet omfatter elever der har opnået kvalifikation til hovedforløbet i perioden 1. januar 2021 til 30. juni 2022. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) har januar 2023 fremsendt partshøring, hvor de foreløbigt vurderer, at Roskilde Tekniske Skole ikke lever op til kravet for minimumstimetal for alle elever, at Roskilde Tekniske Skole pålægges en sanktion og at tilsynet fortsætter. Skolen har besvaret partshøringen i februar 2023. Skolen har redegjort for, at 81 elever akkumuleret over tilsynsperioden, ikke får alle de timer de har krav på og hvilke tiltag skolen har/vil iværksætte. Styrelsen har ved brev af 1. juni 2023 meddelt, at Styrelsen samlet set er betrygget i Roskilde Tekniske Skoles arbejde med fremover at sikre, at alle elever tilbydes min. 26 timer pr. uge i gennemsnit, samt at institutionens indberetninger til uvm's datavarehus er korrekte.

- e) *Risikobaseret tilsyn på eud grundforløb 2 – landbrug og gartner: Indfrielse af måltal for indgåelse af lærepladsaftaler (afsluttet 19. juni 2023)*
Skolens redegørelse for særlige forhold vedr. arbejdsmarkedsbalancen for gartnere og landbrug er taget til efterretning og tilsynet er afsluttet med en helstilling om, at skolen gør sit yderste for, at der indgås flere lærepladsaftaler, så alle udbud hurtigst muligt indfrier måltallet for den pågældende uddannelse.
- f) *Undersøgende tilsyn: For sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver (afsluttet 26. juli 2023)*
STUK har et stort fokus på for sent aflyste tolkeopgaver, som kan være forbundet med unødvendige udgifter. Roskilde Tekniske Skole har 2022 brugt 1 % af det samlede tolkeforbrug på for sent aflyste tolkeopgaver. Styrelsen foretager sig ikke yderligere.
- g) *Undersøgende tilsyn: Bestyrelsesuddannelseskravet i IEU-lovgivningen*
Tilsynet har til formål at afdække bestyrelsens sammensætning. Endvidere afdækkes bestyrelsens kompetencer som enten kan være opnået ved gennemført eller planlagt bestyrelsesuddannelse, at have opnået tilsvarende kompetencer som dem, bestyrelsesopgaven forudsætter. Bestyrelsesuddannelsen skal være gennemført inden for de første 12 måneder af funktionsperioden. Desuden skal bestyrelsen give medarbejder- og elevrepræsentanter mulighed for at gennemføre en bestyrelsesuddannelse. Tilsynet er ikke afsluttet med udgangen af 2023.
- h) *Undersøgende tilsyn på eud: Kostafdelinger*
Tilsynet har til formål at kortlægge omfanget og anvendelse af kostafdelinger, herunder kapacitet, udlægningsaftaler og indkvarteringsforhold. Tilsynet bestod i et spørgeskema om skolens anvendelse af kostpladserne, kapacitetsudnyttelse samt en aktivitetsindberetning. Tilsynet er ikke afsluttet med udgangen af 2023.

Målrapportering

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 for øget gennemførelse, samarbejder med kommuner om forløb for uafklarede unge, indgår i partnerskabsaftaler for at øge antallet af lærepladser, 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.

1. Antal årselever

Tabel 1 – Antal årselever (ÅE) i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	928	908	1.084	1.023	946
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	904	886	850	834	828
Erhvervsuddannelser, eux	65	64	69	58	63
Erhvervsuddannelser, skoleoplæring	64	80	112	95	80
Gymnasiale uddannelser, htx	452	488	474	480	493
Arbejdsmarkedskurser	79	75	57	65	83
Åben uddannelse	6	8	5	0	5
Andet	49	54	46	63	68
	2.547	2.563	2.697	2.618	2.566

Roskilde Tekniske Skole har i 2023 haft en samlet nedgang på 16 ÅE.

Skolen har haft fremgang på EUD, både på grundforløb (20 ÅE) og hovedforløb (18 ÅE). Både på grundforløb og hovedforløb er fremgangen sket på indgangen *Teknologi, byggeri og transport*, mens tallene på indgangen *Fødevarer, jordbrug og oplevelser* er status quo. Arbejdet med indsatser for grundskoler og den generelle fortælling om lærepladsmuligheder og skolens gode uddannelser vurderes at være at være succesfuld. Der er fortsat tillid til, at man opnår gode faglige resultater med en uddannelse fra Roskilde Tekniske Skole.

Til gengæld er skolens gymnasiale uddannelse htx gået tilbage med 36 ÅE. Det faldende søgetal til htx-uddannelsen er ikke unik for HTX Roskilde. Landstallene for htx indikerer, der generelt set er en mindsket interesse for naturvidenskabelige studieretninger. HTX Roskilde er stadig de htx-studerendes foretrukne valg i Region Sjælland målt ud fra antal ansøgere.

I 2023 faldt aktiviteterne i skoleoplæringscentret for andet år i træk (16 ÅE). Vi kan med glæde konstatere, at aktiviteten i 2023 således blev den laveste nogensinde. Dette vidner om skolens store indsats med at skaffe lærepladser.

Der er fremgang på 4 ÅE på arbejdsmarkedskurser (AMU), som vidner om at der er behov for opkvalificering af arbejdskraft. På <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1807.aspx> fås et overblik over skolens AMU-aktivitet. Åben uddannelse er faldet med 2 ÅE.

2. Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 – *frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb*

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1 og grundforløb 2*	-	-	19,2 %	20,2 %	21,2 %
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1, efter 3 mdr.	7,7 %	8,7 %	-	-	-
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2, efter 3 mdr.	7,2 %	7,6 %	-	-	-

*) For perioden 2017 til 2020 er frafald opgjort efter 6 mdr.

Vi konstaterer igen en glædelige nedgang i frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Dog skal det bemærkes, at tallene for 2021 er opgjort efter 3 måneder og ikke som tidligere efter 6 måneder. Dermed er kun tallene i 2021 og 2022 sammenlignelige. Arbejdet med at mindske frafaldet fortsætter og tendenser i forhold til skolens samlede kvalitetsarbejde kan følges på www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-indikatorer-eud-eux, hvor det også er muligt at opnå indsigt i tallene for de enkelte uddannelser.

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

3. Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 – *Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser*

Uddannelse	2022	2021	2020	2019	2018
Htx	82 %	78 %	75 %	73 %	79 %

Der er fortsat stor fokus på rekruttering og gennemførelse på htx. Der er en glædelig stigning i fuldførelsesprocenten, som er steget fra 75 % i 2020, og 78 % i 2021 til nu 82 % i 2022, som er nyeste tal. Tendensen kan følges på www.rts.dk/om-skolen/kvalitet/953-kpi-htx ligesom der kan benchmarkes med andre institutioner på <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1921.aspx>.

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

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag 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 en kortfristet gældspost, og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

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

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

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

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.

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigheden oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på årselever, dog således at de enkelte områder vægter således: Grundforløb 30, hovedforløb 37, skolepraktik 18, Introduktion og brobygning 24 og AMU 55,5.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på en fordeling ud fra en forholdsmæssig andel af udgifterne

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever på de enkelte uddannelser.

Driftsomkostninger fordeles ved indirekte opgørelse, det sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 (almindelige installationer)	10-30 år
Særlige installationer	10-30 år
Udstyr og inventar	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max. 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. 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.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 (aktiver)

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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Finansielle instrumenter” under langfristede gældsforpligtigelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning, samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb af immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Statstilskud	1	292.328.706	295.348.062
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>55.353.286</u>	<u>60.363.024</u>
Omsætning i alt		<u>347.681.992</u>	<u>355.711.086</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-205.715.816	-210.298.229
Markedsføring	4	-1.020.364	-1.122.296
Ledelse og administration	5	-25.181.406	-25.074.612
Bygningsdrift	6	-65.019.413	-66.138.248
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-28.917.805	-31.971.980
Kostafdeling	8	<u>-11.736.294</u>	<u>-11.699.316</u>
Omkostninger i alt		<u>-337.591.098</u>	<u>-346.304.681</u>
Resultat før finansielle poster		<u>10.090.894</u>	<u>9.406.405</u>
Finansielle indtægter	9	2.714.475	255.757
Finansielle omkostninger	10	<u>-2.917.543</u>	<u>-3.149.248</u>
Finansielle poster i alt		<u>-203.068</u>	<u>-2.893.491</u>
Årets resultat		<u>9.887.826</u>	<u>6.512.914</u>

Balance pr 31. december

Aktiver	Note	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Grunde og bygninger	11	434.596.037	444.034.928
Indretning af lejede lokaler	12	0	0
Udstyr	13	5.411.810	3.977.443
Inventar	14	108.380	175.337
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		<u>440.116.227</u>	<u>448.187.708</u>
Deposita		2.309.562	2.309.562
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.309.562</u>	<u>2.309.562</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>442.425.789</u>	<u>450.497.270</u>
Varebeholdninger		<u>842.958</u>	<u>679.304</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.313.567	5.196.628
Andre tilgodehavender		4.537.291	5.060.899
Periodeafgrænsningsposter		1.102.439	2.124.433
Tilgodehavender i alt		<u>10.953.297</u>	<u>12.381.960</u>
Likvide beholdninger	15	<u>118.638.834</u>	<u>92.401.809</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>130.435.089</u>	<u>105.463.073</u>
Aktiver i alt		<u>572.860.878</u>	<u>555.960.343</u>

Balance pr 31. december

Passiver	Note	2023	2022
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	16	365.443.577	355.555.751
Egenkapital i alt		<u>365.443.577</u>	<u>355.555.751</u>
Hensatte forpligtelser	17	<u>9.183.759</u>	<u>8.919.312</u>
Realkreditgæld	18	86.868.461	91.674.825
Periodiseret anlægstilskud		5.492.750	2.198.249
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>92.361.211</u>	<u>93.873.074</u>
Mellemregning med Børn og undervisningsministeriet		38.478.150	38.929.706
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.925.115	15.445.075
Anden gæld	19	27.285.830	28.945.556
Periodeafgrænsningsposter		24.183.236	14.291.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>105.872.331</u>	<u>97.612.206</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>198.233.542</u>	<u>191.485.280</u>
Passiver i alt		<u>572.860.878</u>	<u>555.960.343</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed om indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Årets resultat		9.887.826	6.512.914
Regulering vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		11.568.240	13.439.994
Andre ikke kontante driftsposter		1.279	689.573
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		-163.654	-94.175
Ændring i tilgodehavender		1.428.663	-2.314.034
Ændring i hensatte forpligtigelser		264.447	1.274.989
Ændring i kortfristet gæld		8.412.234	1.123.396
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		31.399.035	20.632.657
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.549.538	-671.456
Salg af materielle anlægsaktiver		51.500	157.014
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	-67.645
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-3.498.038	-582.087
Afdrag / indfrielse, realkreditlån		-4.958.473	-5.862.708
Optagelse, anden langfristet gæld		3.734.151	0
Afdrag / indfrielse, anden langfristet gæld		-439.650	-439.650
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		-1.663.972	-6.302.358
Ændring i likvider		26.237.025	13.748.212
Likvider primo		92.401.809	78.653.597
Likvider ultimo		118.638.834	92.401.809
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	15	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		128.638.834	102.401.809

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift. Skolen har en tilfredsstillende likviditet.

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

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	210.330.716	203.585.767
Fællesudgiftstilskud	32.554.096	33.601.244
Bygningstaxameter	33.606.859	34.225.861
Øvrige driftsindtægter	-1.282.438	-1.230.185
Særlige tilskud	5.200.134	13.302.687
Kostafdeling	11.919.339	11.862.688
Statstilskud i alt	292.328.706	295.348.062
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger	5.472.726	7.493.969
Anden ekstern rekvirentbetaling	10.395.887	12.424.054
Kostafdeling	5.817.527	6.308.625
Andre indtægter	33.667.146	34.136.376
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	55.353.286	60.363.024
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	162.159.773	165.139.872
Afskrivninger	2.062.392	2.633.678
Øvrige omkostninger	41.493.651	42.524.679
Undervisningens gennemførelse i alt	205.715.816	210.298.229
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	433.377	422.021
Øvrige omkostninger	586.987	700.275
Markedsføring i alt	1.020.364	1.122.296
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	18.892.805	19.211.163
Øvrige omkostninger	6.288.601	5.863.449
Ledelse og administration i alt	25.181.406	25.074.612

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.489.304	5.886.978
Afskrivninger	9.050.782	10.353.900
Øvrige omkostninger	49.479.327	49.897.370
Bygningsdrift i alt	65.019.413	66.138.248
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	24.122.893	23.389.588
Øvrige omkostninger	4.794.912	8.582.392
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	28.917.805	31.971.980
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhengige omkostninger	5.295.213	5.913.482
Afskrivninger	15.416	12.766
Øvrige omkostninger	6.425.665	5.773.068
Kostafdeling i alt	11.736.294	11.699.316
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.714.475	255.757
Finansielle indtægter i alt	2.714.475	255.757
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.917.543	3.149.248
Finansielle omkostninger i alt	2.917.543	3.149.248

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	kr.
Kostpris primo, (Grunde og bygninger)	678.401.196
Tilgang i årets løb, (Grunde og bygninger)	0
Afgang i årets løb, (Grunde og bygninger)	0
Overførsler i årets løb, (Grunde og bygninger)	0
Kostpris ultimo, (Grunde og bygninger)	<u>678.401.196</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, (Grunde og bygninger)	-234.366.268
Af- og nedskrivninger i årets løb, (Grunde og bygninger)	-9.438.891
Tilbageført af- og nedskrivninger, (Grunde og bygninger)	0
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo, (Grunde og bygninger)	<u>-243.805.159</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>434.596.037</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. SKAT 01.10.2021	<u>478.950.000</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør	<u>63.674.000</u>

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	kr.
Kostpris primo, (Indretning af lejede lokaler)	8.012.278
Tilgang i årets løb, (Indretning af lejede lokaler)	0
Afgang i årets løb, (Indretning af lejede lokaler)	0
Kostpris ultimo, (Indretning af lejede lokaler)	<u>8.012.278</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, (Indretning af lejede lokaler)	-8.012.278
Af- og nedskrivninger i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0
Tilbageført af- og nedskrivninger, (Indretning af lejede lokaler)	0
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo, (Indretning af lejede lokaler)	<u>-8.012.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december, (Indretning af lejede lokaler)	<u>0</u>

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	kr.
Kostpris primo (Udstyr)	36.516.583
Tilgang i årets løb (Udstyr)	3.549.538
Afgang i årets løb (Udstyr)	<u>-52.779</u>
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>40.013.342</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	-32.539.140
Af- og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	-2.064.474
Tilbageført af- og nedskrivninger (Udstyr)	2.082
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo (Udstyr)	<u>-34.601.532</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december (Udstyr)	<u>5.411.810</u>

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	kr.
Kostpris primo, (Inventar)	6.969.315
Tilgang i årets løb, (Inventar)	0
Afgang i årets løb, (Inventar)	<u>0</u>
Kostpris ultimo, (Inventar)	<u>6.969.315</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, (Inventar)	-6.793.978
Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	-66.957
Tilbageført af- og nedskrivninger, (Inventar)	0
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo, (Inventar)	<u>-6.860.935</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december, (Inventar)	<u>108.380</u>

15 Likvide beholdninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Oplysninger om kassekredit maksimum	10.000.000	10.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Resterende trækningsmulighed kassekredit	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

16 Egenkapital i øvrigt

Egenkapital i øvrigt, saldo primo	355.555.751	340.907.306
Årets resultat	9.887.826	6.512.914
Værdiregulering af SWAP-aftaler i alt	<u>0</u>	<u>8.135.531</u>
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>365.443.577</u>	<u>355.555.751</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
17 Hensatte forpligtelser		
Hensatte forpligtelser, saldo primo	8.919.312	7.644.323
Årets hensættelser	<u>264.447</u>	<u>1.274.989</u>
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	<u>9.183.759</u>	<u>8.919.312</u>

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

				<u>2023</u>	<u>2022</u>
				kr.	kr.
18 Realkreditgæld					
	Lånetype	Effektiv rente	Udløbsdato		
Realkredit Danmark	Cibor6-2020	4,11%	30.07.2038	13.942.698	14.662.823
Realkredit Danmark	Cibor6-2022	3,93%	30.09.2042	21.203.796	21.979.968
Realkredit Danmark	Cibor6-2033	3,93%	31.10.2043	25.885.156	26.742.035
Realkredit Danmark	Kontantlån	0,83%	31.12.2037	20.740.483	22.245.348
Realkredit Danmark	Kontantlån	0,76%	13.03.2030	<u>5.096.327</u>	<u>6.044.651</u>
Realkreditgæld i alt				<u>86.868.461</u>	<u>91.674.825</u>
Afdrag efter 5 år				65.903.659	70.332.818
Afdrag mellem 1 og 5 år				20.964.803	21.342.008
Realkreditgæld i alt (langfristede del)				86.868.461	91.674.825
Afdrag inden for et år				4.937.313	5.089.422
19 Anden gæld					
Skyldig løn				4.218.903	6.503.307
Skyldig A-skat og AM-bidrag				350.095	347.721
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge				340.623	352.835
Skyldig feriepengeforpligtelse				12.969.087	12.630.808
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år				4.937.313	5.089.422
Øvrige gældsposter				<u>4.469.809</u>	<u>4.021.463</u>
Anden gæld i alt				<u>27.285.830</u>	<u>28.945.556</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
20 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.	430.575.287	440.014.178
Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.		
Prioritetsgæld pr. 31.12.	91.805.774	96.764.247
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 pr. 31.12.	111.805.774	116.764.247
Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Ved udgangen af 2023 er der indgået lejeaftaler vedr. leje af:		
Titangade 13	2.096.205	2.044.424
Industrivej 51 (udløber 31.12.2024)	545.564	448.813
Vigerslev Alle 18 (udløber 01.07.2025)	55.160	305.174
Vigerslev Alle 10B (udløber 01.07.2026)	63.000	64.770
Haraldstedvej 130	65.908	59.451
Rådhusholmen, Greve (udløber 31.12.2024)	279.053	235.782
Pavilloner i alt (variabel udløbsdato)	<u>2.511.264</u>	<u>4.727.024</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	<u>5.616.154</u>	<u>7.885.438</u>

Særlige specifikationer

	2023	2022
	kr.	kr.
21 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	4.228.150	4.170.779
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-3.412.992	-2.312.113
22 Personaleomkostninger		
Lønninger	183.553.895	185.712.072
Pensioner	31.641.749	31.950.649
Andre omkostninger til social sikring	2.197.721	2.300.383
Personaleomkostninger i alt	217.393.365	219.963.104
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	28.333.714	28.688.341
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	28.333.714	28.688.341
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.640.169	4.578.345
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
23 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	390.000	390.000
Andre ydelser end revision	43.330	154.500
Honorar til revisor i alt	433.330	544.500

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
24 Specifikation af formålsregnskab		
Statstilskud i alt	292.328.706	295.348.062
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	55.353.286	60.363.024
Omsætning i alt	<u>347.681.992</u>	<u>355.711.086</u>
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	-138.831.761	-141.003.423
EUX	-4.779.857	-5.698.840
AMU	-11.533.400	-11.466.716
Gymnasiale uddannelser (HTX)	-34.680.794	-35.620.062
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	-9.429.906	-9.481.597
Introduktionskurser mm.	-2.296.876	-2.399.927
Åben uddannelse	-519.929	-788.633
Skoleoplæring	-3.166.020	-3.161.880
Indtægtsdækket virksomhed	-477.273	-677.151
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	<u>-205.715.816</u>	<u>-210.298.229</u>
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	-1.020.364	-1.122.296
Institutionsledelse	-2.235.849	-2.233.075
Bestyrelseshonorar	-169.220	-149.837
Administration	-22.776.336	-22.691.700
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>-26.201.769</u>	<u>-26.196.908</u>
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	-7.582.020	-8.832.629
Forsyning	-5.836.487	-10.263.768
Øvrig drift	-4.579.101	-4.336.139
Husleje, afskrivninger og ejendomsskat	-17.536.359	-19.209.654
Indvendig vedligeholdelse	-17.740.731	-8.898.432
Udvendig vedligeholdelse	-5.846.509	-9.563.955
Bygningsinventar og -udstyr	-127.780	-300.087
Statens selvforsikring	-213.706	-99.784
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	<u>-59.462.693</u>	<u>-61.504.448</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevilling Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	-4.620	-3.182.544
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	-5.682.787	-5.814.830
EU-projekter	-2.832.019	-2.424.927
Øvrige projekter	-2.469.069	-2.403.262
Faglige udvalg, AUB	-1.252.166	-1.860.441
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-16.675.701	-16.098.500
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	-1.443	-187.476
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>-28.917.805</u>	<u>-31.971.980</u>
Omkostninger til kantinedrift i alt	<u>-5.556.720</u>	<u>-4.633.800</u>
Omkostninger til kostafdeling i alt	<u>-11.736.294</u>	<u>-11.699.316</u>
Finansielle poster i alt	<u>-203.069</u>	<u>-2.893.491</u>
Årets resultat	<u>9.887.826</u>	<u>6.512.914</u>

25 Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

	2023	2022	2021	2020	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	544.429	790.429	216.984	250.854	1.802.696
Direkte og indirekte lønomkostninger	-414.480	-146.880	-88.770	-63.650	-713.780
Andre direkte og indirekte omkostninger	-62.793	-530.270	-40.454	-64.253	-697.770
Resultat samlet	67.156	113.279	87.760	122.951	391.146
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	8.703.195	8.636.039	8.522.760	8.435.000	

Institutionen opgør det akkumulerede resultat vedrørende indtægtsdækket virksomhed for regnskabsåret og de tre foregående år. Opgørelsen skal som minimum indeholde de oplysninger, der fremgår af nedenstående tabel. Dokumentation skal ske for hver aktivitet, svarende til opdelingen.

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed kr.

Kr.	2020	2021	2022	2023
Kurser	8.435.000	8.522.760	8.610.520	8.619.071
Undervisning	0		25.519	84.124

26 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	3.496.759	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	3.496.759	0

27 It-omkostninger

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)

	2023	2022
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	3.010.545	3.667.483
It-systemdrift	7.789.303	7.692.620
It-vedligehold	4.560	4.460
It-udviklingsomkostninger	47.296	59.900
Udgifter til it-varer til forbrug	406.205	449.460
I alt	11.257.910	11.873.923

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Ledelsesberetningen følger kravene jf. Børn- og Undervisningsministeriets gældende regnskabsparadigme og vejledning.

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtigelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt}}$
Belåningsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtigelser} * 100}{\text{Offentlig ejendomsvurdering}}$

Årselever

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning	=	Antal årselever som modtager undervisning
Årselever, afsøgningsforløb	=	Antal årselever, som er i afsøgningsforløb på FGU
Årselever, afløb på EGU	=	Antal årselever, der vedrører EGU på FGU
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	=	Antal erhvervsuddannelsesårselever, som AMU-centret har udlagt til andre institutioner.
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	=	Antal erhvervsuddannelsesårselever, som institutionen har udlagt til andre institutioner.
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning	=	Årselever, tilskudsfinansieret undervisning, + årselever afsøgningsforløb, + årselever, afløb EGU, + eud årselever gennemført for andre. + eud årselever udlagt fra andre

Indtægtsdækket virksomhed

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	=	Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed og VEU-aktivitet. Omsætningen omregnes til årselever pr. kursusområde.
Årselever i alt	=	Årselever tilskudsfinansieret undervisning i alt + årselever, indtægtsdækket undervisning
Aktivitetsudvikling i procent	=	$\frac{\text{Årselever i alt i regnskabsåret} - \text{Årselever i alt forrige regnskabsår}}{\text{Årselever i alt forrige regnskabsår}}$

Hoved- og nøgletal (fortsat)

Skolehjemsaktivitet

Antal egne årselever som samtidigt bor på en kostafdeling	=	Antal egne elever, som modtager tilskudsfinansieret undervisning og samtidig bor på kostafdelingen. Opgøres som årselever á 40 uger
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	=	Antal elever fra andre uddannelsesinstitutioner bor på kostafdelingen. (En årselev, aktivitet kostafdelinger, udgør 40 uger.
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	=	Antal egne elever, som samtidig bor på kostafdelingen, + antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen = Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt.

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	=	Opgøres per 31.12 i det år, som regnskabet vedrører.
---	---	--

Årsværk

Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	=	Sum af antal heltidsansatte medarbejdere og deltidsansatte medarbejdere, omregnet til fuldtid (37 timer/uge), samt ansatte på særlige vilkår*.
Andel i procent ansat på særlige vilkår	=	$\frac{\text{Antal årsværk ansat på særlige vilkår*} \times 100}{\text{Antal ansatte inkl. ansatte på særlige vilkår}}$
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Antal årsværk der er ansat i henhold til cheftalen
Ledelse og administration pr 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk vedr. ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever,	=	$\frac{\text{Antal øvrige årsværk} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$

Lønomkostninger

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration} + \text{marketing} + \text{bygningsdrift} + \text{kostafdeling} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger i pct. af omsætning	=	$\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

Hoved- og nøgletal (fortsat)

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring**Aktivitetsstyring**

$$\text{Årsværk pr. 100 årselever} = \frac{\text{Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår* x 100}}{\text{Årselever i alt}}$$

$$\text{Undervisningsårsværk pr. 100 årselever} = \frac{\text{Antal årsværk vedr. undervisningens gennemførelse x 100}}{\text{Årselever i alt}}$$

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

$$\text{De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalens} = \frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalens}}{\text{chefårsværk i alt}}$$

Kapacitetsstyring

$$\text{Kvadratmeter pr. årselev} = \frac{\text{Antal kvadratmeter i alt}}{\text{Årselever i alt}}$$

$$\text{Bygningsudgifter / Huslejudgifter pr kvadratmeter} = \frac{\text{Samlet omkostning til husleje}}{\text{Antal kvadratmeter i alt}}$$

$$\text{Forsyningsomkostninger pr kvadratmeter} = \frac{\text{Omkostning til forsyning i alt}}{\text{Antal kvadratmeter i alt}}$$

Finansielstyring

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

$$\text{Gældsfaktor (gearing)} = \frac{\text{Langfristet gæld i alt - (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og kommunal gæld) *100}}{\text{Omsætning i alt}}$$

$$\text{Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter i pct. af samlede realkreditlån} = \frac{\text{Realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter x 100}}{\text{Realkreditlån i alt}}$$

$$\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct. af samlede realkreditlån} = \frac{\text{Realkreditlån med afdragsfrihed x 100}}{\text{Realkreditlån i alt}}$$

* Alle medarbejdere, som er ansat på sociale klausuler skal medtages som fuldtidsansatte uanset, hvor mange timer der betales af institutionen.









7. Delmål og dokumentation: 51-SE-31AG1-E3XW3-57PSC-8G3IA-2-PA

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

<p>Ole Holtse Olsen Bestyrelsesnæstformand Serienummer: f97a66a2-06f2-42b6-8d0c-378e3cb01f3f IP: 155.190.xxx.xxx 2024-04-04 12:00:42 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Jesper Østrup Olsen Direktør Serienummer: 47234c00-5013-43e1-851c-b381f7991965 IP: 5.56.xxx.xxx 2024-04-04 12:12:28 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Lars Krab Larsen Bestyrelsesmedlem Serienummer: cc2a0507-8086-4b12-89d8-889e48b23b68 IP: 87.62.xxx.xxx 2024-04-04 12:22:52 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Janne Taklo Sørensen Direktionsmedlem Serienummer: e4cc8bf7-4f02-4f85-9203-6c3fb19673c2 IP: 5.56.xxx.xxx 2024-04-04 14:02:21 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Nilas Gabriel Ulletved Hjælm Nørregaard Bestyrelsesmedlem Serienummer: 999dc9e7-ff8c-4a83-bc86-7066373a64a5 IP: 212.97.xxx.xxx 2024-04-04 14:04:34 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Rasmus Damsted Andersen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 7ae4d1bd-6beb-4ad6-a275-ddd1f655e17c IP: 93.163.xxx.xxx 2024-04-04 18:42:48 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: 5PF5E-31AG1-E3XW3-57PSG-8G3IA-47PPA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karen Vibeke Pakkenberg

Direktionsmedlem

Serienummer: ea7749fc-f348-4530-9529-757b976da266

IP: 5.56.xxx.xxx

2024-04-05 04:42:05 UTC



Hans Arne Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 1582b064-8af4-49eb-8398-1cd6f6b72002

IP: 62.199.xxx.xxx

2024-04-05 06:02:04 UTC



Mette Juhl Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d3952a96-d1cb-4b3c-84dd-4406bb478b6d

IP: 188.180.xxx.xxx

2024-04-05 06:40:04 UTC



Steen Aagaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7c7e7878-5c1a-46a5-9117-9794cca8c63c

IP: 62.66.xxx.xxx

2024-04-05 08:14:14 UTC



Palle Egelund Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bee07a63-08e3-4648-9f7a-7ea7fcab0c17

IP: 176.67.xxx.xxx

2024-04-07 06:54:52 UTC



Maria Birgitte Nørby

Direktionsmedlem

Serienummer: 50d33216-340a-4882-9b2c-3afcd7db41d4

IP: 5.56.xxx.xxx

2024-04-08 07:59:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5PF5E-31AG1-E3XW3-57PSG-8G3IA-47PPA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Lennart Öblom

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 002e2fbc-54a7-4a6f-ba98-76442513b6a1

IP: 62.199.xxx.xxx

2024-04-08 12:16:07 UTC



Jens Otto Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1846dfba-4754-47a0-a5fa-fb9f525dd852

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-04-09 07:16:31 UTC



Gitte Louise Simoni

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: af2e10d1-36d6-41ed-a663-22a4f55a6c35

IP: 176.67.xxx.xxx

2024-04-14 12:56:47 UTC



Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 3e14d505-52d8-46ab-baa4-0e2ff1e5b588

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-15 04:44:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5PFSE-31AG1-E3XW3-S7PSG-8G3IA-47PPA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**