



Hotel- og Restaurantskolen

Vigerslev Allé 18
2500 Valby
CVR-nr. 11861571
Institutionsnummer 101403

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	22
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	28
Balance pr. 31.12.2023	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Hotel- og Restaurantskolen
Vigerslev Allé 18
2500 Valby
Hjemstedskommune: København
CVR-nr.: 11861571
Institutionsnummer: 101403

Bestyrelsen

Peter Lykke Nielsen, Formand - Forhandlingssekretær, 3F
Henrik Thomas Larsen, Næstformand - Økonomi- og administrationschef, Horesta
Jep Friis Egejord, Direktør, Next House, Horesta
Karen Nedergaard, Direktør Absalon Hotel Group og bestyrelsesmedlem Horesta
Michael Jørgensen, Konsulent, 3F
Natasja Chili Nielsen, Faglig sekretær, 3F
Lea Friedberg, Medlem af Borgerrepræsentationen
Jan Vestergaard Hansen, Medarbejderrepræsentant, HRS
Tenna Bengtsson, Medarbejderrepræsentant, HRS
Emilie Johanne Ekstrøm, Elevrepræsentant
Gustav Mørk-Hansen, Elevrepræsentant

Daglig ledelse

Søren Poul Nielsen, Konst. direktør

Institutionens formål

Skolens formål er at tilbyde undervisning inden for erhvervsuddannelserne og tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den pågældende lovgivning herom. Skolen udbyder endvidere rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhed.

Bankforbindelse

Danske Bank, Finanscenter København
Holmens Kanal 2
1090 København K

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lars Hillebrand, MNE-nr. mne26712
Weidekampsgade 6, 2300 København S
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 36 10 20 30
E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

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

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.

Valby, den 21.03.2024

Daglig ledelse

Søren Poul Nielsen
Konst. direktør

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

Valby, den 21.03.2024

Bestyrelse

Peter Lykke Nielsen

Formand - Forhandlingssekretær, 3F

Henrik Thomas Larsen

Næstformand - Økonomi- og administrationschef,
Horesta

Jep Friis Egejord

Direktør, Next House, Horesta

Karen Nedergaard

Direktør Absalon Hotel Group og bestyrelsesmedlem
Horesta

Michael Jørgensen

Konsulent, 3F

Natasja Chili Nielsen

Faglig sekretær, 3F

Lea Friedberg

Medlem af Borgerrepræsentationen

Jan Vestergaard Hansen

Medarbejderrepræsentant, HRS

Tenna Bengtsson

Medarbejderrepræsentant, HRS

Emilie Johanne Ekstrøm

Elevrepræsentant

Gustav Mørk-Hansen

Elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Hotel- og Restaurantskolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel- og Restaurantskolen for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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 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 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

Valby, den 21.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Hotel- og Restaurantskolen

Mission

At uddanne elever til at mestre bæredygtig gastronomi, madhåndværk og hospitality – modigt, arbejdsomt og kreativt.

Vision

At berige og glæde verden med talent og håndværk, der skaber fremtidens bæredygtige gastronomi, hospitality og værtskab.

Hovedaktiviteter

Hotel- og Restaurantskolen uddanner kokke og gastronomer med speciale i smørrebrød & catering, tjenere, receptionister og ernæringsassistenter. Der gennemføres grundforløb 1 "Gastronomi og Værtskab" i flere udgaver, grundforløb 2 for bagere og konditorer. Hertil kommer muligheden for at udbyde grundforløb 2 for gourmetslagtere. Flere af uddannelserne udbydes ligeledes som EUX-uddannelse. Skolen har også efter aftale med Københavns Kommune et 10. klassestilbud. Der gennemføres introduktions- og brobygningsforløb for folkeskolens 8.-10. klasser. Skolen er også skoleoplæringscenter for de madfaglige på vores erhvervsuddannelser. Flere af skolens elever tager en del af deres oplæring i en virksomhed i udlandet. Skolen gennemfører desuden en række kurser for branchen inden for arbejdsmarkedsuddannelse (AMU) og som indtægtsdækket virksomhed (IDV).

Årets faglige resultater

I skolens kernevirkosomhed som uddannelsesinstitution er det primære fokus at forbedre og udvikle vores undervisning og uddannelser. Her er vores strategiske fokus at øge den praksisnære undervisning, hvor håndværksfagene kobles tættere til de mere almene fagligheder, så også det teoretiske niveau løftes. Samtidig vil vi realisere en vision om, at skolen gøres bæredygtig både i sig selv – og gennem sin undervisning.

Det faglige indhold formidles med en progression, der kobler teori og praksis. Det betyder, at en stadig større andel af undervisningen sker i nye pædagogiske værksteder, såsom køkkener, lobby, tjenerhus, køkkenhave, købmand og gastrolab. Målet er, at 80% af undervisningen sker i værksteder. Siden 2020 er det lykkedes at gå fra 20% værkstedsundervisning til mere end 50%. Skolens fysiske forhold begrænser dog muligheden for at nå tættere på målet, da der ikke er yderligere værksteder på skolen og de ikke er tidssvarende.

For at sikre en øget brancheorientering og aktualitet tilknytter skolen gæstelærere fra branchen i undervisningen. Gæstelærermodellen er godkendt som model for vores målrettede inddragelse af eksterne undervisningsressourcer og tilknytningen søges fortsat øget i en god balance mellem skolens faste undervisere og eksterne.

Styrkelsen af skolens pædagogik i retning af mere praksisnær, værkstedsorienteret undervisning sker også gennem en nyudvikling af skolens pædagogiske organisation. Det pædagogiske personale er derfor i stigende grad organiseret i selvstyrende teams med elevernes læring i centrum, og teammedlemmerne tager et fælles ansvar for at udvikle og tilrettelægge undervisningen. Samtidig har skolen styrket samarbejdet på tværs af

driftsenhederne og de pædagogiske enheder, så elever f.eks. også deltager i kantinedriften og i at drive skolens råvareforædling.

Internt på skolen er der fortsat fokus på medarbejdertilfredsheden. Siden 2020 har medarbejdertilfredsheden været i en positiv udvikling og 2023-målingen bekræfter det højere niveau. Arbejdsglæde måles til 73, hvilket er samme niveau som 2021. Det er det højeste målte resultat for Hotel og Restaurantskolen i 7 målinger i perioden 2015 - 2023. Resultatet er samtidig over gennemsnittet for erhvervsskoler i Danmark. Det ser således ud til, at de igangsatte initiativer og dialogen herom har båret frugt. Det er vigtigt for strategiens realisering, at dette arbejde fortsætter.

Aktivitetsudvikling

Modsat de generelle tendenser for erhvervsskolerne har Hotel- og Restaurantskolen i 2023 haft en betydelig fremgang i elevtal. Skolen oplevede i perioden fra 2014-2019 en markant elevtilbagegang fra 1.200 årselever i 2014 til under 800 årselever i 2019. Andre erhvervsuddannelser har også oplevet tilbagegang, og madens fag er særligt udfordrede. Udviklingen betyder, at der uddannes for få faglærte til at opfylde et stadigt større behov for arbejdskraft til en branche i udvikling og vækst.

Skolen har løbende tilpasset organisation og omkostninger for at sikre balance i den ordinære driftsøkonomi. Samtidig har bestyrelsen prioriteret ekstraordinære ressourcer til en udviklingsindsats, der skal tiltrække og fastholde markant flere elever.

I 2020 vendte elevtallet for første gang siden 2014 til en fremgang. Frem for alt er det bemærkelsesværdigt og glædeligt, at skolens optag fra neden på grundforløbet siden har været i vækst, og at det overordnet tyder på, at den nedadgående kurve er knækket.

I 2023 er aktivitetsniveauet forøget. Der blev realiseret samlet 870 årselever. I forhold til 2022, hvor der var 793 årselever, er det en fremgang på 77 årselever svarende til 9,7 procent.

I 2022 oplevede skolen en stor stigning på 10. klasse og Grundforløb 1 (EUD og EUX), og dette niveau hos de helt unge er fastholdt i 2023, dog uden at fortsætte den stejle stigning. Fremgangen i årselever i 2023 er derfor især sket på de erhvervsfaglige uddannelser i form af både grundforløb 2 og hovedforløb.

På hovedforløbene ses effekten af de store optag på grundforløbene i 2020 og 2021, og på grundforløb 2 var der et ekstraordinært godt optag i januar 2023 og et pænt optag i august. Samlet set på grundforløbene realiseredes 363 årselever i 2023, hvilket er en fremgang på 17 procent set i forhold til 2022.

Det er glædeligt, at skolens elevtal ser ud til at have stabiliseret sig efter en årrække med fald siden 2014. Ses samlet på skolens rene erhvervsfaglige uddannelser, er de i 2023 steget med 109 årselever siden 2019 svarende til en stigning på 18 procent. Fortsat tilgang til alle uddannelser er en hovedindsats. Samtidig har skolen efter COVID-19 oplevet et stigende frafald, men i 2023 er frafaldet under grundforløb 2 mindre end i 2022. Der er fortsat stort fokus på at forebygge frafald.

I 2024 er det målet, at antallet af årselever øges en smule med samlet omkring 3 procent. Januar optaget 2024 tyder dog på at ligge på niveau med 2023, og der kan derfor blive behov for at justere efter den næste store ansøgningsfrist i marts.

Skolens strategi

Nøglen til at fortsætte den positive udvikling, der er i gang, er skolens strategi. Derfor er skolen fortsat fokuseret

på at realisere den strategi, der blev formuleret i 2019 i samarbejde med branchen og som overordnet sigter på at vende udviklingen i elevtallet og sikre en højere søgning til skolens uddannelser og en højere grad af gennemførelse. Strategien er forlænget til 2024 og der er igen i 2023 i lighed med tidligere år afsat særskilte udviklingsmidler til at realisere strategien.

Strategien kan nærlæses her: Vi vil berige verden med bæredygtig gastronomi og hospitality (hrs.dk).

Strategien indeholder følgende pejlemærker:

1. Den gode skole
2. En berigende uddannelse
3. En sund virksomhed
4. Levende partnerskaber
5. Et attraktivt valg

Ud fra disse pejlemærker er der udviklet en strategisk handlingsplan, der beskriver, hvordan strategien konkret skal realiseres. Og arbejdet er i fuld gang.

På baggrund af strategien har skolen investeret i en udviklingsproces, der skal gøre skolen tidssvarende og attraktiv. Der gennemføres udadvendte aktiviteter og kampagner, der tiltrækker flere elever til vores uddannelser. Samtidig ønsker vi at øge kvaliteten af vores uddannelser og studiemiljø, både for at sikre større rekruttering og fastholdelse i uddannelsen frem til eleverne står med et svendebrev og tager beskæftigelse i branchen.

Årets strategiske indsatser

Den strategiske indsats er blevet understøttet af en bestyrelsesbevilling over fire år med 5 mio. kr. årligt frem til og med 2022. Bestyrelsen forlængede bevillingen, så den kunne videreføres i 2023 for at strategien fortsat kan omsættes til handlinger, der bidrager til at vende nedgangen i elevtallet.

Strategien omfatter et fortsat arbejde med skolens undervisning, studiemiljø og faciliteter. Herunder at øge rekrutteringen af elever gennem en intensiveret indsats med kommunikation og kampagner. I 2023 har der været øget fokus på fastholdelse gennem sociale aktiviteter – med fokus på tirsdagscafé, fredagsbar, skolefester, faglige eftermiddagstilbud mm.

Der har i 2023 fortsat været fokus på at øge fastholdelsen af elever på alle niveauer af skolens uddannelser. Skolen har især arbejdet med at forbedre og understøtte kontaktlærerfunktionen i klasserne. Kontaktlæreren er den centrale, gennemgående person i elevernes uddannelse, og der er arbejdet med at fokusere deres opgave med at fastholde eleverne i uddannelse og dermed nedbringe frafaldet. Dette arbejde har i sin substans primært fokuseret på etablering af respektfulde relationer til eleverne.

Skolens elevstøtte-team arbejder for helhedsorienteret at kvalitetssikre og understøtte fastholdelsen i uddannelserne. Det sker gennem tværgående og systematisk indsats på alle niveauer. Der udvikles fortsat på et nyt grundforløb G+, der er opstartet opgaveværksteder/lektiecafeer, SPS-indsatsen (specialpædagogisk støtte) er intensiveret, målrettet og udvidet, og der er etableret læse/skrive-støtte med stor effekt.

I 2023 er det fortsatte strategiske udviklingsarbejde i årene eksternt finansieret. Der er arbejdet på og indgået et perspektivrigt partnerskab "Mestring og Begejstring" med Tuborgfondet. Fondet donerer 22 mio. kroner over to år til en indsats med tre udviklingsspor:

- **Håndværkspædagogik – værksteder og værkstedsundervisning:** Ved at omlægge undervisningen til at være langt mere praktisk orienteret og med højere fagligt indhold vil eleverne få mulighed for at mestre deres håndværk i dybden: Med særlige klasser og hold testes ideerne af. Og med åbning af nye værksteder vil faglig fordybelse gøres mulig.
- **Grøn Gastronomi:** Hotel- og Restaurantskolen vil arbejde sammen med elever, fagfolk og fødevarerproducenter om at udvikle bæredygtige gastronomiske tilgange, der kan imødekomme klimaudfordringerne.
- **Åben skole:** Hotel- og Restaurantskolen vil åbne dørene for branchen og skabe et sted, hvor eleverne kan møde rollemodeller og deltage i efteruddannelsesaktiviteter.

I 2023 er rammerne for projektet defineret og der er rekrutteret både internt og eksternt til det team, der skal køre projektet, og det er sat i gang primo 2024.

I 2023 fortsatte de sidste års indsats for at øge synlighed, forbedre image og rekruttere flere elever gennem kommunikation, kampagner og events overfor unge, forældre og andre. I årets løb er der afviklet infoevents med op imod 1.000 gæster, som oplevede uddannelser og faciliteter samt mødte elever, lærere og vejledere.

Skolen har som noget nyt, i Copenhagen Skills regi, udviklet "EUD-praktik" som et nyt todages-tilbud målrettet gymnasieelever i uge 43. Gymnasieelever og de mange ufaglærte sabbatister er en målgruppe, som får stigende opmærksomhed. Skolens unikke tilbud "Elev for en dag" voksede i 2023 til 108 deltagere. 35% af dem er siden blevet elever – et tal som vi forventer vil vokse ved kommende optag.

Kommunikations- og brandingeffekten måles halvårligt ved de store optag. I august 2023 svarede 50 % af de nye elever, at deres uddannelsesvalg var påvirket af kommunikation, markedsføring og mødet med skolen til events, brobygning osv.

Udover at arbejde på at øge attraktiviteten har skolen også i 2023 nået vigtige digitale milepæle. En ny kommunikationsplatform til eleverne er lanceret og der er etableret en ny undervisningsplatform. Indsatsen fortsætter i 2024 med udbygning af skolens digitale infrastruktur med en ny samarbejds- og kommunikationsplatform for medarbejderne.

Nyt skolebyggeri

Hotel- og Restaurantskolen har en vision om, at undervisningen skal være praksisnær værkstedsbaseret undervisning. For at realisere den vision ønsker skolens bestyrelse at bygge en ny skole med tilhørende campus med ungdomsboliger og relevant erhverv.

Målet er at opføre og flytte til en ny, moderne værkstedsskole på en del af den nuværende grund i Valby. Baggrunden herfor er, at skolen har behov for nye faciliteter, da den nuværende skolebygning ikke lever op til de pædagogiske og strategiske målsætninger. Sigtet er at etablere en ny, bæredygtig skolebygning, der vil udgøre 14.753 m² bruttoetageareal over terræn og 2.930 m² under terræn.

Skolen har indgået en aftale, hvor PensionDanmark køber den eksisterende skole og grund. Herefter bygger PensionDanmark en ny skolebygning, som så købes tilbage af skolen, når den er færdig.

Modellen og aftalen med PensionDanmark er på plads, og skolen kan imødesee et provenu for salget, der kan finansiere en væsentlig del af den nye skolebygning. Tilbage står at sikre finansiering af den resterende andel af den samlede investering, der også tager højde for de seneste års renteudvikling og udvikling i

byggeomkostningerne. Skolen er i proces med at ansøge om fondsmidler til at dække den del af byggeriet, som skolen ikke selv kan dække via provenu fra salg og optagelse af lån. Der forventes at være en afklaring vedrørende finansiering i begyndelsen af 2024.

Der er i 2023 sket enstemmig godkendelse i Københavns kommune af lokalplan for skolens grund, der sikrer, at både skolebygningen og de øvrige byggerier på grunden kan realiseres.

Når finansieringen af byggeriet er på plads, skal projektet godkendes af Børne- og Undervisningsministeriet og Finansministeriet samt i sidste ende Folketingets Finansudvalg.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat er et underskud på 7,1 mio.kr., hvilket er en negativ afvigelse på 2,1 mio. kr. i forhold til det oprindeligt budgetterede. Det er 1,1 mio. kr. mindre end det internt rapporterede, og 0,7 mio. kr. mindre end resultatet for 2022.

Årets omsætning forøges som følge af det øgede aktivitetsniveau og udgør 118,7 mio. kr., hvilket er 7,9 mio. kr. højere end i 2022.

Omkostningerne udgør 123,1 mio. kr. og fordeler sig med 77,4 mio. kr. til undervisningens gennemførelse, 19,3 mio. kr. til bygningsdrift, 14,1 mio. kr. til ledelse og administration, 9,4 mio. kr. til aktiviteter med særligt tilskud og 2,9 mio. kr. til markedsføring. Finansielle poster udgør en omkostning på 2,7 mio. kr.

I intern budgettering og den løbende økonomirapportering skelnes mellem Hotel- og Restaurantskolens ordinære drift og skolens strategiske udviklingsprojekter. Ordinær drift realiseres med et underskud på 1,7 mio. kr. og udviklingsomkostningerne udgør 5,4 mio. kr.

Skolens ordinære drift, eksklusive de strategiske udviklingsmidler, realiserer indtægter på 118,6 mio. kr. Omkostningerne er sammensat af personaleomkostninger på 79,9 mio. kr., driftsomkostninger på 36,0 mio. kr., afskrivninger på 2,1 mio. kr. og finansielle omkostninger på 2,7 mio. kr. I forhold til budget er indtægterne på niveau med budget, mens der er anvendt flere midler til personaleomkostninger, men tilsvarende sparet på driftsomkostningerne, mens de finansielle omkostninger er forøget betragteligt.

Likviditetsudvikling

Hotel- og Restaurantskolen havde likvider, primo på 6,8 mio. kr. Efter en negativ pengestrøm på 1,8 mio. kr. er likviderne ultimo 5,1 mio. kr. Driftsaktiviteten realiserer en positiv likviditet på 0,8 mio. kr., mens investeringer beløber sig til 0,2 mio. kr. og der er en negativ likviditetspåvirkning fra finansieringsaktivitet på 2,4 mio. kr.

Givet at der er indgået en betinget købsaftale om skolen og aftale om nyt skolebyggeri, har bestyrelsen som alternativ til likviditetsstyrkelse ved øget realkreditbelåning fortsat en midlertidig kassekredit på 15 mio. kr. for at absorbere likviditetsudsving indtil skolebyggeriet gennemføres og den endelige finansieringsmodel kendes.

Udvikling i formålsomkostninger

Foruden at registrere omsætning og omkostninger på finanskonti og interne ansvarsområder, registreres på en af BUVM udmeldt formålsdimension, der yderligere specificerer årets drift, bl.a. i forhold til undervisningens gennemførelse, ledelse og administration samt bygningsdrift. Omkostningerne til ledelse og administration underopdeles i markedsføring, institutionsledelse, bestyrelshonorar og administration, mens omkostningerne til bygningsdrift ligeledes specificeres.

Det fremgår af specifikationen for 2023, at 63% af skolens omkostninger direkte går til undervisningens gennemførelse, mens bygningsdrift, og dermed rammerne for undervisningen, opgøres til 16% og omkostningerne til aktiviteter med særlige tilskud opgøres til 8%. Omkostning til ledelse og administration udgør 11%.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	118.712.301	110.801.894	115.695.320	122.953.376	115.925.954
Heraf statstilskud	84.910.741	79.603.369	89.784.012	95.457.583	85.799.395
Omkostninger	123.094.924	116.532.591	121.564.293	126.031.875	124.914.815
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(4.382.623)	(5.730.697)	(5.868.973)	(3.078.499)	(8.988.861)
Finansielle poster	(2.725.325)	(638.678)	(589.380)	(548.087)	(567.117)
Resultat før ekstraordinære poster	(7.107.948)	(6.369.375)	(6.458.353)	(3.626.586)	(9.555.978)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(7.107.948)	(6.369.375)	(6.458.353)	(3.626.586)	(9.555.978)
Balance					
Anlægsaktiver	163.897.808	167.625.661	171.978.699	175.521.422	175.463.423
Omsætningsaktiver	17.845.850	19.063.484	24.084.364	31.541.857	40.623.896
Balancesum	181.743.658	186.689.145	196.063.063	207.063.279	216.087.319
Egenkapital	98.014.524	105.122.472	111.491.847	117.950.201	122.488.123
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	52.246.593	54.624.406	57.327.421	60.445.445	56.859.725
Kortfristede gældsforpligtelser	31.482.541	26.942.267	27.243.794	28.667.632	36.739.470

Pengestrømsopgørelse

Driftsaktivitet	769.791	5.571.774	(2.873.157)	(7.866.975)	(6.392.497)
Investeringsaktivitet	(152.954)	(191.123)	(930.820)	(3.878.079)	(5.855.669)
Finansieringsaktivitet	(2.377.814)	(3.272.487)	(3.097.078)	(3.229.122)	(3.202.205)
Pengestrøm, netto	(1.760.977)	2.108.164	(6.901.055)	(14.974.176)	(15.450.371)
Likvider, primo	6.830.463	4.722.299	11.623.354	26.597.530	42.048.002
Likvider, ultimo	5.069.486	6.830.463	4.722.299	11.623.354	26.597.631
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	1.097.580	6.952.500	11.275.727	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	6.167.066	13.782.963	15.998.026	11.623.354	26.597.631

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(6,0)	(5,7)	(5,6)	(2,9)	(8,2)
Likviditetsgrad	56,7	70,8	88,4	110,0	110,6
Solilitetsgrad	53,9	56,3	56,9	57,0	56,7

Årselever

Grundforløb	302,5	263,2	293,9	327,5	273,2
Hovedforløb	234,6	221,8	198,5	240,2	244,3
EUX	105,2	85,7	67,1	58,5	51,8
Øvrig i alt	210,3	198,2	206,1	198,0	153,6
HTX	0,0	0,0	18,8	44,6	60,4
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	852,6	768,9	784,4	868,8	783,3
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	17,5	24,4	25,1	16,7	26,8
Årselever i alt	870,1	793,3	809,5	885,5	810,1
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	9,7	(2,0)	(8,6)	9,3	

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningkapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	159,6	159,6	171,3	165,6	167,1
Andel i procent ansat på særlige vilkår	2,8	3,0	2,5	3,1	3,9
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	12,5	13,9	14,7	14,2	18,6
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	2,4	2,5	2,4	3,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,8	2,6	3,4	2,0	2,1
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.016.216	6.936.693	6.740.018	6.453.875	7.689.308
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.409.812	2.789.986	3.136.822	2.337.419	2.080.785
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.426.028	9.726.679	9.876.840	8.791.294	9.770.093
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	69,1	69,6	68,3	63,3	68,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	18,3	19,3	21,4	18,7	20,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	14,5	12,8	14,1	12,3	12,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,5	8,9	9,5	8,4	8,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	806.198	732.609	752.544	736.304	710.246

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	34,1	37,4	34,3	33,5	36,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	92	42	39	135	114
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	157	187	190	148	165

Finansiel styring

Belåningsgrad	32,9	34,4	36,1	38,0	35,8
Finansieringsgrad	31,9	32,6	33,3	34,4	32,4
Gældsfaktor (gearing)	44,0	49,3	49,6	49,2	49,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

På baggrund af igangsat proces af en større ombygningen af ejendommen, inkl. mulighed for salg, er udgifterne i forbindelse med dette arbejde ikke driftsført (6,1 mio. kr.), men aktiveret i forventning om at planerne realiseres i 2024.

Ledelsen vurderer, at der ikke er andre usikkerheder om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

I 2023 har skolen været tilbage på normalt niveau uden eftervirkninger af covid-19 og skolens lukning af HTX er gennemført og afløst af en indkørt EUX-uddannelse. Der er fortsat påvirkning fra inflation og udsving i forbrugspriser.

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

Der budgetteres i 2024 med 896 årselever. Ordinær drift budgetteres til at balancere på et rent nul.

Skolens bestyrelse har besluttet fra 2024 ikke fortsat at anvende en del af skolens formue til rent økonomisk at understøtte den strategiske udvikling pædagogisk, i forhold til rekruttering og i forhold til at udvikle undervisningsmiljøet, som det er sket i årene 2020-23. Det er derimod lykkedes at sikre en fondsbevilling på 22 mio. kr. over perioden oktober 2023 - december 2025, der både fortsætter og styrker udviklingsaktiviteterne.

Tilsyn i årets løb

Afsluttede tilsyn

Minimumstimetal

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) indledte 2. juni 2020 tilsyn med Hotel- og Restaurantskolens minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Skolen fik den 2. juni 2020 påbud om at rette op på institutionens minimumstimetal. På baggrund af tre halvårslige statusopgørelser af timetalsdata i tilsynet afsluttede STUK den 3. januar 2023 tilsynet med Hotel- og Restaurantskolen.

Frafald

STUK anmodede i august 2023 skolen om en redegørelse for, hvordan skolen påtænker at nedbringe sit frafald blandt elever, der påbegynder en erhvervsuddannelse på Hotel- og Restaurantskolen. Skolen indsendte september 2023 en redegørelse for sit arbejde med frafald samt en allerede et år tidligere vedtaget frafaldshandleplan, og styrelsen afsluttede på den baggrund tilsynet i oktober 2023.

AMU besvarelsesprocenter

STUK anmodede april 2023 skolen om en redegørelse for lave svarprocenter i deltagerevalueringer af AMU-kurser på skolen, og på den baggrund afsluttede styrelsen i juni 2023 tilsynet og meddelte, at skolens redegørelse generelt var tilfredsstillende.

Indfrielse af målsætninger for indgåelse af lærepladser

I marts 2023 udtog STUK skolen i et tilsyn med arbejdet med at nå målsætninger for indgåelse af lærepladser på bager-/konditoruddannelsen. Styrelsen afsluttede senere i samme måned tilsynet, da dette forhold allerede er indeholdt i et andet igangværende tilsyn, som skolen er i, jf. nedenfor ("frafald i overgangen mellem grundforløbets 2. del til hovedforløbet").

Afholdelse af prøver i AMU

STUK udtog september 2023 skolen i et tilsyn med antallet af AMU-kursister, der ikke består prøve og opnår et bevis ved deltagelse i AMU-kurser. Skolen indsendte september 2023 en redegørelse til styrelsen, som på den baggrund afsluttede tilsynet i oktober 2023 på baggrund af relevante indsatser for at sikre en højere beståelsesprocent og en tilfredsstillende redegørelse for deltageres manglende deltagelse i prøven på deres kursus.

Igangværende tilsyn

Bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse

STUK har i september 2023 igangsat et tilsyn, der har til formål at afdække, om der er bestyrelsesmedlemmer, der ikke har gennemført bestyrelsesuddannelse/-kursus, herunder hvordan bestyrelserne i så fald påtænker at få dette forhold bragt i orden. Der er indsendt udfyldt spørgeskema til styrelsen for bestyrelsen den 3. november 2023.

Frafald i overgangen fra grundforløbets 2. del til hovedforløbet

Skolen er udtrykt til et kvalitetstilsyn om frafald i overgangen fra grundforløbets 2. del til hovedforløbet, og enkeltsagstilsyn om institutionens procedure for ny mesterlære. Tilsynet løber fra 1. marts 2022 og afsluttes 1. marts 2024. Der er udarbejdet en indsatsaftale af STUK, som skolen skal afrapportere endeligt 31. januar 2024.

Optag på grundforløbets 2. del

STUK anmodede i oktober 2023 skolen om en redegørelse for sin praksis for optagelse af elever på grundforløbets 2. del, herunder skolen praksis for godskrivning af fagelementer for elever, der tidligere har gennemført et grundforløb på en erhvervsskole. Skolen indsendte sin redegørelse for skolens procedure og praksis for optag på grundforløbets 2. del på gastronom-, ernæringsassistent-, tjener- samt bager/konditoruddannelserne til styrelsen den 8. januar 2024 og afventer svar herpå medio marts 2024.

Prædiktivt eftersyn

Hotel- og Restaurantskolen blev udtaget til prædiktivt eftersyn for 2021 på baggrund af dels institutionens investeringsplaner ifm. et nyt skolebyggeri, der efter styrelsens vurdering vil kunne indebære en betydelig gældsætning af institutionen. Dels institutionens løbende driftsunderskud de seneste år, der har medført et betydeligt træk på institutionens likviditet.

På den baggrund har skolen udarbejdet flerårige driftsbudgetter for både scenarier, hvor skolebyggeriet realiseres og scenarier, hvor der i stedet sker en renovering af de eksisterende bygninger. Disse viser en driftsøkonomi i balance ved det nuværende aktivitetsniveau og er indsendt i et samlet svarbrev i september 2023. Der er fortsat dialog med STUK om udviklingen i byggeriprojektet med henblik på at løfte et aktstykke op i Finansudvalget. Styrelsen har i afslutningsbrev vedr. årsrapport 2022 fremsendt i november 2023 informeret om, at man fortsat følger udviklingen i institutionens økonomi gennem et fortsat prædiktivt eftersyn.

Målrapporering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Skolen har fra 2014 til 2019 oplevet en stor aktivitetsnedgang, hvilket har været udtrykt i tab af mere end 40% af sine årselever.

For at vende denne udvikling har skolen i 2019 vedtaget en ny strategi, der skal løfte skolens kvalitet og attraktivitet. Strategien er udviklet i et samarbejde med den omgivende branche, skolens elever og medarbejdere. Og realiseringen af strategien sker også i et partnerskab med branchen. Vækstmålet for strategien var at skolens erhvervsfaglige uddannelser skulle have en markant vækst og gerne indhente sit tab af elever.

Strategien kan læses på www.hrs.dk/about/strategi/.

I 2021 har skolens bestyrelse besluttet at udvide tidshorizonten for strategien til 2024. Igen i 2023 er der afsat særskilte udviklingsmidler for at understøtte realisering af strategien. Elevtallet i 2023 på 870 årselever er udtryk for en fremgang, der lover godt for at skolen er i gang med at vende udviklingen og kan forbedre den økonomiske bæredygtighed. Der er derfor fortsat behov for ekstraordinær aktivitet, der kan fortsætte fremgangen.

Skolens egen praksis gør en vigtig forskel, men et paradigmeskifte, hvor håndværket kommer i højere kurs, kræver samspil med mange for skolen eksterne faktorer.

Det vigtigste mål for skolen er at tiltrække, fastholde og uddanne flere mad- og måltidshåndværkere. Det er vigtigt både for skolens eksistens, men også afgørende for den fortsatte udvikling af hotel- og restaurantbranchen i København. Der vil i 2024 være et fortsat fokus på – foruden at tiltrække nye elever til uddannelserne – at fastholde de eksisterende elever frem mod gennemførelse.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	303	263	296	327	274
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	235	222	199	240	244
Erhvervsuddannelser, EUX	105	86	67	59	52
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	11	10	77	60	10
Gymnasiale uddannelser, HTX	0	0	19	45	60
Arbejdsmarkedskurser	24	27	17	30	41
Andet	192	185	135	125	129
Antal årselever i året	870,0	793,0	810,0	886,0	810,0

'Andet' omfatter 10.klasse, brobygning m.m.

Kilde: HRS´ egen opgørelse, baseret på udtræk fra Uddata+.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb1+2	10,6	12,0	19,6	21,9	23,1

Der er i 2022 og 2021 ændret i opgørelsesmetoden, så frafald bliver målt efter 3 måneder og ikke som tidligere år efter 6 måneder.

Jf. Uddannelsesstatistik: *Uddannelsesstatus på grundforløbet på statustidspunkter | Nøgletal | Børne- og undervisningsministeriet.*

Link: <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1919.aspx>

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
HTX	86	77	76	77

UVM´s kilde til tal fungerer ikke på dette område, så her er HRS´ egne opgørelser benyttet. HTX er afviklet med virkning fra 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel- og Restaurantskolen er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme 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.

Operational leasing

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

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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgle

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

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på elevtal.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på elevtal.

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.

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 efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	5 - 10 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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 trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	84.910.741	79.603.369
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	33.801.560	31.198.525
Omsætning i alt		118.712.301	110.801.894
Undervisningens gennemførelse	3	(77.416.121)	(71.215.489)
Markedsføring	4	(2.938.280)	(2.556.612)
Ledelse og administration	5	(14.125.830)	(13.692.760)
Bygningsdrift	6	(19.259.787)	(19.361.591)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(9.354.906)	(9.706.139)
Omkostninger i alt		(123.094.924)	(116.532.591)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(4.382.623)	(5.730.697)
Finansielle indtægter	8	78.379	0
Finansielle omkostninger	9	(2.803.704)	(638.678)
Finansielle poster i alt		(2.725.325)	(638.678)
Resultat før ekstraordinære poster		(7.107.948)	(6.369.375)
Årets resultat		(7.107.948)	(6.369.375)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	10	161.213.690	162.963.618
Udstyr	11	2.684.118	4.662.043
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		163.897.808	167.625.661
Anlægsaktiver i alt		163.897.808	167.625.661
Varebeholdninger		570.932	540.287
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.874.371	3.354.412
Andre tilgodehavender		10.331.061	8.078.471
Periodeafgrænsningsposter		0	259.851
Tilgodehavender i alt		12.205.432	11.692.734
Likvide beholdninger		5.069.486	6.830.463
Omsætningsaktiver i alt		17.845.850	19.063.484
Aktiver i alt		181.743.658	186.689.145

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	12	98.014.524	105.122.472
Egenkapital i alt		98.014.524	105.122.472
Realkreditgæld	13	45.355.791	47.762.700
Andre langfristede gældsforpligtelser	14	6.890.802	6.861.706
Langfristede gældsforpligtelser i alt		52.246.593	54.624.406
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		12.303.242	11.741.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.909.497	5.056.965
Anden gæld	15	14.269.802	10.143.361
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.482.541	26.942.267
Gældsforpligtelser i alt		83.729.134	81.566.673
Passiver i alt		181.743.658	186.689.145
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		(7.107.948)	(6.369.375)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.880.810	4.544.157
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		(30.645)	47.832
Ændring i tilgodehavender		(512.698)	7.081.213
Ændring i kortfristet gæld		4.540.272	267.947
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		769.791	5.571.774
Køb af materielle anlægsaktiver		(152.954)	(191.123)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(152.954)	(191.123)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(2.406.910)	(3.200.301)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		29.096	(72.186)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(2.377.814)	(3.272.487)
Ændringer i likvider		(1.760.977)	2.108.164
Likvider primo		6.830.463	4.722.299
Likvider ultimo		5.069.486	6.830.463
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		1.097.580	6.952.500
Samlet likviditet til rådighed ultimo		6.167.066	13.782.963

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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

II. Usikkerhed ved indregning og måling

På baggrund af igangsat proces af en større ombygningen af ejendommen, inkl. mulighed for salg, er udgifterne i forbindelse med dette arbejde ikke driftsført (6,1 mio. kr.), men aktiveret i forventning om at planerne realiseres i 2024.

Ledelsen vurderer, at der ikke er andre usikkerheder om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

I 2023 har skolen været tilbage på normalt niveau uden eftervirkninger af covid-19 og skolens lukning af HTX er gennemført og afløst af en indkørt EUX-uddannelse. Der er fortsat påvirkning fra inflation og udsving i forbrugspriser.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	58.614.942	51.685.101
Fællesudgiftstaxameter	10.784.546	11.610.904
Bygningstaxameter	11.810.496	13.032.262
Særlige tilskud	3.700.757	3.275.102
Statstilskud i alt	84.910.741	79.603.369

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	9.331.680	10.701.577
Anden ekstern rekvirentbetaling	9.780.734	7.740.255
Andre indtægter	14.689.146	12.756.693
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	33.801.560	31.198.525

3 Undervisningens gennemførelse

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	61.041.076	55.027.962
Afskrivninger	30.538	292.172
Øvrige omkostninger	16.344.507	15.895.355
Undervisningens gennemførelse i alt	77.416.121	71.215.489

4 Markedsføring

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.148.349	1.596.937
Øvrige omkostninger	789.931	959.675
Markedsføring i alt	2.938.280	2.556.612

I regskabsposten 'Markedsføring' indgår også aktiviteter til skolens omkostninger vedrørende udvikling.

5 Ledelse og administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	10.208.153	10.021.807
Øvrige omkostninger	3.917.677	3.670.953
Ledelse og administration i alt	14.125.830	13.692.760

6 Bygningsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.619.536	1.385.552
Afskrivninger	3.850.272	4.251.985
Øvrige omkostninger	13.789.979	13.724.054
Bygningsdrift i alt	19.259.787	19.361.591

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.989.327	9.128.332
Øvrige omkostninger	2.365.579	577.807
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	9.354.906	9.706.139

8 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	78.379	0
Finansielle indtægter i alt	78.379	0

9 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.803.704	638.678
Finansielle omkostninger i alt	2.803.704	638.678

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	211.459.754
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	211.459.754

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(48.496.133)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.749.931)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(50.246.064)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	161.213.690
---	--------------------

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2022: 159.000.000 kr.

Der er i november 2021 indgået en betinget købsaftale, om salg af skolens domicilejendom. Transaktionen er betinget af bl.a. Finansudvalgets godkendelse.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	24.788.605
Tilgang i årets løb, Udstyr	152.954
Afgang i årets løb, Udstyr	(45.854)
Kostpris ultimo, Udstyr	24.895.705
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(20.126.562)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(2.130.879)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Udstyr	45.854
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(22.211.587)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	2.684.118

12 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	105.122.472	111.491.847
Årets resultat	(7.107.948)	(6.369.375)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	98.014.524	105.122.472

13 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Realkreditgæld 1	24.011.687	25.178.020
Realkreditgæld 2	13.968.538	14.518.710
Realkreditgæld 3	9.883.195	10.743.470
Realkreditgæld i alt	47.863.420	50.440.200
Afdrag efter 5 år	34.314.266	
Afdrag mellem 1 og 5 år	11.041.524	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	45.355.791	
Afdrag inden for et år	2.507.629	

14 Anden langfristet gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	6.890.802	6.861.706
Anden langfristet gæld i alt	6.890.802	6.861.706
Afdrag efter 5 år	6.117.281	
Afdrag mellem 1 og 5 år	773.521	
Anden gæld i alt (langfristede del)	6.890.802	
Afdrag inden for et år	0	

15 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	1.205.509	1.047.469
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.315.682	3.042.837
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	2.507.629	2.677.501
Øvrige gældsposter	7.240.982	3.375.554
Anden gæld i alt	14.269.802	10.143.361

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Skolen indgår i et administrativt fællesskab for it, IT-center Nord. Udtræden af dette fællesskab kan ske til et kalenderår med 6 måneders frist. Der skal betales ydelser, indtil udtræden kan ske.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme er pr. 31.12.2023 på i alt 161.213.690 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 53.641 t.kr. i grunde og bygninger.

Hvis aftalen om salg af skolen og køb af ny skolebygning ikke realiseres, vil skolen i nogle tilfælde skulle dække en andel af udviklingsomkostningerne. Beløbet afhænger af årsagen til, at byggeriet i givet fald ikke realiseres og vil være enten 2 eller 4 mkr.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2023	2022
	kr.	kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	125.786	155.582

Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Lønninger	72.897.263	69.288.256
Pension	11.973.089	11.507.375
Andre omkostninger til social sikring	(2.863.911)	(3.635.041)
Personaleomkostninger i alt	82.006.441	77.160.590

Lønomkostninger til chefløn

	2023	2022
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	9.367.011	10.058.172
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	9.367.011	10.058.172
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.397.175	4.052.497
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2023	2022
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	228.000	215.024
Andre ydelser end revision	100.000	400.032
Honorar til revisor i alt	328.000	615.056

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	84.910.741	79.603.369
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	33.801.560	31.198.525
Omsætning i alt	118.712.301	110.801.894
Erhvervsuddannelser	(52.961.941)	(44.758.855)
EUX	(6.084.760)	(8.175.538)
AMU og TAMU	(3.514.433)	(2.834.702)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(130.005)	(131.779)
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	(7.641.331)	(5.627.536)
Introduktionskurser mm.	(4.602.549)	(6.260.216)
Skolepraktik	(435.520)	(461.465)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.045.582)	(2.965.398)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(77.416.121)	(71.215.489)
Markedsføring	(2.938.280)	(2.556.612)
Institutionsledelse	(1.820.895)	(1.977.153)
Administration	(12.304.935)	(11.715.607)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(17.064.110)	(16.249.372)
Rengøring	(4.964.192)	(2.538.438)
Forsyning	(4.803.238)	(5.142.391)
Øvrig drift	(6.555.686)	(8.473.687)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.174.999)	(1.141.635)
Indvendig vedligeholdelse	(1.620.218)	(1.916.424)
Udvendig vedligeholdelse	0	(451)
Bygningsinventar og -udstyr	(141.454)	(148.565)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(19.259.787)	(19.361.591)
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	(348.000)	(219.000)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(1.225.461)	(1.387.981)
EU-projekter	(22.532)	(878.236)
Øvrige projekter	(4.169.727)	(2.148.766)
Faglige udvalg, AUB	(265.531)	(8.025)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(2.622.823)	(5.064.131)
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	(700.832)	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(9.354.906)	(9.706.139)

Omkostninger kantinedrift i alt	0	0
Omkostninger kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	(2.725.325)	(638.678)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	(7.107.948)	(6.369.375)

I 2023 har Hotel- og Restaurantskolen foretaget tilpasning af formålskontering.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023	2022	2021	2020	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	2.363.388	3.069.497	3.308.327	2.110.000	10.851.212
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.294.346)	(1.507.519)	(500.002)	(1.042.000)	(4.343.867)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(751.237)	(763.739)	(1.375.303)	(1.384.000)	(4.274.279)
Resultat samlet	317.805	798.239	1.433.022	(316.000)	2.233.066
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	12.504.066	12.186.261	11.388.022	9.955.000	

Akkumuleret resultat

	2020	2021	2022	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	9.926.872	11.216.403	12.073.735	12.336.026
Udleje	28.128	171.619	112.526	168.040

HRS har ikke specifikation af fordelingen mellem kurser og andet for perioden før 2020, da det i overvejende grad har været kurser.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	0	0	152.954	152.954
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	152.954	152.954

It-omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
It-vedligehold	3.076.536	1.648.858
It-udviklingsomkostninger	49.628	51.525
Udgifter til it-varer til forbrug	369.112	193.541
I alt	3.495.276	1.893.924

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.”

Jan Vestergaard Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: eaaf22ae-3d23-4cbf-9d23-ff1db59f11e1

IP: 80.163.xxx.xxx

2024-03-27 18:01:42 UTC



Michael Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9e67af62-2b36-46b3-b894-cc2d2fc4faeb

IP: 155.190.xxx.xxx

2024-03-28 08:13:51 UTC



Jep Friis Egefjord

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8038c16f-e0b9-49a3-abe3-16d456c75195

IP: 194.182.xxx.xxx

2024-03-28 11:49:35 UTC



Peter Lykke Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 151639bf-493f-4abe-a1ca-1febb0272ed1

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-03-29 11:05:49 UTC



Søren Poul Nielsen

Hotel- og Restaurantskolen CVR: 11861571

Adm. direktør

Serienummer: 6c39c4b2-d0f2-4444-a423-81c65a3d241b

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-29 13:25:32 UTC



Karen Nedergaard Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c7e1184c-d93b-408a-b43b-55e7624d48df

IP: 80.106.xxx.xxx

2024-03-29 15:51:41 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Lars Hillebrand

Revisor

Serienummer: 45bc0e3b-19f6-4ad7-9303-4eb98b390379

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-30 08:31:59 UTC



Lea Brith Grummisgaard Friedberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c4524eee-14b9-4a13-a30b-c4d5c3003ca5

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-31 15:25:08 UTC



Henrik Thomas Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3409db62-8a7c-4307-98fa-209b1fd70abe

IP: 93.178.xxx.xxx

2024-04-02 09:25:14 UTC



Tenna Merete Bengtsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: edae8fe0-f9c5-4b91-975b-3abcee37b192

IP: 185.26.xxx.xxx

2024-04-02 13:14:28 UTC



Gustav Mørk-Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1a128353-c0fc-4def-8843-0a6723b4df83

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-04-03 13:49:40 UTC



Emilie Johanne Ekstrøm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1d26997a-8b2e-486d-a772-ed3e91d804bf

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-04-04 07:21:15 UTC



Penneo dokumentnøgle: ESBCM-E4MYO-267OB-ZNDWO-Z0JLZ-0L005

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Natasja Chili Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: *natasja.nielsen@3f.dk*

IP: 212.97.xxx.xxx

2024-04-04 18:46:17 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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