



**College360**

Bredhøjvej 8  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 17611615  
Institutionsnummer 280951

**Årsrapport 2022**

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	21
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	28
Balance pr. 31.12.2022	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	38

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

College360

Bredhøjvej 8

8600 Silkeborg

Hjemstedskommune: Silkeborg

Telefonnummer: 75 360 360

E-mail: [info@college360.dk](mailto:info@college360.dk)

Hjemmeside: [www.college360.dk](http://www.college360.dk)

CVR-nr.: 17611615

Institutionsnummer: 280951

## Bestyrelsen

Peter Stampe Hansen, formand

Thomas Møldrup Black, næstformand

Johnni Kenneth Christensen

Morten Brix

Michael Degn Schölarth

Hans Henrik Hansen

Niels Løgager Nielsen

Lasse Pertou

Dorthe Jensen

Christian Egebæk Thaysen

Vakant

Jesper Simonu Breining, uden stemmeret

Vakant, uden stemmeret

## Daglig ledelse

Henrik Bülow Toft, direktør

## Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund-, og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.

Institutionens aktiviteter omfatter erhvervsuddannelser inden for det merkantile område, erhvervsuddannelser inden for det tekniske område, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for

det tekniske område samt gymnasiale uddannelser til højere handelseksamen og højere teknisk eksamen.

Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundende foranstaltninger. Institutionens formål er endvidere i overensstemmelse med lovgivningen at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

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

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

#### **Bankforbindelse**

Danske Bank  
Dalgasgade 27, 1. sal  
7400 Herning

#### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jakob Boutrup Ditlevsen, mne27725  
Tommy Schormand Johansen, mne44080  
City Tower, Værkmestergade 2, 8000 Aarhus C  
CVR-nr.: 33 96 35 56  
Telefon: 89 41 41 41  
E-mail: aarhus@deloitte.dk

# Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for College360.

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.

Silkeborg, den 24.03.2023

## Daglig ledelse

**Henrik Bülow Toft**  
direktør

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

Silkeborg, den 24.03.2023

### Bestyrelse

**Peter Stampe Hansen**  
formand

**Thomas Møldrup Black**  
næstformand

**Johnni Kenneth Christensen**

**Morten Brix**

**Michael Degn Schölarth**

**Hans Henrik Hansen**

**Niels Løgager Nielsen**

**Lasse Pertou**

**Dorthe Jensen**

**Christian Egebæk Thaysen**

**Vakant**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen for College360

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for College360 for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 rigtig, 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 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 revisors 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 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, 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 24.03.2023

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Jakob Boutrup Ditlevsen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

**Tommy Schormand Johansen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44080

# Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

## Præsentation af College360

College360 byder velkommen til stærke, erhvervsrettede uddannelser. Smukke historiske skolebygninger i Silkeborgs bymidte tæt på gågadens butikker peger tilbage til vores historiske rødder. Bygningerne bærer på stolte traditioner inden for handel og håndværk og giver de unge, der vælger vores gymnasier i bymidten et stærkt fundament. En arkitektonisk markant erhvervsskole bygget i 2019 og beliggende tæt på byens erhvervsvirksomheder indbyder til fællesskab mellem fag og mennesker, og i begge vores uddannelsesmiljøer giver vi en god og betydningsfuld ramme for fællesskab, karakterdannelse og faglig stolthed.

Faglighed, handlekraft og kreativitet går hånd i hånd med indretning og et dynamisk studiemiljø, og når vi siger, at vi er mere end en skole, så er det for at byde andre indenfor til fællesskabet om vores fag og lokalområde. Når du møder os som medarbejdere, vil du se, at vi er mere end lærere; vi træder frem som lærere, ledere og som mennesker, der indbyder til fællesskab. Vi udviser mod ved at være parate til at være værter, lede processer og tage ansvar i professionelle sammenhænge.

## Mission

Med udgangspunkt i Silkeborg tilbyder College360 målrettede og attraktive kvalitetsuddannelser, der skaber værdi for mennesker og erhverv.

## Vision

### Leading teaching people

#### Hvad er nu meningen med at lave en vision på engelsk på en skole i Midtjylland?

De engelske ord viser handling - "ing"-formen viser, at der sker noget, og det handler om mennesker. Sat op på denne måde danner ordene til sammen et samlet udsagn, ligesom et eller to af ordene kan stå alene og forklare noget væsentligt om skolen.

Vi vil fylde ordet, "Leading" med solidt dansk indhold, som betegner lederadfærd i form af "at tage ansvar og levere som forventet", "at tage initiativ", "at inkludere og involvere andre", "at stille spørgsmål, dele ideer og give feedback", som alle er naturlige komponenter i den internationale brug af ordet.

"Teaching" dækker over mere end danske ord som "lærer", "undervisning", "underviser" og "læring". Det engelske ord henviser til, at en person giver noget videre, hvilket er relevant for os alle, da vi alle i vores hverdag har en professionel relation, hvor det bliver vigtigt at være "teacher" og give vores faglighed eller indsigt videre. Vi kan påtage os lærerrollen ved at være forberedte på at møde andre og være villige til at hjælpe. Det er vores faglighed, som vi alle sætter i spil for at blive en form for lærer. Det bliver et tankesæt og en adfærd, som vi i vores organisation er forpligtet af

"People" er det ord i visionen, som bedst kan erstattes af det danske ord "mennesker". Vores arbejde handler om mennesker og relationer mere end noget andet. Det engelske ord er brugt, fordi det sprogligt kan fungere godt med de andre ord, og det er med til, at vi lettere kan anvende de forskellige lag af vores strategiindhold.

Leading Teaching People viser med sin rækkefølge og handlingsform en prioritering af budskabet. Det er vigtigt,

at vi forstår og påtager os det arbejde, som hører til at skabe den bedst mulige skole.

**Leading - Vi praktiserer og uddanner til lederskab**

**Teaching - Vi er fagligt stolte og stærke**

**People - Vi er forbundne og skaber fællesskaber**

## Hovedaktiviteter

### Strategiske indsatsområder 2023-2026

#### Leading - Vi praktiserer og uddanner til lederskab

*Vi er ledende, modige og involverende. Vi praktiserer alle lederskab til hverdag, og vores elever og partnere kan se det.*

##### 1. Vi er alle ledere

Det betyder, at medarbejdere og elever på College360 viser lederadfærd ved at gå forrest med det gode eksempel og opfordre til at løfte i flok. Vi tager ansvar for at bringe den gode løsning i spil, står på mål for vores beslutninger og for at levere resultater.

##### 2. Vi er modige

Det betyder, at vi viser initiativ og er proaktive. Modet til at være ledende viser vi ved at stille spørgsmål, dele viden og idéer og give feedback til andre – også når vi ikke er blevet spurgt. Det skaber merværdi i relationer og samarbejde og løfter kvaliteten af vores resultater, fordi vi lærer af hinanden.

##### 3. Vi skaber resultater og tænker langsigtet

Det betyder, at vi måler os selv og ved, at intet kommer uden handling. Vores ambitioner kræver, at vi "står på tæer" og gør os umage for at nå målene. Vi anerkender de opnåede resultater og lærer af dem, hvilket vil tage os fra resultat til resultat. Vi har ambitioner for i morgen og forstår, at vi må investere i dag for at opnå noget i fremtiden. Investeringer vil være krævende i dag, men de sikrer, at vi kan levere stærke resultater i morgen.

##### 4. Vi søger det professionelle samarbejde

Det betyder, at vi fokuserer på kvaliteten og effektiviteten i beslutningsprocesser og opgaveløsning, og anvender

de bedste værktøjer for uddannelses- og klasseledelse. Vi forstår at agere i en omverden præget af stor kompleksitet og er opmærksomme på vores mange interessenter. Vi kommunikerer i tide, organiserer og koordinerer processer.

##### 5. Vi er involverende

Det betyder, at vi prioriterer relationsarbejde i klassen mellem eleverne, med vores kolleger og eksterne samarbejdspartnere. Vi bruger aktivt vores netværk og kommunikationskanaler og tilrettelægger beslutningsprocesser, så organisationens relevante interessenter inddrages og forenes om vores formål.

#### Teaching - Vi er fagligt stolte og stærke

*Vi er alle lærere, og vi er faglige forbilleder. Vi er ambitiøse omkring faglighed og tager et professionelt ansvar for det, der knytter sig til undervisningen af mennesker.*

##### 1. Vi styrker eleverne personligt og skaber selvværd og faglig stolthed

Det betyder, at vi inkluderer de unge i en historie og en kultur med stærke erhvervsrettede og håndværksmæssige traditioner, som giver selvværd og motivation til at blive dygtig til sit fag. Som kompetente og fagligt stolte medarbejdere videregiver vi vores engagement til en ny generation af unge på vej.

## **2. Vi kender erhvervslivet**

Det betyder at, vi skaber værdi, fordi vores uddannelsers indhold, og vores medarbejdere har udgangspunkt i erhvervslivet, videregående uddannelser og iværksætteri. Vores elever får under uddannelsen viden om erhvervslivet og lærer, hvordan man der indgår i værdiskabelsen. Vi lægger vægt på, at vores krav til og forberedelse af eleverne letter deres overgang fra uddannelse til job, videregående uddannelse eller selvstændig virksomhed.

## **3. Vi stiller passende krav til den enkelte elev**

Det betyder at, vi skaber meningsfuld læring ved at arbejde praksisnært og anvendelsesorienteret. Gennem tæt samarbejde med det lokale erhvervsliv og omkringliggende samfund, oplever eleverne, at vi kender den aktuelle praksis i virksomhederne. Gennem krav om grundighed, fordybelse og nysgerrighed samt brugen af akademiske metoder og arbejdsformer skaber vi kompetente studerende på de videregående uddannelser.

## **4. Vi indgår partnerskaber lokalt, nationalt og internationalt**

Det betyder, at vi åbner skolen og undervisningen for lokalsamfundet og resten af verden. Vi inviterer ind og stiller vores kompetencer og vores bygninger til rådighed for læring, udvikling og events i samarbejde med vores partnere. Vores elever oplever værdien af partnerskaber, hvor vi lærer af hinandens kompetencer, ressourcer udveksles og synergi skabes.

## **5. Vi er gode værter**

Det betyder, at vi møder andre mennesker som gode værter. Vi har en åben og imødekommende adfærd og er opmærksomme på alle de detaljer, der kan gøre en forskel i værtsskabet. På College360 er værtsskab en del af vores faglighed.

## **People - Vi er forbundne og skaber fællesskaber**

*Vi en kultur- og dannelsesinstitution. Vi ser hele mennesker og dyrker gode relationer. Betydningen af vores samvær rækker ud over uddannelse og erhverv.*

### **1. Vi har et attraktivt og udviklende studiemiljø**

Det betyder, at vi forstår og etablerer fællesskaber. Fællesskabet giver tryghed og nærvær, mulighed for dialog og indflydelse, og ikke mindst gør det os klogere på os selv og hinanden. Vi ser et helt menneske, og er dem, der dyrker den gode relation mennesker imellem, så der skabes et godt fundament for læring og personlig udvikling. Vores studiemiljø er kendt for at være fagligt og personligt udviklende samt et attraktivt sted at mødes, være og trives.

### **2. Vi skaber og udviser tillid**

Det betyder, at vi vil skabe tillid ved at søge en åben og anerkendende dialog. Sådan skaber vi plads til, at vi modigt kan udvikle os sammen ved at give hinanden indsigt i fagligheder og kompetencer - også når fejl eller uenigheder opstår. Vi holder det, vi lover, og stoler på, at nogen griber den gode aflevering og kaster bolden videre.

### **3. Vi ved, hvem vi er**

Vi ved, hvem vi er, fordi vi kender og sætter pris på vores rødder, historie og traditioner, og vi er stolte af vores oprindelse inden for videnskab, håndværk og handel. Vi vil fremhæve historien og de bidrag, som vi og erhvervslivet skaber sammen.

### **4. Vi er et kultur- og dannelsesfællesskab**

Det betyder, at vi er til stede i elevernes dannelsesproces. Vi bidrager til udvikling af elevernes karakter gennem

aktiviteter, der peger på historie, demokrati, kunst, kultur. Vi perspektiverer dermed vores uddannelser, så flere dimensioner træder frem.

## 5. Vi er gode ambassadører

Det betyder, at vi interesserer os for hinanden og søger indsigt i hinandens fagligheder og succeser. Det giver gode historier at fortælle og skaber stolthed.

### Årets faglige resultater

2022 har været præget af stigende omkostninger til energi, materialer og fødevarer. Alt dette har krævet mange forandringer i vores normale drift. Opmærksomhed på mulige og til dels umulige energibesparelser.

Opmærksomhed på genbrug af materialer, udvikling af nye opgaver, der kræver færre materialer og hvor materialerne efterfølgende kan anvendes til kommende projekter.

I 2022 har vi igen haft intenst fokus på vores elev og medarbejdertrivsel. Vi har indført mikromålinger i vores uddannelser, der skal give os flere og hurtigere tilbagemeldinger fra vores elever på skolen. Omkostningerne har vi dækket af både egne budgetter, men også understøttet af tildelte trivselsmidler til erhvervsuddannelserne. Resultaterne af de første målinger har været effektfulde og vi har besluttet at fortsætte i 2023. Første prioritet for os har været at balancere trivslen hos vores elever med den nødvendige indlæring af vores undervisning. Nu har vi endnu en metode og måde at få understøttet det allerede igangsatte trivsels- og læringsarbejde.

Vi er generelt kommet godt igennem 2022 og vi har fastholdt en god trivsel iblandt vores elever og medarbejdere. Vi har også fastholdt den ekstraordinære mentorindsats i 2022 og fortsætter den i 2023. På College360 EUD/EUX har vi tæt forhold til brancheorganisationer, virksomheder og øvrige faglige samarbejdspartnere og i 2022 har vi sikret at der igen gennemføres flere kvalitetsgivende samarbejder med erhvervslivet på de enkelte uddannelser. Vi ønsker at fastholde og udvikle netop denne type partnerskaber, da vi på denne måde sikre ny viden til vores elever og undervisere.

Det entydige lærepladsansvar for skolerne kræver en helt anden form for interaktion med brancherne og virksomhederne. Disse ekstraordinære indsats har været gennemført i 2022 og de har båret resultat i antal indgåede lærepladsaftaler med præmiering.

Skolen vurderer igen, at vi allerede opnår det maksimalt mulige med de nuværende tilbud og indsats på de merkantile erhvervsuddannelser. Dog skal det bemærkes at de merkantile EUD/EUX uddannelser nationalt fortsat har nedadgående tilmeldingstal. Det er vi særlige opmærksomme på i vores nuværende og fremtidige rekrutteringsarbejde. Vi har arbejdet på en ny merkantil profil for vores Business udbud i 2022 og vi forventer at dette arbejde strækker sig ind i 2023.

Skolen har fastholdt vores udbud af EUX på flere uddannelser og den tidligere iværksatte oplysnings- og vejledningsindsats mod grundskolerne har båret frugt. Vores EUX tilmeldinger er stabile.

Generelt har erhvervsuddannelserne haft gode tilmeldinger til vores uddannelsesudbud. I en tid, hvor rigtig mange erhvervsskoler har haft et markant fald i elevtilgang, så er vi ret godt tilfredse med vores elevtilgang. Vi har dog stadig for få tilmeldinger på bygningsmaleruddannelsen og på ernæringsassistentuddannelsen.

Året har på Handelsgymnasiet Silkeborg, HHX har båret præg af at vi har rystet corona-problematikken af os. Vi behandler corona efter sundhedsstyrelsens forskrifter, som en almindelig influenza. Det opleves af alle som en lettelse, at vi nu kan agere indenfor normale rammer og varetage normal skoledrift, ligesom vi med større ro og stabilitet kan tænke fremadrettet i udviklingsbaner.

I 2022 satte vi rekord i søgetallet. 320 elever ønske at blive optaget på Handelsgymnasiet Silkeborg. Nogle måtte

afvises og nogle på venteliste idet havde kapacitet til at påbegynde 11 klasser, svarende 302 elever. Sammen med elever i 2. og 3.g betyder det at skolens 845 elever er rekordstort og er fordelt på 31 klasser.

Kvaliteten af undervisningen er stadig høj, hvilket bl.a. understreges af løfteevnetal på ministeriets hjemmeside. Dette skyldes ikke mindst indsatsen fra lærerne. De fortjener stor ros for vedholdende og med stor kompetence både at fastholde høje faglige standarder tilstræbe variation i pædagogikken, og ikke mindst at kære sig om elevernes trivsel.

Elevernes trivsel er til stadighed i vores fokus. Vores årlige elevtrivselsundersøgelse viser, at det stadig er væsentligt at understøtte trivslen blandt vores elever. Mange elever oplever at det kan være vanskeligt at genfinde og måske i det hele taget at etablere sociale relationer og læringsfællesskaber efter coronatiden hvor nogle tilbragte meget tid isoleret i hjemmet.

Det skal dog bemærkes, at langt størstedelen af eleverne giver udtryk for at de trives og har det godt på skolen

Mod årets slutning dukkede et nyt begreb op; nemlig 'chatbotten' – et program, der på bestilling med kunstig intelligens selv kan producere tekster. Fristelsen til at skyde genveje og lade robotten producere skriftlige produkter som alternativ til selv at skrive opgaverne er til stede i et vist men også uklart omfang mellem vores elever.

I ledelsen og blandt lærerne er vi meget opmærksomme på at følge udvikling. Chatbotten åbner mange spørgsmål, som kræver svar, dels lokalt på skolen men også på national plan: Er kontrol og forbud vejen frem eller bør vi betragte chatbotten som endnu en anledning til at sætte fokus på elevernes digitale dannelse. Der venter spændende og væsentlig afklaring forude. Vi arbejder på sagen....

UMV, undervisningsmiljøvurderingen blev gennemført sidst på året og gav anledning til at nyindrette flere gruppearbejdslokaler til eleverne. Ligeledes er der opgraderet mht. oprydning og rengøring på skolen. Det har længe været tiltrængt og meget tilfredsstillende at få dette etableret.

Der har igen i år været fokus på fastholdelsesindsatsen, dels ved en målrettet og meget effektiv indsats i studievejledningen, blandet kontaktlærere og mentor. Tilsammen resulterer dette fortsat i et lavt antal udmeldelser. Vi oplever dog, at det i stigende grad er tidskrævende at håndtere vores fastholdelsesstrategi. Måske kæmper vi med, at nogle elever på et senere stadie i deres uddannelsesforløb knækker koden til god læring og gode studievaner. Vi opfatter fortsat fastholdelses og trivselsindsatsen som fundamental for at opnå gode faglige resultater.

PÅ HHX arbejdes fortsat med målsætningen om at bringe 'virkeligheden ind i skolen' og 'skolen ud i virkeligheden' i form af større arbejde med at 'booste' den merkantile vinkel på uddannelsen. Vi er meget glæde for det nyetablerede samarbejde med Silkeborg Business. Samarbejdet med dem bidrager til at styrke skolens iværksætterkultur og elevernes foretagsomhed. Ligeledes ser vi frem til at udbygge vores samarbejde med 'Ungekulturhuset', som også tilbyder faciliteter i den forbindelse.

I 2022 satte vi for alvor fart i virksomhedssamarbejdet. Det er sket i form af konkrete partnerskabsaftaler med 11 nye virksomheder, som hver har en kontrakt med en 1.g klasse. Partnerskabsvirksomhederne og skolen underskriver en treårig moralsk forpligtende kontrakt. Den indeholder aftaler om et antal virksomhedsbesøg med diverse HHX-fag i fokus. Følgende virksomheder indgår i samarbejdet. Dansand, Busch, Jyske Bank, Jack&Jones, Attityde, Deloitte, Dacapo, SPY, Jyllandsringen, Muscle House, Grundfos, G-kraft. Vi er taknemmelige for samarbejdet og tilkendegivelser fra virksomhederne er at de også synes at det giver udbytte.

Der er målet at alle klasser på skolen skal have en samarbejdsaftale om partnerskab med en virksomhed.

Jyske Bank sponsorerer vores ATU-elever, dvs. elever der er tilknyttet 'akademiet for talentfulde unge'. Vi sender i år tre elever afsted.

Vi arbejder fortsat målrettet på at 'uddanne' et større antal elever (ca. 30 elever) som ambassadører og tutorer. Der er typisk tale om ældre elever der gerne vil bidrage til at sociale og faglige aktiviteter på bedst vis opleves som relevante for eleverne. I studie caféen er de sparringspartnere for elever der skal have assistance ved skriftlige opgaver eller blot har brug for hjælp.

Læse- og matematikvejledningen er opgraderet med vejledere. Med en tidlig og vedholdende indsat er det muligt at hjælpe til en bedre og mere tryk gennemførelse. Fordelt på alle tre årgang har vi tilsammen ca. 35 elever tilknyttet læsevejledning. Dette indebærer, at eleverne udstyres læse og -skriveteknologi, hvilket i realiteten drejer sig om software til oplæsnings- og staveprogrammer.

I efteråret 2022 gennemførte vi igen pædagogiske udviklingsdage ude af huset. Vi satte fokus på vores nye strategiske arbejde, hvor HHX-afdelingen finder sin afdelingsspecifikke vej. Det er en stor tilfredsstillelse at konstatere at vi internt i lærerstaben oplever stor gejst i det kollegiale samarbejde i dette arbejde.

Brobygningen blev i år gennemført fysisk på skolen. Det er en stor fornøjelse at byde velkommen på skolen. Ca. 500 grundskoleelever deltog i et to eller tredages forløb på skolen i efteråret og i skrivende stund i (foråret 2022) gennemføres brobygning for ca. 400 8. klasses elever. Brobygningen har overordentlig høj prioritet. Den er en del af vores målrettede værtsskab og vi har stor passion, når det gælder vejledning og præsentation af vores uddannelse. Alle; elever, lærere, vejledere, administrativt personale og ledelse præsenterer stolt uddannelse og skolemiljø, når vi byder de potentielle kommende elever indenfor. Derfor er det meget tilfredsstillende, at brobygningsseleverne kvitterer med positive evalueringer.

Også åbent hus blev gennemført i år med over 400 besøgende på HHX og HTX tilsammen. På vores åbent hus havde vi lejlighed til at fortælle om vores 9 studieretningstilbud; hvor af tre; jura, innovation og ledelse og sprog blev oprettet sidste år Vi ser frem til eleverne kvitterer for det nye udbud ved at vælge de nye studieretninger.

I sommer 2022 dimitterede 72 HTX-studenter. 81 nye elever startede på HTX i august. 3 klasser blev oprettet efter grundforløbet, i alt 4 studieretninger er repræsenteret. I lyset af den generelle nedgang i søgningen til HTX på landsplan, kan vi være tilfredse med optaget i 2022 på Teknisk Gymnasium i Silkeborg.

Mange kommende elever – og deres forældre - er i 2022 blevet introduceret til HTX. Åbent hus i januar var velbesøgt. Forårets introforløb for 8. klasserne i kommunen blev benyttet af 251 grundskoleelever. I efteråret besøgte 110 9./10. kl. elever HTX. Til brobygningen i efteråret afprøvede vi for første gang et selvudviklet HINT-spil, som alle brobyggerne sluttede deres brobygningsforløb med. Generelt er gæsterne tilfredse med vores brobygningsforløb. I evalueringen pegede mange på, at de ønsker mere dialog med nuværende HTX-elever. Så det tager vi med til næste runde brobygning.

2022 blev brugt til et grundigt eftersyn af udbuddet af studieretningerne. Efter grundige forarbejder med brugerundersøgelser, gruppeinterviews med lærere og elever og en dataunderstøttet tilgang til lokale og landsdækkende tal for gennemførelse og søgning, blev det besluttet at fastholde 4 hidtidige studieretninger og sammensætte to nye med fokus på klima/bæredygtighed og kommunikation/design. De seks studieretninger er i udbud til optagelse 2023.

I skoleåret 2022/23 er iværksat et øget fokus på fastholdelse, fravær og trivsel. Der er udviklet en klar procedure for opfølgning på fravær i det daglige, hvor studievejleder, fastholdelsesmentor og ledelse tæt og systematisk følger fraværet.



Samlet set var gennemførelsesprocenten på HTX i skoleåret 2020/21 på 88% - til sammenligning er den på 80% på landsplan

2022 blev året, hvor verden igen lukkede op. Corona havde de foregående år hindret os i at gennemføre studieture, så da verden igen åbnede sig, stod eleverne i kø for at komme afsted. I 2022 blev afviklet 9 studieture på HTX: 6 i foråret for 2. og 3. g klasserne – 3 i efteråret for 2. g klasserne.

Som et led i talentudviklingen deltager HTX fortsat i samarbejdet med Akademiet for Talentfulde Unge (ATU) om særlige talentudviklingsforløb for udvalgte elever. Men også i hverdagen arbejdes der med talentunderstøttelsen i fagene. Eleverne bliver bl.a. tilbudt deltagelse konkurrencer, hvor de afprøver deres idéer og viden af og bliver udfordret ud over hverdagen: HTX deltog bl.a. i biologiolympiaden og Georg Mohr (matematik), og har igen i 2022 haft et hold med til DM i Cyberskills.

Under overskrifterne Hvordan opfører man sig i den digitale verden? Og Stjæler de sociale medier kun vores tid? gennemførte HTX for alle 1.g klasser et forløb om digital dannelse. Center for digital pædagogik og den lokale SSP-betjent bidrog med oplæg og cases som bidrag til elevernes refleksioner og drøftelser i grupper og klassevis.

I hverdagen på HTX er vi optaget af, hvad der skal ske efter studentereksamen. Studievalg er en integreret del af karrierevejledningen i gymnasiet. Det er også muligheden for studiepraktik i 3.g til de videregående uddannelser. Ca. halvdelen af 3.g'erne var i efteråret 2022 i studiepraktik på de videregående uddannelser. Eleverne besøgte mange spændende uddannelser, fx byggeteknologi & bygningsdesign på DTU, Robotingeniør og matematik på SDU, Nanoscience og molekylær medicin på AU, Kommunikation & digitale medier, Politik, administration & samfundsfag, Civilingeniør og Computerteknologi på AAU

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udgør 19.500 t.kr. mod estimeret et overskud på 19.465t.kr.

Skolens ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Det positive resultat er bl.a. medvirkende til at skolen igen har positiv likviditet, og skolens likvide situation er knap så sårbar som tidligere. Den forholdsvis store gæld og forholdsvis stramme finansielle situation i forhold til årselevtal sætter efter ledelsens mening fortsat skolen i en situation hvor undervisningens kvalitet og udviklingskraft skal hænge sammen med den finansielle situation. Skolens likviditet giver derved fortsat ikke rum til store udsving i investeringer eller forskydninger i tilgodehavender og gæld.

**Hovedtal- og nøgletalsoversigt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	179.826.456	178.039.861	174.102.622	179.025.661	185.614.676
Heraf statstilskud	156.561.993	156.667.097	151.758.470	150.240.159	155.555.744
Omkostninger	171.261.204	164.652.590	167.823.825	173.889.373	182.503.459
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	8.565.252	13.387.271	6.278.797	5.136.288	3.111.217
Finansielle poster	(7.065.168)	(6.341.075)	(7.275.848)	(6.141.473)	(3.361.381)
Resultat før ekstraordinære poster	1.500.084	7.046.196	(997.051)	(1.005.185)	(250.164)
Ekstraordinære poster	18.000.000	0	0	(33.815.808)	0
Årets resultat	19.500.084	7.046.196	(997.051)	(34.820.993)	(250.164)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	505.862.045	511.410.663	527.664.232	533.039.736	468.959.476
Omsætningsaktiver	7.678.076	29.183.943	32.213.713	80.031.242	52.738.942
Balancesum	513.540.121	540.594.606	559.877.945	613.070.978	521.698.418
Egenkapital	124.515.507	79.789.293	65.981.802	68.327.884	118.336.589
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	325.773.008	397.824.637	422.743.331	170.088.271	164.894.878
Kortfristede gældsforpligtelser	63.251.606	62.980.676	71.152.812	374.654.823	238.466.947
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	23.208.826	20.740.813	32.329.852	10.894.204	3.341.407
Investeringsaktivitet	40.000.000	(292.500)	(7.164.748)	(119.699.705)	(2.729.599)
Finansieringsaktivitet	(62.560.700)	(18.077.320)	(37.694.692)	88.504.934	4.711.658
Pengestrøm, netto	648.126	2.370.993	(12.529.588)	(20.300.567)	5.323.466
Likvider, primo	3.937.902	1.566.909	14.096.497	32.478.982	47.436.082
					24.653.755
Likvider, ultimo	4.586.028	3.937.902	1.566.909	12.178.415	29.977.221
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	15.713.713	20.000.000	604.443	9.000.000	9.000.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	146.467.169	241.782.123
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	20.299.741	23.937.902	2.171.352	167.645.584	280.759.344

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	0,8	4,0	(0,6)	(0,6)	(0,1)
Likviditetsgrad	12,1	46,3	45,3	21,4	22,1
Soliditetsgrad	24,2	14,8	11,8	11,1	22,7

**Årselever**

Årselever ekskl. kostelever	1.692,0	1.683,0	1.638,0	1.663,0	1.714,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	1.692,0	1.683,0	1.638,0	1.663,0	1.714,0
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	116,0	114,0	109,0	115,0	106,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	3,0	3,0	5,0	8,0	10,0
<b>Årselever i alt</b>	<b>1.811,0</b>	<b>1.800,0</b>	<b>1.752,0</b>	<b>1.786,0</b>	<b>1.830,0</b>

**Kapacitet kostpladser**

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	158,0	158,0	158,0	190,0	190,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	0,6	2,7	(1,9)	(2,4)	(7,9)
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	4
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	34,0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	216,7	213,5	221,0	251,0	266,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,2	4,5	4,7	5,0	5,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	12,8	9,4	5,1	2,2	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,9	1,1	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,7	2,0	2,1	1,8	1,9
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	4.844.736	4.855.044	5.165.645	5.049.350	5.171.863
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.543.638	1.552.512	1.431.188	1.496.239	1.440.430
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.388.374	6.407.556	6.596.833	6.545.589	6.612.293
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	61,2	61,6	63,0	65,3	65,2
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	12,0	11,9	12,6	14,1	14,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,0	9,1	9,7	11,1	11,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,2	8,2	7,8	6,8	
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	781.597	758.864	751.744	806.676	

**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	22,9	25,3	26,0	24,1	23,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	487	446	227	235	270
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	141,3	94,5	101,7	128,2	136,6

**Finansiel styring**

Finansieringsgrad	65,7	77,8	80,2	31,9	35,2
Gældsfaktor (gearing)	181,2	223,4	242,8	95,0	88,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	77,8	79,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	15,0	14,5	33,0	30,9	29,7

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

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

**Usædvanlige forhold**

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

**Forventninger til det kommende år**

For året 2023 er der budgetteret et årselevtal på 1.798 årselever, og et forventet underskud på 4.880 .kr.

**Tilsyn i årets løb**

Der har i årets løb været et tematisk tilsyn på lærerstyret undervisning på grundforløbet. Tilsynet pågår stadig.

Derudover har der været tilsyn med administrationen af det fleksible klasseloft på 28 elever på gymnasieområdet. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Skolen er endvidere fortsat underlagt skærpet økonomisk tilsyn. Tilsynet pågår stadig.

# Målrapportering

## Det overordnede politiske mål

### Antal årselever

#### Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	329	355	340	384	369
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	197	198	208	195	205
Erhvervsuddannelser, EUX	63	57	65	82	95
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	29	57	44	35	75
Gymnasiale uddannelser, HHX	819	755	724	724	734
Gymnasiale uddannelser, HTX	207	213	203	171	156
Arbejdsmarkedskurser	14	15	19	38	53
Andet	153	150	149	157	143
<b>Antal årselever i året</b>	<b>1.811,0</b>	<b>1.800,0</b>	<b>1.752,0</b>	<b>1.786,0</b>	<b>1.830,0</b>

Det faldende ansøgertal til erhvervsuddannelsernes grundforløb er ikke tilfredsstillende set i forhold til den nationale målsætning om 25% af en ungdomsårgang skal vælge en erhvervsuddannelse efter 9. eller 10. klasse

### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

#### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, Grundforløb 1	5,5	9,9	7,1	8,4	11,9
Erhvervsuddannelser, Grundforløb 2	5,2	11,5	10,5	12,5	11,7

Frafaldsprocenten er fra 2020 til 2021 faldet markant set i forhold til tidligere år.

**Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser****Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

<b>Uddannelse</b>	<b>2020/2021</b>	<b>2019/2020</b>	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
HHX	85	92	86	83	86
HTX	88	82	78	65	78

Fuldførelsesprocenten i 2020/2021 er faldet på HHC og steget markant på HTX.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for College360 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb 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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

### Omregning af fremmedvaluta

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

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

### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

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

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der 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

#### Fordelingsnøgle

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

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling

og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

### Finansielle poster

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

### Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Balancen

### 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	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	50 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	5 - 15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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 langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet 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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **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 vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Finansielle instrumenter**

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

### **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 eksklusiv 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 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 indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

**Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal**

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

# Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	156.561.993	156.667.097
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	23.264.463	21.372.764
<b>Omsætning i alt</b>		<b>179.826.456</b>	<b>178.039.861</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(102.936.197)	(97.906.029)
Markedsføring	4	(460.946)	(787.013)
Ledelse og administration	5	(12.049.689)	(11.677.095)
Bygningsdrift	6	(30.782.129)	(30.931.947)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(15.370.008)	(15.093.768)
Kostafdeling	8	(9.662.235)	(8.256.738)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(171.261.204)</b>	<b>(164.652.590)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>8.565.252</b>	<b>13.387.271</b>
Finansielle indtægter	9	10.130	0
Finansielle omkostninger	10	(7.075.298)	(6.341.075)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(7.065.168)</b>	<b>(6.341.075)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>1.500.084</b>	<b>7.046.196</b>
Ekstraordinære indtægter	11	18.000.000	0
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>		<b>18.000.000</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>19.500.084</b>	<b>7.046.196</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	12	478.708.966	491.822.734
Udstyr	13	16.587.082	19.073.304
Inventar	14	219.374	277.874
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>495.515.422</b>	<b>511.173.912</b>
Deposita		236.751	236.751
Finansielle instrumenter	15	10.109.872	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>10.346.623</b>	<b>236.751</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>505.862.045</b>	<b>511.410.663</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>250.700</b>	<b>220.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.187.844	1.675.017
Andre tilgodehavender		1.653.504	22.932.628
Periodeafgrænsningsposter		0	417.696
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.841.348</b>	<b>25.025.341</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.586.028</b>	<b>3.937.902</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.678.076</b>	<b>29.183.943</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>513.540.121</b>	<b>540.594.606</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Opskrivninger	16	18.031.507	18.031.507
Egenkapital i øvrigt	17	106.484.000	61.757.786
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>124.515.507</b>	<b>79.789.293</b>
Realkreditgæld	18	306.200.477	327.690.140
Finansielle instrumenter	19	0	15.113.684
Andre langfristede gældsforpligtelser	20	19.572.531	55.020.813
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>325.773.008</b>	<b>397.824.637</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		12.873.344	18.117.389
Gæld til pengeinstitutter	21	4.286.287	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		20.152.625	16.378.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.441.594	7.077.028
Anden gæld	22	13.433.276	13.845.105
Periodeafgrænsningsposter		7.064.480	7.562.551
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>63.251.606</b>	<b>62.980.676</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>389.024.614</b>	<b>460.805.313</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>513.540.121</b>	<b>540.594.606</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	23		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		19.500.084	7.046.196
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		15.658.490	16.546.064
Andre ikke kontante driftsposter		(17.618.716)	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		(30.000)	(97.320)
Ændring i tilgodehavender		183.993	5.413.827
Ændring i kortfristet gæld		5.514.975	(8.167.954)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>23.208.826</b>	<b>20.740.813</b>
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(292.500)
Salg af materielle anlægsaktiver		40.000.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>40.000.000</b>	<b>(292.500)</b>
<hr/>			
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(26.499.360)	(18.077.320)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(36.061.340)	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(62.560.700)</b>	<b>(18.077.320)</b>
<hr/>			
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>648.126</b>	<b>2.370.993</b>
<hr/>			
Likvider primo		3.937.902	1.566.909
<b>Likvider ultimo</b>		<b>4.586.028</b>	<b>3.937.902</b>
<hr/>			
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	21	15.713.713	20.000.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	21	0	0
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>20.299.741</b>	<b>23.937.902</b>



# Noter

## I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

## II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

## III. Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

## IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### 1 Statstilskud

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Undervisningstaxameter	115.972.920	115.689.425
Fællesudgiftstaxameter	19.914.194	19.383.170
Bygningstaxameter	12.240.260	12.008.911
Øvrige driftsindtægter	(545.424)	(1.088.997)
Særlige tilskud	4.109.168	6.288.304
Kostafdeling	4.870.875	4.386.284
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>156.561.993</b>	<b>156.667.097</b>

### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Deltagerbetaling, uddannelser	1.387.152	1.514.665
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.630.276	3.485.372
Kostafdeling	5.501.161	3.986.848
Andre indtægter	12.745.874	12.385.879
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>	<b>23.264.463</b>	<b>21.372.764</b>

### 3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	82.118.271	81.710.390
Afskrivninger	2.486.222	3.059.841
Øvrige omkostninger	18.331.704	13.135.798
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>102.936.197</b>	<b>97.906.029</b>

### 4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	0	112.585
Øvrige omkostninger	460.946	674.428
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>460.946</b>	<b>787.013</b>

### 5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	8.455.230	7.984.510
Afskrivninger	0	14.625
Øvrige omkostninger	3.594.459	3.677.960
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>12.049.689</b>	<b>11.677.095</b>

### 6 Bygningsdrift

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	3.121.978	3.330.793
Afskrivninger	12.806.740	12.866.116
Øvrige omkostninger	14.853.411	14.735.038
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>30.782.129</b>	<b>30.931.947</b>

### 7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	10.824.489	11.098.134
Afskrivninger	365.528	605.482
Øvrige omkostninger	4.179.991	3.390.152
<b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>15.370.008</b>	<b>15.093.768</b>

**8 Kostafdeling**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	5.553.594	5.419.199
Øvrige omkostninger	4.108.641	2.837.539
<b>Kostafdeling i alt</b>	<b>9.662.235</b>	<b>8.256.738</b>

**9 Finansielle indtægter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	10.130	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>10.130</b>	<b>0</b>

**10 Finansielle omkostninger**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	7.075.298	6.341.075
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>7.075.298</b>	<b>6.341.075</b>

**11 Ekstraordinære indtægter**

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Ekstraordinære indtægter 1	18.000.000
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>18.000.000</b>

**12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger**

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Grunde og bygninger	562.099.382
<b>Kostpris ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b>562.099.382</b>

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(70.276.648)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(13.113.768)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger</b>	<b>(83.390.416)</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>478.708.966</b>
---	--------------------

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2021:	227.850.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	292.962.052 kr.

### 13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Udstyr	36.853.266
<b>Kostpris ultimo, Udstyr</b>	<b>36.853.266</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(17.779.962)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(2.486.222)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr</b>	<b>(20.266.184)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>16.587.082</b>

### 14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo, Inventar	1.206.798
Afgang i årets løb, Inventar	(461.205)
<b>Kostpris ultimo. Inventar</b>	<b>745.593</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(928.924)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(58.500)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Inventar	461.205
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar</b>	<b>(526.219)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022</b>	<b>219.374</b>

### 15 Finansielle instrumenter (Aktiv)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nykredit: Aftale om renteloft	1.131.546	0
Danske Bank: Aftale om renteloft	8.978.326	0
<b>Finansielle instrumenter i alt</b>	<b>10.109.872</b>	<b>0</b>

Aftale om renteloft hos Nykredit har udløb 30.09.2026

Aftale om renteloft hos Danske Bank har udløb 30.12.2039.

### 16 Opskrivninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	18.031.507	18.031.507
<b>Opskrivninger saldo ultimo</b>	<b>18.031.507</b>	<b>18.031.507</b>

**17 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	61.757.786	47.950.295
Årets resultat	19.500.084	7.046.196
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	25.226.130	6.761.295
<b>Øvrige bevægelser i alt</b>	<b>25.226.130</b>	<b>6.761.295</b>
<b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo</b>	<b>106.484.000</b>	<b>61.757.786</b>

**18 Realkreditgæld**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Realkredit Danmark	209.789.108	231.454.149
Nykredit	96.411.369	96.235.991
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>306.200.477</b>	<b>327.690.140</b>
Afdrag efter 5 år	271.895.668	
Afdrag mellem 1 og 5 år	34.304.809	
<b>Langfristet realkreditgæld</b>	<b>306.200.477</b>	
Afdrag inden for et år	7.593.344	

**19 Finansielle instrumenter (gæld)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Nykredit: Aftale om renteloft	0	3.366.169
Danske Bank: Aftale om renteloft	0	11.747.515
<b>Finansielle instrumenter i alt</b>	<b>0</b>	<b>15.113.684</b>

Aftale om renteloft hos Nykredit har udløb 30.09.2026

Aftale om renteloft hos Danske Bank har udløb 30.12.2039.

## 20 Anden langfristet gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Huslejedepositum lejere	0	569.408
Anlægs lån	8.996.086	44.076.019
Skyldige indefrosne feriemidler	10.576.445	10.375.386
<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<b>19.572.531</b>	<b>55.020.813</b>

Afdrag efter 5 år	10.576.445
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.996.086
<b>Anden langfristet gæld i alt</b>	<b>19.572.531</b>
Afdrag inden for et år	5.280.000

## 21 Gæld til pengeinstitutter

	2022 kr.	2021 kr.
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	20.000.000	20.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	(4.286.287)	0
<b>Resterende trækingsmulighed kassekredit</b>	<b>15.713.713</b>	<b>20.000.000</b>
<b>Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt</b>	<b>15.713.713</b>	<b>20.000.000</b>

## 22 Anden Gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldig løn	663.742	281.910
Skyldig feriepengeforpligtelse	6.196.572	6.269.296
Øvrige gældsposter	6.572.962	7.293.899
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>13.433.276</b>	<b>13.845.105</b>

## 23 Andre forpligtelser

Skolen har lejeforpligtelser vedrørende Kejlstrupvej 85 (Truckcenter). Den årlige leje udgør 366.000 kr. Lejemålet udløber i 2030.

# Særlige specifikationer

## Udlagte aktiviteter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	685.966	1.122.604
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	140.541	33.607

## Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	92.301.390	92.485.488
Pension	16.415.464	16.013.396
Andre omkostninger til social sikring	1.356.708	1.156.727
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>110.073.562</b>	<b>109.655.611</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	12.869.056	14.592.575
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	9.967.393	7.118.144
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	6.937.642	8.356.954
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

## Honorar til revisor

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Honorar for lovpligtig revision	225.000	220.000
Andre ydelser end revision	69.500	62.600
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>294.500</b>	<b>282.600</b>

## Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	156.561.993
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	23.264.463
<b>Omsætning i alt</b>	<b>179.826.456</b>
Erhvervsuddannelser	(40.563.238)
EUX	(3.088.097)
AMU og TAMU	(1.721.716)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(53.749.162)
Introduktionskurser mm.	(1.590.038)
Skolepraktik	(1.937.295)
Indtægtsdækket virksomhed	(286.651)
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>(102.936.197)</b>
Markedsføring	(460.946)
Institutionsledelse	(2.023.593)
Bestyrelseshonorarer	(88.217)
Administration	(9.937.879)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(12.510.635)</b>
Rengøring	(2.889.144)
Forsyning	(5.873.036)
Øvrig drift	(4.687.390)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(12.848.157)
Indvendig vedligeholdelse	(1.966.936)
Udvendig vedligeholdelse	(331.076)
Bygningsinventar og -udstyr	(1.629.961)
Statens selvforsikring	(556.429)
<b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt</b>	<b>(30.782.129)</b>
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	(2.956.591)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(1.525.080)
Strategisk kompetenceløft	(720.853)
Faglige udvalg, AUB	(2.420.905)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(7.746.579)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(15.370.008)</b>



<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>0</b>
<b>Omkostninger kostafdeling i alt</b>	<b>(9.662.235)</b>
<b>Omkostninger administrativt fællesskab i alt</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(7.065.168)</b>
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>18.000.000</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>19.500.084</b>

#### Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	451.480	394.228	626.230	1.100.273	<b>2.572.211</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	(224.581)	(149.943)	(188.500)	(911.534)	<b>(1.474.558)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	(62.070)	(85.719)	(249.286)	(318.793)	<b>(715.868)</b>
<b>Resultat i Danmark</b>	<b>164.829</b>	<b>158.566</b>	<b>188.444</b>	<b>(130.054)</b>	<b>381.785</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark</b>	<b>708.195</b>	<b>543.366</b>	<b>384.800</b>	<b>196.356</b>	

#### Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	451.480	394.228	626.230	1.100.273	<b>2.572.211</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	(224.581)	(149.943)	(188.500)	(911.534)	<b>(1.474.558)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	(62.070)	(85.719)	(249.286)	(318.793)	<b>(715.868)</b>
<b>Resultat samlet</b>	<b>164.829</b>	<b>158.566</b>	<b>188.444</b>	<b>(130.054)</b>	<b>381.785</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet</b>	<b>708.195</b>	<b>543.366</b>	<b>384.800</b>	<b>196.356</b>	

#### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0

**It-omkostninger**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.589.295	1.565.935
It-systemdrift	2.478.107	2.481.268
It-vedligehold	411.661	443.575
It-udviklingsomkostninger	0	32.325
Udgifter til it-varer til forbrug	142.312	95.352
<b>I alt</b>	<b>4.621.375</b>	<b>4.618.455</b>