



Hotel- og Restaurantskolen

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

Årsrapport 2022

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	21
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	27
Balance pr. 31.12.2022	28
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer	36

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 - Udpeget af 3F
Henrik Thomas Larsen, Næstformand - Udpeget af Horesta
Jep Friis Egefjord, Udpeget af Horesta
Natasja Chili Nielsen, Udpeget af 3F
Michael Jørgensen, Udpeget af 3F
Jonas Bjørn Jensen, Udpeget af Københavns borgerrepræsentation
Karen Nedergaard, Udpeget af Horesta
Jan Vestergaard Hansen, Medarbejderrepræsentant Uddannelsesforbundet
Tenna Bengtsson, Medarbejderrepræsentant TAP
Barbara Juul Hansen, Elevrådsrepræsentant EUX
Johannes Ulrik Frederiksen, Elevrådsrepræsentant EUX
Marianne Lange, Udpeget af bestyrelsen

Daglig ledelse

Anne-Birgitte Agger, 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 2022 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 28.03.2023

Daglig ledelse

Anne-Birgitte Agger

Direktør

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

Valby, den 28.03.2023

Bestyrelse

Peter Lykke Nielsen

Formand - Udpeget af 3F

Henrik Thomas Larsen

Næstformand - Udpeget af Horesta

Jep Friis Egefjord

Udpeget af Horesta

Natasja Chili Nielsen

Udpeget af 3F

Michael Jørgensen

Udpeget af 3F

Jonas Bjørn Jensen

Udpeget af Københavns borgerrepræsentation

Karen Nedergaard

Udpeget af Horesta

Jan Vestergaard Hansen

Medarbejderrepræsentant Uddannelsesforbundet

Tenna Bengtsson

Medarbejderrepræsentant TAP

Barbara Juul Hansen

Elevrådsrepræsentant EUX

Johannes Ulrik Frederiksen

Elevrådsrepræsentant EUX

Marianne Lange

Udpeget af bestyrelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Hotel- og Restaurantskolen Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel- og Restaurantskolen for regnskabsåret 01.01.2022 - 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 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 rigtig, 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.

Valby, den 28.03.2023

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. Vi stræber efter, at 80% af undervisningen sker i værksteder for at sikre den nødvendige kobling. I 2020 var resultatet, at skolen gik fra 20% værkstedsundervisning til mere end 50%, og i 2021 og 2022 har målet været det samme. 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 er 2022 året, hvor vi for alvor er gået i gang med at anvende tilknyttede gæstelærere fra branchen i undervisningen. I 2022 blev gæstelærermodellen efter en afdækning i Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og Medarbejder- og Kompetencestyrelsen godkendt som model for vores målrettede inddragelse af eksterne undervisningsressourcer. Dette gør, at denne proces er intensiveret.

Styrkelse af skolens pædagogik gennem mere praksisnær, værkstedsorienteret undervisning understøttes samtidig gennem en nyudvikling af skolens pædagogiske organisation. Det pædagogiske personale er 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 fokus på medarbejdertilfredsheden, der har været under pres, mens Hotel- og Restaurantskolen har gennemført store forandringer. Siden 2020 har medarbejdertilfredsheden været i en positiv udvikling. Det betyder, at vi nu, på de fleste væsentlige parametre, ligger over niveau for erhvervsskolerne samlet 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.

Aktivitetudvikling

Hotel- og Restaurantskolen 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, men 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 siden 2019 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, hvilket også må tilskrives særlige søgemønstre under påvirkning af covid-19. 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. På trods af at skolen i 2021 besluttede at lukke sin HTX-afdeling, opvejes denne aktivitetsnedgang af, at udviklingen i de erhvervsfaglige elever er i positiv udvikling.

I 2022 realiseres samlet 779 årselever. Det er en mindre tilbagegang set i forhold til 2021. Dog er det her glædeligt, at der er vækst i tilgangen blandt de unge, der kommer direkte fra folkeskolen. Både når det gælder 10. klasse og Grundforløb 1 er elevtallet i vækst ligesom antallet af EUX-elever stiger mærkbart. På Grundforløb 2 har der siden 2019 været et svingende optag, præget af covid-19. I 2022 ender G2 resultatet med en tilbagegang primært pga. ekstraordinært stort frafald.

Samlet set på grundforløbene realiseredes 311 årselever i 2022 (263 på EUD og 48 på EUX) , hvilket er en lille tilbagegang i forhold til 2019, 2020 og 2021. Det tyder dog ikke på at være en varig tendens, da skolens optag på G2 i januar 2023 er steget 30 procent i forhold til 2022. Covid-19-perioden har givet usædvanligt store optag på skolepraktikpladser (SKP), hvilket nu er tilbage på normalt niveau.

Ser man bort fra de usædvanlige bevægelser, der fulgte af covid 19-perioden, ser skolens elevtal ud til at have stabiliseret sig efter en årrække med fald siden 2014. Ses samlet på skolens rene erhvervsfaglige uddannelser, inkl. rekruttering under et, er de steget med 35 årselever siden 2019 svarende til en stigning på 6 procent. Fortsat tilgang til alle uddannelser er en hovedindsats. Samtidig har skolen efter corona oplevet et stigende frafald, og at stoppe dette er også en hovedprioritet de kommende år.

Skolen er en del af en national udfordring, der viser sig ved at erhvervsskolerne i 2022 havde et fald i optaget på G2 på 9 % ved januaroptaget 2023 og 17% fald ved augustoptaget. På den baggrund må det ses som formildende, at det er lykkedes at stoppe det fald, som skolen har oplevet siden 2014, særligt når det gælder de helt unge, der udgør fremtidens elevpotentialer.

I 2023 er det vores forventning, at antallet af årselever øges igen og realiseres på niveau med 2020, når der tages højde for afviklingen af HTX, og de ekstraordinært mange skolepraktikelever under covid-19 nedlukningen. Samlet er målet at nå 835 årselever i 2023, hvilket er en fremgang på 56 årselever sammenlignet med 2022 og hvilket svarer til 2020-niveauet uden HTX og skolepraktik.

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 knap 5 mio. kr. årligt frem til og med 2022. Bestyrelsen har forlænget bevillingen på i alt 19 mio. kr., så den vidreføres 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 inddragelse af branchen, udvikling af nye lokale undervisningsplaner for de enkelte fag og øge rekrutteringen af elever gennem en intensiveret indsats med kommunikation og kampagner.

Nogle af de mest håndgribelige resultater af strategien er:

- At vores købmand er blevet et læringsrum, med udpræget anvendelse af lokale råvarer, egen forarbejdning af kød, fonder, eget grønttorv og et skarpt fokus på sæson, 90% økologi og lokal selvforsyning.
- At skolens spisesteder er blevet fælles rum for både medarbejdere og elever og at eleverne er direkte involveret i at afvikle og styre vores restaurant.
- At vi har åbnet en række nye værksteder: Bålværksteder, fermenteringsværksted, eddikeproduktion og testkøkken for bæredygtighed.

Disse indsatser er fortsat i 2022, og hertil kommer en væsentlig samlet indsats for at mindske frafaldet, der er

steget markant særligt på G2 efter corona. Derfor blev det nye grundforløb G+ startet op, de elevunderstøttende aktiviteter blev samlet i en enhed og vi opstartede et udviklingsprojekt om vores opbakning til både den enkelte elev og klasserne. Dette arbejde fortsættes i 2023 som en afgørende forudsætning for, at vi ikke bare får flere elever ind på skolen, men bliver bedre i stand til at fastholde dem hos os og siden i job i branchen.

Andre eksempler på indsatser:

- Vi har udviklet nye typer hold til G2-eleverne: f.eks. specielle hold med særligt fokus: En international class, hvor hovedsproget er engelsk og eleverne gøres klar til at indgå aftaler med mestre og målsætter sig om at få lært sig dansk. Et Nordisk hold, hvor en del af undervisningen sker ved praktik og ophold i Norden, og hvor det nordiske råvaregrundlag er i fokus.
- Endelig har vi arbejdet på at udvikle skolens 10. klasser, så de i højere grad bliver et sted for eleverne, hvor de ser vores tilbud som et alternativ til et efterskoleophold og en mulighed for at finde sig selv og andre på nye måder.
- Gennem hele året har vi arbejdet målrettet med at udvikle studiemiljøet. Der er åbnet et tilbud på tværs af alle årgange og uddannelser efter skoletid kaldet "HRS after hour", hvor eleverne mødes med hinanden med udgangspunkt i fælles fordybelse i et emne. Alle elevaktiviteterne er samlet i en eventkalender, så det er nemt at tilgå. I 2022 har vi afholdt både elevfest, fredagsbarer, hvor forskellige klasser er inddraget i værtskabet og barens tema. Der har været afholdt fermenteringsworkshops, cook-along klassiske retter og kulturnat.
- Studievejledning og sps har gennem hele forløbet arbejdet på at komme tættere på de enkelte elever og på at få lærerne endnu bedre klædt på til at løfte det understøttende arbejde med eleverne.

Indsatsen for at øge skolens synlighed og image ud mod omverden og især potentielle elever er fortsat i 2022 gennem en intensiv indsats på kommunikation, kampagner og events. Formålet er at sikre, at omverdenen kender til de nye tilbud på skolen – fx muligheden for at gå i 10. klasse, EUX og international class. Indsatsen handler også om at samle skolens elever omkring skolen og dermed få dem til at fungere som ambassadører for skolens uddannelser.

Det ses bl.a. ved, at skolen har øget kontakten til målgrupperne via sociale medier og ved vækst i traditionelle medier. Skolen er kommunikeret nye steder, bl.a. overfor 2,4 mio. passagerer i hovedstadens busser, filmvisninger i Skånetrafikken samt overfor målgruppe på 63.000 elever i grundskolens afgangsklasser.

I 2022 skabte vi flere besøgs-events med en tredobling af gæster, som fik øjnene op for skolen. Vi relancerede tilbuddet "Elev for en dag" med flere deltagere end i de tre foregående år tilsammen.

Indsatsens effekt måles løbende, og det viser, at den virker. I august 2022 svarede 49 % af de nye elever, at deres uddannelsesvalg var påvirket af mødet med skolen på sociale medier, events, brobygning osv., hvilket er en stigning fra 42 % i 2021.

I 2023 fortsættes kampagneaktiviteten, og vi vil udvikle en ny elevplatform for at styrke kommunikationen med eleverne og dermed øge fastholdelsen. Skolen vil fortsat være til stede på forskellige kanaler med indhold, som giver trafik til vores hjemmeside og leder dem videre til målet optagelse.dk. Skolen vil fortsat køre kampagner i et stærkt konkurrencepræget marked og skabe events for målgrupper i forskellige aldre og livsfaser.

Nyt skolebyggeri

Hotel- og Restaurantskolen har en vision om, at undervisningen skal være praksisnær værkstedsbaseret undervisning. For at realisere den vision har skolens bestyrelse besluttet, at vi vil 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. Vi sigter efter 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 med PensionDanmark, 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 og offentlige tilskud 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 2023.

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

I maj 2023 forventes Københavns Borgerrepræsentation at godkende lokalplanen, hvor det af skolen udviklede projekt godkendes, hvilket er en forudsætning for at økonomien i projektet kan hænge sammen.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat er et underskud på 6,4 mkr., hvilket er en positiv afvigelse på 0,2 mkr. i forhold til det budgetterede og internt rapporterede, og 0,1 mkr. mindre end resultatet for 2021.

Årets omsætning udgør 110,8 mkr., hvilket er 4,9 mkr. mindre end i 2021. Dette forklares af en række faktorer, herunder nedgangen i elevtal samt omfordeling mellem uddannelseskategorier. Dertil kommer at der i 2021 er modtaget særlige statstilskud (hjælpepakke og rengøringspulje på i alt 5,8 mio. kr.)

Omkostningerne udgør 116,5 mkr. og fordeler sig med 71,2 mkr. til undervisningens gennemførelse, 19,4 mkr. til bygningsdrift, 13,7 mkr. til ledelse og administration, 9,7 mkr. til aktiviteter med særligt tilskud og 2,6 mkr. til markedsføring. Finansielle omkostninger udgør 0,6 mkr.

I intern budgettering og den løbende økonomirapportering skelnes mellem Hotel og Restaurantskolens ordinære drift og skolens strategiske udviklingsprojekter. Ordinær drift realiseres, så det stort set går i nul, hvorfor underskuddet alene vedrører den strategiske udviklingspulje. I 2022 anvendtes 6,4 mkr. inkl. afskrivninger fra investering i spisehus, omklædningsfaciliteter mv. og 4,6 mkr. før afskrivninger.

I løbet af året følges økonomien meget tæt. Dette er nødvendigt for at realisere bundlinjen, når omsætningen ikke fuldt ud realiseres som budgetteret. Skolens ordinære drift, eksklusiv de strategiske udviklingsmidler, realiserer indtægter på 110,8 mkr. Omkostningerne er sammensat af personaleomkostninger på 73,7 mkr., driftsomkostninger på 33,0 mkr., afskrivninger på 2,7 mkr. og finansielle omkostninger på 0,6 mkr. I forhold til budget, er der anvendt lidt flere midler til personaleomkostninger, men tilsvarende sparet på driftsomkostningerne.

Likviditetsudvikling

Hotel- og Restaurantskolen havde likvider, primo på 4,7 mkr. Efter en positiv pengestrøm på 2,1 mkr., er likviderne ultimo 6,8 mkr. Driftsaktiviteten realiserer en positiv likviditet, 5,6 mkr. som følge af at skolens tilgodehavender er nedbragt betydeligt. Investeringer beløber sig til 0,2 mkr., mens afdrag på realkreditlån giver en negativ likviditet fra finansieringsaktivitet på 3,3 mkr.

Givet at der er indgået en betinget købsaftale om skolen og aftale om nyt skolebyggeri, har bestyrelsen som alternativ til likviditetsstyrkelse ved øget realkreditbelåning valgt at etablere en midlertidig kassekredit på 15 mkr., 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, bestyrelseshonorar og administration, mens omkostningerne til bygningsdrift ligeledes specificeres.

Det fremgår af specifikationen for 2022, at 61% af skolens omkostninger direkte går til undervisningens gennemførelse, mens bygningsdrift, og dermed rammerne for undervisningen, opgøres til 17% og omkostningerne til aktiviteter med særlige tilskud opgøres til 8%. Omkostning til ledelse og administration udgør 12%.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	110.801.894	115.695.320	122.953.376	115.925.954	116.340.411
Heraf statstilskud	79.603.369	89.784.012	95.457.583	85.799.395	90.624.949
Omkostninger	116.532.591	121.564.293	126.031.875	124.914.815	120.083.959
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(5.730.697)	(5.868.973)	(3.078.499)	(8.988.861)	(3.743.548)
Finansielle poster	(638.678)	(589.381)	(548.088)	(567.118)	(791.867)
Resultat før ekstraordinære poster	(6.369.375)	(6.458.354)	(3.626.587)	(9.555.979)	(4.535.415)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(6.369.375)	(6.458.354)	(3.626.587)	(9.555.979)	(4.535.415)
Balance					
Anlægsaktiver	167.625.662	171.978.698	175.521.421	175.463.422	173.036.503
Omsætningsaktiver	19.063.483	24.084.364	31.541.857	40.623.896	56.790.477
Balancesum	186.689.145	196.063.062	207.063.278	216.087.318	229.826.980
Egenkapital	105.122.472	111.491.847	117.950.201	122.488.123	132.044.101
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	54.624.407	57.327.421	60.445.445	56.859.725	63.300.108
Kortfristede gældsforpligtelser	26.942.266	27.243.794	28.667.632	36.739.470	34.482.772

Pengestrømsopgørelse

Driftsaktivitet	5.571.774	(2.873.157)	(7.866.975)	(6.392.497)	(5.800.000)
Investeringsaktivitet	(191.123)	(930.820)	(3.878.079)	(5.855.669)	(3.100.000)
Finansieringsaktivitet	(3.272.487)	(3.097.078)	(3.229.122)	(3.202.205)	(3.100.000)
Pengestrøm, netto	2.108.164	(6.901.055)	(14.974.176)	(15.450.371)	(12.000.000)
Likvider, primo	4.722.299	11.623.354	26.597.530	42.048.002	54.095.143
Likvider, ultimo	6.830.463	4.722.299	11.623.354	26.597.631	42.095.143
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	6.952.500	11.275.727	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	13.782.963	15.998.026	11.623.354	26.597.631	42.095.143

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(5,7)	(5,6)	(2,9)	(8,2)	(3,9)
Likviditetsgrad	70,8	88,4	110,0	110,6	164,7
Soliditetsgrad	56,3	56,9	57,0	56,7	57,5

Årselever

Grundforløb	311,2	337,1	370,0	317,0	320,0
Hovedforløb	259,4	224,7	256,0	253,0	275,0
Øvrig i alt	197,7	205,4	198,0	153,0	191,0
HTX	0,0	19,2	45,0	60,0	62,0
IDV	11,3	15,5	8,0	39,0	36,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	779,6	801,9	877,0	822,0	884,0
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på, EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	779,6	801,9	877,0	822,0	884,0

Kapacitet kostpladser

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

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(2,8)	(8,6)	(7)	(7,0)	(9,6)
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	152,6	171,3	165,6	167,1	180,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,0	2,5	3,1	3,9	3,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	13,9	14,7	14,2	18,6	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,6	3,6	3,5	5,0	3,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	3,0	3,6	3,0	3,0	3,1
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.058.487	6.728.336	6.516.393	7.578.181	7.145.175
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.838.972	3.131.385	2.360.061	2.050.713	2.101.537
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.897.459	9.859.721	8.876.454	9.628.894	9.246.712
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	69,6	68,3	63,3	68,3	70,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	19,6	21,4	18,9	20,3	20,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,0	14,1	12,4	12,3	13,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,1	9,5	8,5	8,4	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	732.609	752.544	736.304	710.246,0	-

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	35,3	34,3	33,3	36,1	33,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	42	39	135	114	106
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	187	190	148	165	181

Finansiel styring

Finansieringsgrad	32,6	33,3	34,4	32,4	36,6
Gældsfaktor (gearing)	49,3	49,6	49,2	49,0	54,4
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, men aktiveret i forventning om at planerne realiseres i 2023.

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

Usædvanlige forhold

I 2022 har skolen i store træk været tilbage på normalt niveau, uden direkte påvirkning af covid-19. Skolens nedlukning af HTX er gennemført. Som i det øvrige samfund er der sket stigning i forbrugspriser, som er modvirket med en intensiv sparekampagne.

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 forsigtigt med niveauet 835 årselever. Ordinær drift budgetteres til et lille overskud på 500 tkr. Skolens drift fortsætter således med positive resultater som i årene 2019 til 2022.

Skolens bestyrelse har også for 2023 besluttet at anvende en del af skolens formue (5,5 mio. kr.) til at understøtte den strategiske udvikling både rent pædagogisk, i forhold til rekruttering og i forhold til at udvikle undervisningsmiljøet. Inklusive anvendelse af udviklingspulje forventes et negativt resultat på 5,0 mio. kr. Både i budget og i løbende opfølgning anvendes internt en skarp adskillelse af udvikling og drift.

Tilsyn i årets løb

Tematisk tilsyn med minimumstimetal

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) indledte 2. juni 2020 tilsyn med Hotel- og Restaurantskolens minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Tilsynet blev gennemført blandt 78 af i alt 80 udbydere af grundforløb på erhvervsuddannelserne, der skal gennemføre lærerstyret undervisning i grundforløbet med et gennemsnitligt minimumstimetal på 26 klokketimer pr. uge for den enkelte elev. Hotel- og Restaurantskolen fik d. 2. juni 2020 påbud om at rette op på institutionens minimumstimetal. Påbuddet indebar, at Hotel- og Restaurantskolen skulle sikre, at alle elever på grundforløbet har modtaget minimum 26 timer om ugen i gennemsnit, når de opnår kvalifikation til hovedforløbet.

Skolen har nu taget de nødvendige skridt til at rette op på, at Hotel- og Restaurantskolen i de år, som tilsynet dækkede, ikke havde levet op til minimumstimetallet for samlet to elever, der mangler at få i alt 15 timers lærerstyret undervisning. De manglende undervisningstimer svarer til 732 kr. af undervisningstilskuddet, som skolen har modtaget for de pågældende elever, og det var STUKs vurdering, at Hotel- og Restaurantskolens manglende opfyldelse af kravet om minimumstimetal for lærerstyret undervisning ikke gav anledning til yderligere sagsskridt, da der er fastsat et minimumsbeløb for tilbagebetaling på samlet 10.000 kr. for den enkelte institution over den samlede tilsynsperiode. På baggrund af tre halvårige statusopgørelser af timetalsdata i tilsynet har STUK den 3. januar 2023 således afsluttet tilsynet med Hotel- og Restaurantskolen.

Frafald i overgangen fra bageruddannelsens grundforløbet samt personlige uddannelsesplaner på ny mesterlære

Hotel og Restaurantskolen er udtrukket 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, og skolen har som aftalt fremsendt afrapportering til STUK herom i begyndelsen af 2023. Arbejdet med tilsynet, der nu er den eneste igangværende tilsynssag, foregår parallelt med implementering af skolens fornyede koncept for optagelse af elever og i et løbende samarbejde med STUK.

Målrapportering

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.

HRS 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. Budgettet i 2023 på 835 årselever er udtryk for en fremgang, men fortsat langt fra det ønskede elevtal. Der er derfor fortsat behov for ekstraordinær aktivitet, der kan fremme fremgangen.

Vi er overbeviste om, at skolens egen praksis gør en vigtig forskel, men vi ved også at et paradigmeskifte, hvor håndværket kommer i højere kurs, ikke er noget vi kan klare alene.

Det vigtigste mål for skolen er at tiltrække, fastholde og uddanne flere mad- og måltidshåndværkere. Vi ved, at det både er vigtigt for skolens eksistens, men også at det er afgørende for den fortsatte udvikling af hotel- og restaurantbranchen i København. Der vil i 2023 være et særligt 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	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	263	296	328	274	285
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	222	199	240	244	268
Erhvervsuddannelser, EUX	86	67	59	52	42
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	10	77	60	10	22
Gymnasiale uddannelser, HTX	0	19	45	60	62
Arbejdsmarkedskurser	27	17	30	41	51
Andet	171	125	109	102	118
Antal årselever i året	779,0	800,0	871,0	783,0	848,0

'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 %	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb1+2	19,6	21,9	23,1	24,4

Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1628.aspx>
"Afbud uden omvalg" efter 6 måneder.

Frafaldet er reduceret hvert år siden 2015.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HTX	91	94,1	60,7	78,9

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 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

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	5 - 10 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 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 proventuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 trækningsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	79.603.369	89.784.012
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	31.198.525	25.911.308
Omsætning i alt		110.801.894	115.695.320
Undervisningens gennemførelse	3	(71.215.489)	(71.864.127)
Markedsføring	4	(2.556.612)	(2.587.457)
Ledelse og administration	5	(13.692.760)	(14.865.499)
Bygningsdrift	6	(19.361.591)	(19.487.677)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(9.706.139)	(12.759.533)
Omkostninger i alt		(116.532.591)	(121.564.293)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(5.730.697)	(5.868.973)
Finansielle omkostninger	8	(638.678)	(589.381)
Finansielle poster i alt		(638.678)	(589.381)
Resultat før ekstraordinære poster		(6.369.375)	(6.458.354)
Årets resultat		(6.369.375)	(6.458.354)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	9	162.963.619	164.979.810
Udstyr	10	4.662.043	6.998.888
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		167.625.662	171.978.698
Anlægsaktiver i alt		167.625.662	171.978.698
Varebeholdninger		540.287	588.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.354.412	2.686.799
Andre tilgodehavender		8.078.470	15.920.291
Periodeafgrænsningsposter		259.851	166.856
Tilgodehavender i alt		11.692.733	18.773.946
Likvide beholdninger		6.830.463	4.722.299
Omsætningsaktiver i alt		19.063.483	24.084.364
Aktiver i alt		186.689.145	196.063.062

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	105.122.472	111.491.847
Egenkapital i alt		105.122.472	111.491.847
Realkreditgæld	12	47.762.701	50.393.529
Andre langfristede gældsforpligtelser	13	6.861.706	6.933.892
Langfristede gældsforpligtelser i alt		54.624.407	57.327.421
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.677.500	3.246.973
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		11.741.941	7.853.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.056.965	5.915.749
Anden gæld	14	7.465.860	8.311.452
Periodeafgrænsningsposter		0	1.915.632
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		26.942.266	27.243.794
Gældsforpligtelser i alt		81.566.673	84.571.215
Passiver i alt		186.689.145	196.063.062
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		(6.369.375)	(6.458.354)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		4.544.157	4.473.543
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		47.832	(86.397)
Ændring i tilgodehavender		7.081.213	642.839
Ændring i kortfristet gæld		267.947	(1.444.788)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.571.774	(2.873.157)
Køb af materielle anlægsaktiver		(191.123)	(930.820)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(191.123)	(930.820)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(3.200.301)	(3.246.973)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(72.186)	149.895
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(3.272.487)	(3.097.078)
Ændringer i likvider		2.108.164	(6.901.055)
Likvider primo		4.722.299	11.623.354
Likvider ultimo		6.830.463	4.722.299
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		6.952.500	11.275.727
Samlet likviditet til rådighed ultimo		13.782.963	15.998.026

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 (5,1 mkr.) ikke driftsført, men aktiveret i forventning om at planerne realiseres i 2023.

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

III. Usædvanlige forhold

I 2022 har skolen i store træk været tilbage på normalt niveau, uden direkte påvirkning af covid-19. Skolens nedlukning af HTX er gennemført. Som i det øvrige samfund er der sket stigning i forbrugspriser, som er modvirket med en intensiv sparekampagne.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	51.685.101	57.757.965
Fællesudgiftstaxameter	11.610.904	11.711.946
Bygningstaxameter	13.032.262	13.292.598
Særlige tilskud	3.275.102	7.021.503
Statstilskud i alt	79.603.369	89.784.012

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	10.701.577	7.934.038
Anden ekstern rekvirentbetaling	7.740.255	11.972.762
Andre indtægter	12.756.693	6.004.508
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	31.198.525	25.911.308

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	55.027.962	53.961.251
Afskrivninger	292.172	401.661
Øvrige omkostninger	15.895.355	17.501.215
Undervisningens gennemførelse i alt	71.215.489	71.864.127

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.596.937	2.158.082
Øvrige omkostninger	959.675	429.375
Markedsføring i alt	2.556.612	2.587.457

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

5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	10.021.807	10.631.943
Øvrige omkostninger	3.670.953	4.233.556
Ledelse og administration i alt	13.692.760	14.865.499

6 Bygningsdrift

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.385.552	1.750.271
Afskrivninger	4.251.985	4.071.881
Øvrige omkostninger	13.724.054	13.665.525
Bygningsdrift i alt	19.361.591	19.487.677

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	9.128.332	10.573.415
Øvrige omkostninger	577.807	2.186.118
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	9.706.139	12.759.533

8 Finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	638.678	589.381
Finansielle omkostninger i alt	638.678	589.381

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2022
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	211.459.753
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	211.459.753
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(46.479.943)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(2.016.191)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(48.496.134)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	162.963.619

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.

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2022
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	24.597.482
Tilgang i årets løb, Udstyr	191.123
Kostpris ultimo, Udstyr	24.788.605
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(17.598.596)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(2.527.966)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(20.126.562)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	4.662.043

11 Egenkapital i øvrigt

	2022	2021
	kr.	kr.
Saldo primo	111.491.847	117.950.201
Årets resultat	(6.369.375)	(6.458.354)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	105.122.472	111.491.847

12 Realkreditgæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Realkreditgæld 1	23.966.350	25.161.020
Realkreditgæld 2	13.943.234	14.509.103
Realkreditgæld 3	9.853.117	10.723.406
Realkreditgæld i alt	47.762.701	50.393.529
Afdrag efter 5 år	36.817.822	
Afdrag mellem 1 og 5 år	10.944.879	
Langfristet realkreditgæld	47.762.701	
Afdrag inden for et år	2.677.500	

13 Anden langfristet gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	6.861.706	6.933.892
Anden langfristet gæld i alt	6.861.706	6.933.892
Afdrag efter 5 år	6.046.993	
Afdrag mellem 1 og 5 år	814.713	
Anden langfristet gæld i alt	6.861.706	
Afdrag inden for et år	0	

14 Anden Gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig løn	1.047.469	1.025.518
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.042.837	3.027.032
Øvrige gældsposter	3.375.554	4.258.902
Anden gæld i alt	7.465.860	8.311.452

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Skolen indgår i et administrativt fællesskab for it, ESIS. 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. 31.12.2022 på i alt 162.963.619 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

	2022 kr.	2021 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	123.288

Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	69.288.256	71.205.004
Pension	11.507.375	11.452.754
Andre omkostninger til social sikring	(3.635.041)	(3.582.796)
Personaleomkostninger i alt	77.160.590	79.074.962

Lønomkostninger til chefløn

	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.058.172	11.032.288
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	10.058.172	11.032.288
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.052.497	3.570.328
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	215.024	226.483
Andre ydelser end revision	400.032	221.934
Honorar til revisor i alt	615.056	448.417

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	79.603.369
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	31.198.525
Omsætning i alt	110.801.894
Erhvervsuddannelser	(44.758.855)
EUX	(8.175.538)
AMU og TAMU	(2.834.702)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(131.779)
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	(5.627.536)
Introduktionskurser mm.	(6.260.216)
Skolepraktik	(461.465)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.965.398)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(71.215.489)
Markedsføring	(2.556.612)
Institutionsledelse	(1.977.153)
Bestyrelseshonorarer	0
Administration	(11.715.607)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(16.249.372)
Rengøring	(2.538.438)
Forsyning	(5.142.391)
Øvrig drift	(8.473.687)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.141.635)
Indvendig vedligeholdelse	(1.916.424)
Udvendig vedligeholdelse	(451)
Bygningsinventar og -udstyr	(148.565)
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(19.361.591)
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	(219.000)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(1.387.981)
EU-projekter	(878.236)
Øvrige projekter	(2.148.766)
Faglige udvalg, AUB	(8.025)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(5.064.131)

Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(9.706.139)
Omkostninger kantinedrift i alt	0
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	(638.678)
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	(6.369.375)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.069.497	3.308.327	2.110.000	3.604.000	12.091.824
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.507.519)	(500.002)	(1.042.000)	(366.000)	(3.415.521)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(763.739)	(1.375.303)	(1.384.000)	(1.941.000)	(5.464.042)
Resultat i Danmark	798.239	1.433.022	(316.000)	1.297.000	3.212.261
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	11.870.261	11.072.022	9.639.000	9.955.000	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	3.069.497	3.308.327	2.110.000	3.604.000	12.091.824
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.507.519)	(500.002)	(1.042.000)	(366.000)	(3.415.521)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(763.739)	(1.375.303)	(1.384.000)	(1.941.000)	(5.464.042)
Resultat samlet	798.239	1.433.022	(316.000)	1.297.000	3.212.261
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	11.870.261	11.072.022	9.639.000	9.955.000	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	I alt kr.
Nyt	0	0	191.123	191.123
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	191.123	191.123

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	0	40.021
It-vedligehold	1.648.858	3.365.498
It-udviklingsomkostninger	51.525	19.837
Udgifter til it-varer til forbrug	193.541	463.713
I alt	1.893.924	3.889.069

PENNEO

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

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

Anne-Birgitte Agger

Adm. direktør

Serienummer: d8582655-a4c9-4f38-969f-4531e891b2fe

IP: 185.26.xxx.xxx

2023-03-29 09:56:04 UTC



Karen Nedergaard Svendsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-29 11:05:39 UTC



Johannes Ulrik Frederiksen (Ung under 18)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-003606765746

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-03-29 12:46:52 UTC



Peter Lykke Nielsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-03-29 13:26:31 UTC



Henrik Thomas Larsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 93.178.xxx.xxx

2023-03-29 13:39:45 UTC



Barbara Juul Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3da86fd4-9493-4d8b-9511-5f5fe7c5d1cf

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-29 14:17:24 UTC



Lars Hillebrand

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-871372314039

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-03-29 18:31:30 UTC



Jep Friis Egebjerg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8038c16f-e0b9-49a3-abe8-16d456c75195

IP: 217.63.xxx.xxx

2023-03-30 09:09:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: D608U-J318N-ED83B-1FHF6-HIXPO-KJ4B6

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 i 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c8e1c6b7-7993-4e38-b334-929574827a0e

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-03-30 09:16:31 UTC



Jan Vestergaard Hansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.163.xxx.xxx

2023-03-30 12:13:51 UTC



Michael Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-03-30 12:19:26 UTC



Tenna Merete Bengtsson

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-03-30 12:35:22 UTC



Jonas Bjørn Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-376745253202

IP: 193.169.xxx.xxx

2023-03-30 12:42:22 UTC



Marianne Margaard Lange

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 771168bd-d188-4e91-9fa8-85b43c4fb8f8

IP: 128.0.xxx.xxx

2023-03-30 14:11:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: D608U-J318N-ED83B-1FHF6-HIXPO-KJ4B6

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>