



2025

ÅRSRAPPORT

Fotoet på forside og bagside er taget den 28. januar 2026 i forbindelse med støbning af terrændæk på den store bygning X5, som snart skyder op på Pulsen 8.

Billedet er taget fra tagterrassen på Pulsen 8. I baggrunden ses Pulsen 10 og Køgevej 131, hvor skolens grønne afdeling Vilvorde ligger.

Udbygningen på Pulsen 8 vil tilføre nye perspektiver på Roskilde Tekniske Skole og give et solidt grundlag for videreudvikling af skolens uddannelser.

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	12
Environmental, Social and Governance (ESG) nøgletal	16
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	18
Tilsyn i årets løb – 2025	19
Regnskab	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Generelt om indregning og måling	20
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	36
Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal	40
Til egne noter	43

Generelle oplysninger om institutionen

Roskilde Tekniske Skole
Pulsen 10
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)
Rasmus Damsted Andersen (Blik og rør)
Daniel Schmidtke Eriksen (Dansk El-forbund)
Jens Otto Olsen (DI Byggeri)
Palle Egelund (Tekniq)
Ole Boe Kjærgaard (Danske Anlægsgartnere)
Lars Krab Larsen (Dansk Metal Fjordbyerne)
Gitte L. Simoni (Roskilde Kommune)
Steen Aagaard Pedersen (Medarbejderrepræsentant)
Gustav Dalsgaard Teudt (Elevrepræsentant)
Lotte Pedersen (Medarbejderrepræsentant uden stemmeret)
Vakant (Elevrepræsentant uden stemmeret)

Daglig ledelse

Direktør Maria Nørby
Ressourcedirektør Janne Taklo Sørensen

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 2025 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 gives det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at ledelsesberetningen 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 24. marts 2026

Daglig ledelse

Maria Nørby
Direktør

Janne Taklo Sørensen
Ressourcedirektør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 24. marts 2026

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

Mette Juhl Jørgensen

Lars Krab Larsen

Ole Boe Kjærgaard

Rasmus Damsted Andersen

Daniel Schmidtke Eriksen

Gitte L. Simoni

Palle Egelund

Jens Otto Olsen

Steen Aagaard Pedersen

Gustav Dalsgaard Teudt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Roskilde Tekniske Skole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Tekniske Skole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2025, lov om statens regnskabsvæsen m.v., samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv., (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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 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 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksen-

uddannelse 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol 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 Roskilde Tekniske Skoles 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent 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 er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 driften af institutionen og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 24. marts 2026

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 samt i Videnscenter for Jord- og Landbrug.

Endelig er det skolens formål at drive skolelandbrug og gartneri.

Årets faglige resultater

Aktivitet

Roskilde Tekniske Skole har i 2025 haft en nedgang i antallet af årselever (ÅE) ekskl. udlagt aktivitet og kostafdeling på 1,5 % (37 ÅE). Nedgangen skyldes primært en vigende søgning til skolens gymnasiale uddannelse htx (35 ÅE). Det faldende søgetal til htx-uddannelsen er ikke unik, da landstallene for htx indikerer, at der generelt set er en mindsket interesse for naturvidenskabelige studieretninger. HTX Roskilde (i november 2025 omdøbt til Pulsen Gymnasium) er dog stadig de htx-studerendes foretrukne valg i Region Sjælland målt ud fra antal ansøgere.

Skolen har oplevet fremgang på erhvervsuddannelsernes (EUD) grundforløb (15 ÅE) og på EUX (4 ÅE), men et fald på hovedforløb (19 ÅE). Arbejdet med indsatser for grundskoler og den generelle fortælling om lærepladsmuligheder, godt ungdomsmiljø og skolens gode uddannelsesmuligheder vurderes at være succesfuld. Den samlede fremgangen på grundforløb på 15 ÅE er baseret på en fremgang på 31 for uddannelserne i indgangen Teknologi, byggeri og transport, mens der er tilbagegang på 16 ÅE på Fødevarer, jordbrug og oplevelser. Vi ser altså i øjeblikket en forskydning i søgemønstrene, som betyder færre ansøgere til grundforløb på de grønne uddannelser og flere ansøgere til de tekniske erhvervsuddannelser. Der er fortsat tillid til, at man opnår gode faglige resultater med en uddannelse fra Roskilde Tekniske Skole og tilgangen til grundforløbene vidner om, at Roskilde Tekniske Skole fortsat er et attraktivt valg for nye elever.

Der ses en tilbagegang på 3 ÅE på indskolingsområdet.

Øvrige aktiviteter (i figur 1) er samlet set uændret.

Der ses en fortsat fremgang for skolens arbejdsmarkedskurser AMU-aktivitet på 3 ÅE, hvilket er glædeligt ovenpå en AMU-udbudsrunde i 2025, hvor skolen ikke fik alle ønskede Fælles Kompetencebeskrivelser (FKB). På <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Topics/121.aspx?dashboard=1807> kan man følge skolens AMU-aktivitet.

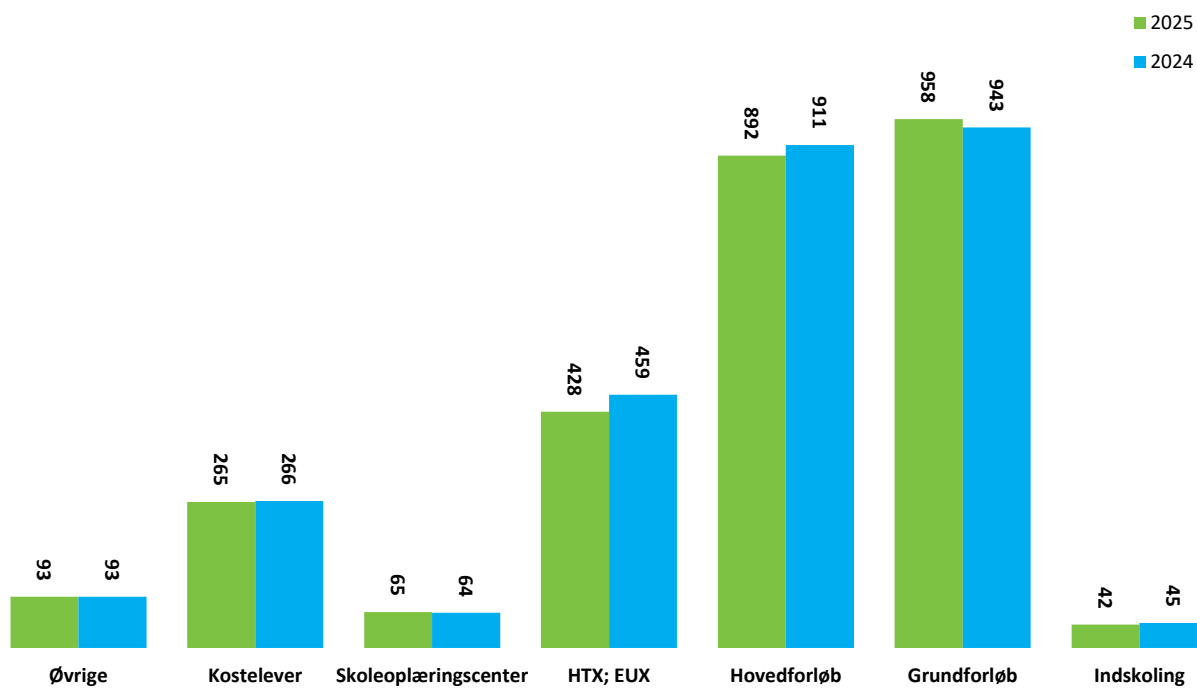
I 2025 var aktiviteterne i skoleoplæringscentret på niveau med 2024, der var året med lavest aktivitet nogensinde (64 ÅE). Det er glædeligt, at det lave niveau har kunne fastholdes, for det vidner om, at skolen har et godt omdømme blandt virksomheder og læremestre.

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.

Tabel 1 – Antal årselever (ÅE) i året

Uddannelsesområde	2025	2024	2023	2022	2021
Erhvervsuddannelser, grundforløb	958	943	928	908	1.084
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	892	911	904	886	850
Erhvervsuddannelser, eux	67	63	65	64	69
Erhvervsuddannelser, skoleoplæring	65	64	64	80	112
Gymnasiale uddannelser, htx	361	396	452	488	474
Arbejdsmarkedskurser	89	86	79	75	57
Åben uddannelse	4	6	6	8	5
Andet	42	45	49	54	46
	2.478	2.515	2.547	2.563	2.697

Figur 1: Årselever i 2024 og 2025 fordelt på aktiviteter



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.

Ved EuroSkills i Herning i september 2025 havde fire af Danmarks 43 landsholdsdeltagere en baggrund fra Roskilde Tekniske Skole. Alle afsluttede med medalje. Resultatet 1 guld, 1 sølv, 1 bronze og 1 Medallion of Excellence vidner om skolens høje faglige kvalitet og det potentiale man har, når man vælger en uddannelse på Roskilde Tekniske Skole.

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>.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Som det ses af institutionens hoved- og nøgletal, var omsætningen i 2025 på 378.155.231 kr.

Årets resultat blev et overskud på 7.842.572 kr., hvilket er 1.842.572 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.
- Renteudviklingen har påvirket skolens resultat positivt.
- Skolens investeringsaktivitet og likviditet er steget af hensyn til det igangsatte byggeri på Musicon.

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

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

	2025	2024	2023	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Omsætning	378.155.231	367.427.490	347.681.992	355.711.086	348.848.272
Heraf statstilskud	322.771.627	312.311.025	292.328.706	295.348.062	303.198.821
Omkostninger	-368.321.283	-359.859.508	-337.591.098	-346.304.681	-338.099.878
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	9.833.948	7.567.982	10.090.894	9.406.405	10.748.394
Finansielle poster	-1.991.376	822.695	-203.068	-2.893.491	-2.695.953
Resultat før ekstraordinære poster	7.842.572	8.390.677	9.887.826	6.512.914	8.052.441
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	7.842.572	8.390.677	9.887.826	6.512.914	8.052.441
Balance					
Anlægsaktiver	491.916.344	454.221.545	442.425.789	450.497.270	464.044.750
Omsætningsaktiver	265.289.047	134.841.319	130.435.089	105.463.073	89.306.652
Balancesum	757.205.391	589.062.864	572.860.878	555.960.343	553.351.402
Egenkapital	381.676.826	373.834.254	365.443.577	355.555.751	340.907.306
Hensatte forpligtigelser	11.098.455	10.058.978	9.183.759	8.919.312	7.644.323
Langfristede gældsforpligtigelser	236.451.209	98.123.260	92.361.211	93.873.074	107.407.715
Kortfristede gældsforpligtigelser	127.978.901	107.046.372	105.872.331	97.612.206	97.392.058
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	38.855.109	23.438.738	31.399.035	20.632.657	8.588.014
Investeringsaktivitet	-47.804.290	-22.334.519	-3.498.038	-582.087	-18.277.788
Finansieringsaktivitet	141.119.570	6.327.607	-1.663.972	-6.302.358	-6.349.399
Pengestrømme, netto	132.170.389	7.431.826	26.237.025	13.748.212	-16.039.173
Likvid beholdning primo	126.070.660	118.638.834	92.401.809	78.653.597	94.692.770
Likvid beholdning ultimo	258.241.049	126.070.660	118.638.834	92.401.809	78.653.597
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit (note 16)	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	268.241.049	136.070.660	128.638.834	102.401.809	88.653.597
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,1	2,3	2,8	1,8	2,3
Likviditetsgrad (%)	207,3	126,0	123,2	108,0	91,7
Soliditetsgrad (%)	50,4	63,5	63,8	64,0	61,6

Hovedtal- og nøgletaloversigt (5 år)*	2025	2024	2023	2022	2021
Årselever	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning					
EUD	1.817,7	1.824,4	1.799,4	1.764,8	1.887,3
HTX	360,6	396,2	452,1	487,7	474,3
EUX	67,2	62,8	64,8	64,3	69,3
Oplæringscenter	64,7	63,8	63,5	80,4	111,5
Arbejdsmarkedskurser	88,5	86,2	79,2	75,5	57,3
Øvrige	45,2	50,6	55,2	59,7	49,8
Erhvervsuddannelses årselever gennemført for andre	32,8	29,6	32,7	28,7	46,2
Erhvervsuddannelses årselever udlagt til andre	13,4	13,3	12,9	9,9	51,1
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	2.490,1	2.526,9	2.559,8	2.571,0	2.746,8
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	0,9	1,0	0,5	1,9	1,5
Årselever i alt	2.491,0	2.527,9	2.560,3	2.572,9	2.748,3
Aktivitetsudvikling i procent (angivet med +/-)	-1,5	-1,3	-0,5	-6,4	2,9
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	260,7	263,4	254,0	255,1	246,8
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	4,0	2,6	1,9	1,3	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	264,7	266,0	255,9	256,4	246,8
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	351	348	343	338	338
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	413,2	411,6	405,1	422,9	427,2
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,4	4,6	4,7	5,0	4,4
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.	32,9	33,7	33,7	34,6	33,1
Ledelses- og administrationsårsværk pr. 100 årselever	1,5	1,5	1,5	1,5	1,4
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,4	2,4	2,3	2,3	2,0

Hovedtal- og nøgletaloversigt (5 års)*	2025	2024	2023	2022	2021
Lønomkostninger	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.348.209	6.920.861	6.333.624	6.418.482	6.079.236
Lønomkostninger øvrigt pr. 100 årselever	2.279.316	2.245.802	2.157.309	2.130.811	1.803.489
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.627.525	9.166.663	8.490.933	8.549.293	7.882.725
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	63,4	63,1	62,5	61,8	62,1
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,6	16,3	15,8	16,4	15,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,7	12,3	12,0	12,6	12,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,0%	8,2%	8,1%	8,1%	8,0%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.	915.757	893.204	840.763	829.143	840.335
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	36,2	35,5	37,2	37,0	33,7
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	309	287	248	331	312
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	107	108	61	108	84
Finansielstyring					
Belåningsgrad (%)	28,8	12,0	19,3	19,6	22,4
Finansieringsgrad (%)	48,3	21,7	21,0	20,9	23,3
Gældsfaktor (gearing) (%)	58,3	22,2	25,0	25,8	30,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente (%)	25,0	71,3	70,3	69,1	68,2
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 40-42.

Environmental, Social and Governance (ESG) nøgletal

Roskilde Tekniske Skole rapporterer for tredje gang på udvalgte ESG-nøgletal. Vi har valgt at starte blødt op med udvalgte data og høste erfaringer med henblik på løbende at udvide og uddybe vores rapportering.

Environmental – miljødata	2025	2024	2023	2022
CO2-udledning – i alt, ton	1.207,00	1.187,60	1.199,70	1.439,40
Energiforbrug – el, kWh	2.329.430	2.344.244	2.326.142	2.438.455
Vedvarende energiandel – el*	6%	5%	5%	2,50%
Energiforbrug – varme, kWh	6.333.000	6.007.000	6.176.000	6.290.000
Vandforbrug, m ³	16.267,74	14.755,84	15.759,12	16.353,33
Social - sociale data				
Årsværk	413,2	411,6	405,1	422,9
Årsværk på sociale vilkår	4,40%	4,60%	4,70%	5,00%
Kønsdiversitet organisation	1,61	1,64	1,52	1,62
Lønforskel mellem køn	1,05	1,03	1,04	1,04
Arbejdsulykker	13	12	6	14
Medarbejderomsætning	12,90%	11,10%	15,20%	19,90%
Sygefravær, dage pr. årsværk	10,4	10,8	12,1	13,2
Fuldtidsraske	29%	37%	n/a	n/a
Governance – ledelsesdata				
Kønsdiversitet i bestyrelsen**	80 % m/20 % k	80 % m/20 % k	80 % m/20 % k	80 % m /20 % k
Kønsdiversitet i direktionen	33 % m/67 % k	25 % m/75 % k	25 % m/75 % k	25 % m/75 % k
Kønsdiversitet øvrig ledelse	57 % m/43 % k	59 % m/41 % k	52 % m/48 % k	57 % m/43 % k
Lønforskel direktør/medarbejder	2,5	2,5	2,5	2,5
Bestyrelsesmøde, fremmøde	76%	69%	74%	79 %
Whistleblower indberetninger	1	0	0	0

*Egenproduktion

**Ekskl. medarbejder-/elevrepræsentant

I 2025 ses en lille stigning i den samlede CO2-udledning, som primært skyldes øget forbrug til varme, da antallet af graddage/kolde dage i fyringssæsonen har været større i 2025 end i 2024. Skolens energiforbrug (el) er faldet en smule. Det svarer stort set til merproduktionen fra det nye solcelleanlæg på Pulsen 2. Der arbejdes løbende på optimering af skolens el-forbrug via investeringer i LED-belysning mv.

Antallet af arbejdsulykker er desværre steget med 1. Skolen fortsætter sit vedholdende arbejde med at forbedre både det fysiske og psykiske arbejdsmiljø. Det er til glædeligt at konstatere et fald i sygefraværet, som har været fokusområde de seneste år. Medarbejderomsætning er steget, primær på uddannelser med vækst, og dermed behov for medarbejdere. Det har medført flere eksempler på korte ansættelsesforhold.

Der er tæt på ligeløn mellem kønnene på skolen. Der er stadig flest mænd ansat på skolen, primært på grund af skolens uddannelsesmix. Til gengæld er der næsten lige mange kvindelige og mandlige ledere samlet i skolens direktion og ledelse. Ændring i direktionens kønsdiversitet skyldes organisationsændring.

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, indgår i partnerskabsaftaler for at øge antallet af lærepladser, deltager i udviklingsprojekter mv. Se mere på: <https://www.rts.dk/om-skolen>.

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 2026, der som tidligere år skal anvendes til samling og udbygning af skolen på Musicon.

Byggeriet på Musicon

Roskilde Tekniske Skole forventer, at udbygningen af skolen på Musicon står færdig i 2027. Målet er at få samlet store dele af skolens uddannelsesaktiviteter i Roskilde og at skabe et unikt undervisningsmiljø på Musicon, hvor uddannelse og inspirerende læringsmiljøer går hånd i hånd og dermed understøtter fagligt engagement, troen på egne evner, samarbejde med lokalområdet og tilhørsforholdet til skolen og kammeraterne. 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. Den tredje etape af byggeprojektet bliver på cirka 12.900 bruttokvadratmeter.

Grøn omstilling – nyt og tidssvarende udstyr til skolens erhvervsuddannelser

Skolen har fuld gang i investeringer i den grønne omstilling af skolens uddannelser. Med bidrag fra STUK, flere fonde samt egne midler 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 og EuroSkills i 2025

DM i Skills 2024 blev afholdt i Roskilde i april med Roskilde Tekniske Skole som en aktiv og væsentlig aktør i afviklingen. Roskilde Tekniske Skole satte sit præg på begivenheden, bl.a. med hele fire danmarksmestre. Arrangementet gav øget fokus på erhvervsuddannelserne lokalt og regionalt, som rækker langt ud over de få konkurrencedage. Ved EuroSkills i Herning i 2025 havde fire af landsholdsdeltagerne en baggrund fra Roskilde Tekniske Skole. Opmærksomheden på begivenheden og skolens deltagere har været stor, så det bliver interessant at følge, hvordan det vil påvirke søgningen til skolen.

Aftale om en ny erhvervs- og professionsrettet gymnasieuddannelse

I februar 2025 er der politisk indgået aftale om en ny erhvervs- og professionsrettet gymnasieuddannelse kaldet epx. Aftalen lægger op til både et nyt uddannelses- og institutionslandskab, og forventes at påvirke skolen på en lang række områder. Arbejdet med aftalen følges nøje, da aftalens indhold vurderes at påvirke skolens arbejde og søgemønstre til skolens uddannelser, allerede inden den formelt får virkning i 2030.

Ny profil: Pulsen Gymnasium

Som konsekvens af stigende tilgang til htx-uddannelsen, øget tilgang til eux og en kommende omlægning af gymnasiestrukturen har skolen valgt at foretage rebranding af gymnasieafdelingen HTX Roskilde. I november 2025 ændredes navnet til Pulsen Gymnasium. Navneskiftet skete samtidig med en helt ny profil med nyt logo, hjemmeside og grundfortælling, som forhåbentlig medfører øget opmærksomhed, en tydeligere profil med fokus på science, tech, innovation og design. Navneskiftet understreger tilknytningen til livet i lokalområdet ved Musicon og har fokus på teori, som afprøves i virkeligheden i et gymnasie miljø med fokus på fællesskab, faglighed og rummelighed.

Arbejdsmarkedssuddannelser (AMU) og udbudsrunder

Igen i 2025 har skolen haft en vækst i kursusaktivitet på AMU (3 ÅE). Det skyldes primært en tilgang af kurser for større virksomheder og certifikatkurser. I 2025 var der udbudsrunder for AMU. Skolen genansøgte både nuværende Fælles Kompetencebeskrivelser (FKB) samt flere nye. Desværre opnåede skolen ikke alle de ønskede FKB på grund af skærpede udbudskriterier og Undervisningsministeriets mål om, at der skal være færre udbydere og en monitoreret højere minimumsaktivitet på hver enkelt FKB i hele udbudsperioden. Skolen har iværksat initiativer for at sikre, at vi fortsat bidrager på AMU-området og udviklingen følges nøje.

Tilsyn i årets løb – 2025

- a) *Risikobaseret flerindikatortilsyn: AMU Kvalitet (afsluttet 15.oktober 2025)*
Styrelsen har i uddannelsesstatistik.dk konstateret at 17 % af de prøvebelagte kurser er uden registreret prøveresultat i første halvår af 2024. Desuden har styrelsen konstateret, at kursisternes svarprocent for evaluering af undervisningen er på kun 46 %.
Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger
- b) *Undersøgende tilsyn: Tilsyn med for sent aflyst tolkebistand (Afsluttet 14. juli 2025)*
Roskilde Tekniske Skole har i 2024 aflyst 52 % af de bestilte tolketimer for sent (dvs. mindre end 5 hverdage forud for tolkning).
Målet er, at vi er opmærksom på vores forbrug og de midler der går tabt, fordi tolken aflyses for sent (mindre end fem hverdage inden aftalt). Skolen skal ikke foretage sig noget.
Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.
- c) *Undersøgende tilsyn: Tilsyn Manglende overholdelse af regler om minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb (Afsluttet 23. oktober 2025)*
Roskilde Tekniske Skole efterlever ikke kravet om et gennemsnitligt timeantal på 26 klokketimer for lærerstyret undervisning pr. uge for den enkelte elev.
Der er udviklet et værktøj, som skemalæggere benytter til løbende monitorering af om elever modtager undervisning ugentligt svarende til minimum 26 timer. Værktøjet kan benyttes både fremadrettet og som tilbageblik.
Som følge af tilsynsbrevet fra STUK er der fulgt op på skemalægning 2025 for elever med mindre end minimumstimetallet og fejlregistreringer mm. er rettet.

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 2025 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 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 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. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Finansiell leasing

Der foreligger finansiell leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anvise en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiell leasing som udgangspunkt ikke kan indgås, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

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, skoleoplæring 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 nettorealisationseværdien 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 fx 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 gældsforpligtelser. 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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	<u>2025</u>	<u>2024</u>
		kr.	kr.
Statstilskud	1	322.771.627	312.311.025
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>55.383.604</u>	<u>55.116.465</u>
Omsætning i alt		<u>378.155.231</u>	<u>367.427.490</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-228.766.640	-223.723.648
Markedsføring	4	-1.085.663	-1.260.138
Ledelse og administration	5	-28.735.101	-26.954.494
Bygningsdrift	6	-70.646.321	-68.746.948
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-26.235.575	-26.039.212
Kostafdeling	8	<u>-12.851.983</u>	<u>-13.135.068</u>
Omkostninger i alt		<u>-368.321.283</u>	<u>-359.859.508</u>
Resultat før finansielle poster		<u>9.833.948</u>	<u>7.567.982</u>
Finansielle indtægter	9	2.590.877	3.888.811
Finansielle omkostninger	10	<u>-4.582.253</u>	<u>-3.066.116</u>
Finansielle poster i alt		<u>-1.991.376</u>	<u>822.695</u>
Årets resultat		<u>7.842.572</u>	<u>8.390.677</u>

Balance pr 31. december

Aktiver	Note	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Grunde og bygninger	11	416.326.272	425.402.522
Udgifter til igangværende byggeri	12	54.317.790	10.655.144
Indretning af lejede lokaler	13	0	0
Udstyr	14	17.688.699	15.231.676
Inventar	15	728.807	112.514
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		<u>489.061.568</u>	<u>451.401.856</u>
Deposita		2.854.776	2.819.689
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.854.776</u>	<u>2.819.689</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>491.916.344</u>	<u>454.221.545</u>
Varebeholdninger		<u>788.976</u>	<u>848.887</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.705.773	2.908.204
Andre tilgodehavender		2.138.542	3.911.067
Periodeafgrænsningsposter		1.414.707	1.102.501
Tilgodehavender i alt		<u>6.259.022</u>	<u>7.921.772</u>
Likvide beholdninger	16	<u>258.241.049</u>	<u>126.070.660</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>265.289.047</u>	<u>134.841.319</u>
Aktiver i alt		<u>757.205.391</u>	<u>589.062.864</u>

Balance pr 31. december

Passiver	Note	2025	2024
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	17	381.676.826	373.834.254
Egenkapital i alt		<u>381.676.826</u>	<u>373.834.254</u>
Hensatte forpligtelser	18	<u>11.098.455</u>	<u>10.058.978</u>
Realkreditgæld	19	220.427.346	81.460.302
Periodiseret anlægstilskud		16.023.863	16.662.958
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>236.451.209</u>	<u>98.123.260</u>
Mellemregning med Børn og undervisningsministeriet		35.845.173	38.655.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.075.997	13.391.546
Anden gæld	20	35.810.049	30.782.421
Periodeafgrænsningsposter		33.247.682	24.216.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>127.978.901</u>	<u>107.046.372</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>364.430.110</u>	<u>205.169.632</u>
Passiver i alt		<u>757.205.391</u>	<u>589.062.864</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed om indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2025	2024
		kr.	kr.
Årets resultat		7.842.572	8.390.677
Regulering vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		10.115.492	10.627.662
Andre ikke kontante driftsposter		-6.000	-211.899
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		59.911	-5.929
Ændring i tilgodehavender		1.662.750	3.031.525
Ændring i hensatte forpligtigelser		1.039.477	875.219
Ændring i kortfristet gæld		18.140.907	731.483
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		38.855.109	23.438.738
Køb af materielle anlægsaktiver		-47.775.203	-21.913.292
Salg af materielle anlægsaktiver		6.000	88.900
Ændring i finansielle anlægsaktiver		-35.087	-510.127
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-47.804.290	-22.334.519
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-5.741.334	-4.965.602
Optagelse, anden langfristet gæld		147.687.754	11.732.859
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-826.850	-439.650
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		141.119.570	6.327.607
Ændring i likvider		132.170.389	7.431.826
Likvid beholdning primo		126.070.660	118.638.834
Likvid beholdning ultimo		258.241.049	126.070.660
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	16	10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		268.241.049	136.070.660

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

Noter

	2025	2024
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	224.516.008	217.114.819
Fællesudgiftstilskud	37.290.041	33.945.165
Bygningstaxameter	39.636.417	38.158.930
Øvrige driftsindtægter	-2.070.124	-1.978.823
Særlige tilskud	9.478.915	11.591.011
Kostafdeling	13.920.370	13.479.923
Statstilskud i alt	322.771.627	312.311.025
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger	5.869.537	6.164.022
Anden ekstern rekvirentbetaling	11.222.235	11.090.087
Kostafdeling	6.075.471	6.290.682
Andre indtægter	32.216.361	31.571.674
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	55.383.604	55.116.465
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	183.043.884	174.952.451
Afskrivninger	822.876	1.305.652
Øvrige omkostninger	44.899.880	47.465.545
Undervisningens gennemførelse i alt	228.766.640	223.723.648
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	468.385	456.850
Øvrige omkostninger	617.278	803.288
Markedsføring i alt	1.085.663	1.260.138
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	21.133.730	20.938.013
Øvrige omkostninger	7.601.371	6.016.481
Ledelse og administration i alt	28.735.101	26.954.494

	2025	2024
	kr.	kr.
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.116.431	7.140.410
Afskrivninger	8.750.722	8.805.339
Øvrige omkostninger	54.779.168	52.801.199
Bygningsdrift i alt	70.646.321	68.746.948
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	22.102.783	21.925.758
Øvrige omkostninger	4.132.792	4.113.454
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	26.235.575	26.039.212
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhengige omkostninger	5.956.430	6.310.593
Afskrivninger	102.244	77.021
Øvrige omkostninger	6.793.309	6.747.454
Kostafdeling i alt	12.851.983	13.135.068
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.590.877	3.888.811
Finansielle indtægter i alt	2.590.877	3.888.811
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.582.253	3.066.116
Finansielle omkostninger i alt	4.582.253	3.066.116

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)	678.401.196
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	-252.998.674
Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	-9.076.250
Tilbageført af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	0
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo (Grunde og bygninger)	-262.074.924
Regnskabsmæssig værdi 31. december	416.326.272
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger jf. SKAT 31.12.2024	820.252.000
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering udgør	0

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	kr.
Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)	10.655.144
Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	43.662.646
Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
Overførsel i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	54.317.790

13 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)	8.012.278
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)	-8.012.278
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	kr.
Kostpris primo (Udstyr)	49.772.422
Tilgang i årets løb (Udstyr)	3.279.899
Afgang i årets løb (Udstyr)	0
Kostpris ultimo (Udstyr)	53.052.321
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	-34.540.746
Af- og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	-822.876
Tilbageført af- og nedskrivninger (Udstyr)	0
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo (Udstyr)	-35.363.622
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.688.699

15 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	kr.
Kostpris primo (Inventar)	7.101.945
Tilgang i årets løb (Inventar)	832.658
Afgang i årets løb (Inventar)	-300.000
Kostpris ultimo (Inventar)	7.634.603
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	-6.989.430
Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	-216.366
Tilbageført af- og nedskrivninger (Inventar)	300.000
Akkumulerede af- og nedskrivning ultimo (Inventar)	-6.905.796
Regnskabsmæssig værdi 31. december	728.807

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
16 Likvide beholdninger		
Oplysninger om kassekredit maksimum	10.000.000	10.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	0	0
Resterende trækningsmulighed kassekredit	10.000.000	10.000.000
17 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt saldo primo	373.834.254	365.443.577
Årets resultat	7.842.572	8.390.677
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	381.676.826	373.834.254

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
18 Hensatte forpligtelser		
Hensatte forpligtelser saldo primo	10.058.978	9.183.759
Årets hensættelser	<u>1.039.477</u>	<u>875.219</u>
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	<u>11.098.455</u>	<u>10.058.978</u>

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

				<u>2025</u>	<u>2024</u>
				kr.	kr.
19 Realkreditgæld	Lånetype	Effektiv rente	Udløbsdato		
Realkredit Danmark	Cibor6-2020	2,21%	30.07.2038	12.160.414	13.077.603
Realkredit Danmark	Cibor6-2022	2,21%	30.09.2042	19.205.406	20.227.771
Realkredit Danmark	Cibor6-2033	2,21%	31.10.2043	23.642.807	24.791.109
Realkredit Danmark	Kontantlån	0,83%	31.12.2037	17.692.990	19.223.066
Realkredit Danmark	Kontantlån	0,76%	13.03.2030	3.177.872	4.140.753
Realkredit Danmark	Kontantlån	3,96%	31.12.2055	<u>144.547.857</u>	<u>0</u>
Realkreditgæld i alt				<u>220.427.346</u>	<u>81.460.302</u>
Afdrag efter 5 år				186.454.168	58.927.050
Afdrag mellem 1 og 5 år				33.973.178	22.533.252
Realkreditgæld i alt (langfristede del)				<u>220.427.346</u>	<u>81.460.302</u>
Afdrag inden for et år				8.171.493	5.379.871
Institutionen har ingen aftaler med afdragsfrihed					
20 Anden gæld					
Skyldig løn				7.684.623	5.685.437
Skyldig A-skat og AM-bidrag				262.234	301.412
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge				718.047	362.149
Skyldig feriepengeforpligtelse				14.571.856	14.760.636
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år				8.171.493	5.379.871
Øvrige gældsposter				<u>4.401.796</u>	<u>4.292.916</u>
Anden gæld i alt				<u>35.810.049</u>	<u>30.782.421</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
21 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.	421.381.772	421.381.772
Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.		
Prioritetsgæld pr. 31.12.	228.598.839	86.840.172
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.	248.598.839	106.840.172
Entreprise kontrakt udløb 2027	204.811.165	0
Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Ved udgangen af 2025 er der indgået lejeaftaler vedr. leje af:		
Titangade 13	2.387.846	2.339.112
Industrivej 51 (udløber 31.12.2026)	571.691	560.692
Vigerslev Alle 18 (udløber 01.07.2026)	56.660	55.906
Vigerslev Alle 10B (udløber 01.07.2027)	49.099	48.225
Haraldstedvej 130	70.451	68.127
Rådhusholmen, Greve (udløber 31.12.2026)	284.721	286.460
Pavilloner i alt (variabel udløbsdato)	<u>3.194.952</u>	<u>2.660.940</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	<u>6.615.420</u>	<u>6.019.462</u>

Særlige specifikationer

	2025	2024
	kr.	kr.
22 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	4.726.708	4.277.074
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-3.196.774	-2.890.209
23 Personaleomkostninger		
Lønninger	202.297.414	195.783.126
Pensioner	35.135.634	33.630.269
Andre omkostninger til social sikring	2.388.595	2.310.680
Personaleomkostninger i alt	239.821.643	231.724.075
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	30.128.418	30.100.972
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	30.128.418	30.100.972
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.143.697	4.915.203
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
24 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	412.400	401.200
Andre ydelser end revision	97.457	98.982
Honorar til revisor i alt	509.857	500.182

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
25 Specifikation af formålsregnskab		
Statstilskud i alt	322.771.627	312.311.025
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	55.383.604	55.116.465
Omsætning i alt	<u>378.155.231</u>	<u>367.427.490</u>
Omkostninger til undervisnings gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	-158.393.398	-154.848.262
EUX	-6.239.514	-4.137.845
AMU	-14.518.092	-13.049.547
Gymnasiale uddannelser (HTX)	-32.122.257	-34.640.377
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	-11.349.665	-10.749.013
Introduktionskurser mm.	-2.172.294	-2.229.926
Åben uddannelse	-87.192	-221.357
Skoleoplæring	-3.305.648	-3.188.566
Indtægtsdækket virksomhed	-578.580	-658.755
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	<u>-228.766.640</u>	<u>-223.723.648</u>
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	-1.085.663	-1.260.138
Institutionsledelse	-2.599.794	-2.453.426
Bestyrelses honorar	-183.146	-179.543
Administration	-25.952.161	-24.321.525
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>-29.820.764</u>	<u>-28.214.632</u>
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	-7.442.018	-7.312.252
Forsyning	-9.652.976	-9.729.802
Øvrig drift	-5.394.334	-5.072.510
Husleje, afskrivninger og ejendomsskat	-18.540.424	-17.819.473
Indvendig vedligeholdelse	-16.688.032	-13.772.312
Udvendig vedligeholdelse	-7.378.253	-9.106.016
Bygningsinventar og -udstyr	-144.290	-285.074
Statens selvforsikring	-39.878	-40.490
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	<u>-65.280.205</u>	<u>-63.137.929</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevilling Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	-394.774	-6.020
Specialpædagogisk støtte (SPS)	-4.179.997	-4.716.770
EU-projekter	-2.739.724	-1.610.088
Øvrige projekter	-779.930	-329.590
Faglige udvalg, AUB	-996.050	-1.339.408
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-17.144.967	-17.047.608
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	-133	-989.728
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>-26.235.575</u>	<u>-26.039.212</u>
Omkostninger til kantinedrift i alt	<u>-5.366.116</u>	<u>-5.609.019</u>
Omkostninger til kostafdeling i alt	<u>-12.851.983</u>	<u>-13.135.068</u>
Finansielle poster i alt	<u>-1.991.376</u>	<u>822.695</u>
Årets resultat	<u>7.842.572</u>	<u>8.390.677</u>

26 Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

Kr.	2025	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	551.312	629.891
Institutionens indirekte omkostninger i alt	27.268	28.864
Øvrige indregnede omkostninger	32.835	21.862
Sum	611.415	680.617
Indtægter i alt	727.830	758.128

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed i kr.

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.

	2025 kr.	2024 kr.	2023 kr.	2023 kr.	I alt kr.
Indtægter	727.830	758.128	544.429	790.429	2.820.816
Øvrige omkostninger	-77.138	-84.289	-62.793	-530.270	-754.490
Personaleomkostninger	-501.442	-574.466	-414.480	-146.880	-1.637.268
I alt	149.250	99.373	67.156	113.279	429.058
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	8.951.818	8.802.568	8.703.195	8.636.039	

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed i kr.

Kr.	2025	2024	2023	2022
Udlejning	51.300	0	0	0
Kurser	136.340	166.170	77.150	297.722
Undervisning	540.190	591.958	467.279	492.707

27 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	43.662.646	2.137.091	832.658
Brugt	0	0	1.142.808	0
I alt	0	43.662.646	3.279.899	832.658

28 Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter, i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Tilbygning Pulsen 8	11.06.2024	01.11.2024	30.04.2027	54.317.790	43.662.646	334.600.000

29 It-omkostninger

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

It-systemdrift

It-vedligehold

It-udviklingsomkostninger

Udgifter til it-varer til forbrug

I alt**2025**

kr.

2024

kr.

3.370.448

8.473.573

3.800

40.145

364.138

12.252.104

3.230.806

7.758.613

4.640

24.460

331.290

11.349.809

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Ledelsesberetningen følger kravene jf. Børne- 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	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtigelser} \times 100}{\text{Offentlig ejendomsvurdering}}$

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
Aktivitetudvikling 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**

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

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

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

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

Kapacitetsstyring

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

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

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

Finansielstyring

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

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

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

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

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

Til egne noter



Penne & Co. A/S
Tlf: +45 46 46 46 46
E-mail: info@penne.dk
Web: www.penne.dk
YBE 17-DM69M-K7G2S-3E17R

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.”

Palle Egelund Jensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 5.103.xxx.xxx

2026-03-26 12:55:29 UTC



Ole Bo Kjærgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4e13df41-3e6b-44a2-a171-a90e987221b3

IP: 212.97.xxx.xxx

2026-03-26 13:04:28 UTC



Mette Juhl Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.180.xxx.xxx

2026-03-26 19:33:29 UTC



Rasmus Damsted Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7ae4d1bd-6beb-4ad6-a275-ddd1f655e17c

IP: 93.163.xxx.xxx

2026-03-28 13:10:20 UTC



Ole Holtse Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f97a66a2-06f2-42b6-8d0c-378e3cb01f3f

IP: 87.63.xxx.xxx

2026-03-28 13:50:36 UTC



Steen Aagaard Pedersen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 62.66.xxx.xxx

2026-03-29 02:07:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: D6FUJ-12KWC-YBE4Y-DM69M-K7G2S-3E17R

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

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.”

Hans Arne Nielsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 212.97.xxx.xxx

2026-03-30 06:38:38 UTC



Janne Taklo Sørensen

Direktionsmedlem

Serienummer: e4cc8bf7-4f02-4f85-9203-6c3fb19673c2

IP: 5.56.xxx.xxx

2026-03-30 06:42:38 UTC



Jens Otto Olsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2026-03-30 07:11:32 UTC



Maria Birgitte Nørby

Direktør

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

IP: 185.145.xxx.xxx

2026-03-30 08:24:16 UTC



Lars Krab Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cc2a0507-8086-4b12-89d8-889e48b23b68

IP: 172.225.xxx.xxx

2026-03-30 18:18:33 UTC



Gustav William Dalsgaard Teudt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5a65c578-045c-49bc-a403-64aecd464d3c

IP: 77.33.xxx.xxx

2026-03-30 19:03:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: D6FUJ-12KWC-YBE4Y-DM69M-K7G2S-3E17R

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

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.”

Gitte Louise Simoni

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2026-04-02 15:44:52 UTC



Daniel Schmidtke Eriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b24d4468-45c0-4a7c-acef-a24098508d30

IP: 185.101.xxx.xxx

2026-04-07 13:22:23 UTC



Christian Dahlstrøm

DELOITTE STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 33963556

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e075d295-4ee2-4883-9a2d-5006b658b648

IP: 163.116.xxx.xxx

2026-04-20 08:18:57 UTC



Penneo dokumentnøgle: D6FUJ-12KWC-YBE4Y-DM69M-K7G2S-3E17R

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.