

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
Målrapportering	17
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	23
Balance pr. 31.12.2020	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Hotel- Og Restaurantskolen

Vigerslev Allé 18

2500 Valby

Hjemstedskommune: København

CVR-nr.: 11861571

Institutionsnummer:

Bestyrelsen

Allan L. Agerholm, Formand - Udpeget af Horesta

Peter Lykke Nielsen, Næstformand - Udpeget af 3F

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

Solveig Røndal-Liniger, Elevrådsrepræsentant HTX

Aleksander Hauschild, Elevrådsrepræsentant EUD

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 2020 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 06.04.2021

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 06.04.2021

Bestyrelse

Allan L. Agerholm

Formand - Udpeget af Horesta

Peter Lykke Nielsen

Næstformand - Udpeget af 3F

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

Solveig Røndal-Liniger

Elevrådsrepræsentant HTX

Aleksander Hauschild

Elevrådsrepræsentant EUD

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 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, 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. 956 af 6. juli 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 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 inkonsistente 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.

København, den 06.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Hotel- Og Restaurantskolen

Hotel- og Restaurantskolen har siden 2014 oplevet en markant elevtilbagegang fra 1.200 årselever til under 800 i 2019. Skolen står dermed i den afgørende udfordring, at søgningen til skolens uddannelser, i lighed med landets øvrige EUD-uddannelser, ligger langt under tidligere tiders niveau. Derfor har skolen i de forgangne år dimensioneret skolens omkostninger og organisation ned, så skolens samlede driftsøkonomi igen kan komme i balance, selv ved et lavere elevtal.

I 2020 vendte elevtallet for første gang med en fremgang på 5,7 procent svarende til 869 Årselever. Hvilket har betydet at skolens driftsøkonomi hviler i sig selv i 2020.

Samtidig med den økonomiske opstramning har skolen investeret i en udviklingsproces der skal vende bøtten og gøre skolen tidssvarende og attraktiv. Det gælder om at gennemføre udadvendte aktiviteter og kampagner, der tiltrækker nye elever til vores uddannelser. Ligesom det gælder om at øge kvaliteten af vores uddannelser og det miljø, der møder eleverne, så flere elever blive fastholdt gennem hele uddannelsen frem til de står med et svendebrev og tager beskæftigelse i branchen.

2020 har på den ene side betydet altså endelig betydet en fremgang, men samtidig har året været domineret af Coronanedlukningen, både af branchen og af skolen. Vi har rent driftsmæssigt og økonomisk klaret skærrerne, men der er ekstraordinære store udfordringer med at fastholde eleverne der ikke trives under fjernundervisning, ligesom der er stor mangel på praktiikpladser. Vi er derfor meget opmærksomme på hvorledes årgang 2020 vil påvirke fremtidens elevtal.

Skolens strategi 2019-2022

Den nye strategi (<https://hrs.dk/about/strategi/>) for Hotel- og Restaurantskolen, der, efter en bred inddragelse af branchen, skolens elever og medarbejdere, blev vedtaget i forsommeren 2019, indeholder følgende pejlemærker:

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

Med udgangspunkt i disse pejlemærker er der blevet udviklet en strategisk handlingsplan, der beskriver, hvorledes strategien konkret skal realiseres.

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 gastronomer, kokke med speciale i smørrebrød og catering, tjenere, receptionister og ernæringsassistenter. Der gennemføres grundforløbet fødevarer, jordbrug og oplevelser, grundforløb for gourmetslagtere og grundforløb for bagere og konditorer. Uddannelserne udbydes ligeledes som EUX-uddannelse. Skolen har også en HTX-uddannelse kaldet gastro-science HTX samt 10.-klassesforløb efter aftale med Købehavns Kommune. Der gennemføres introduktions- og brobygningsforløb for folkeskolens 8.-10.-klasser. Skolen er også praktikpladscenter for ovennævnte erhvervsuddannelser. Flere af skolens elever tager en del af deres praktik i en virksomhed i udlandet. Skolen gennemfører desuden en række kurser for branchen inden for arbejdsmarkedsuddannelse (AMU) og som indtægtsdækket virksomhed.

Årets faglige resultater

I skolens kernevirkomhed som uddannelsesinstitution er hovedfokus på at øge den praksisnære undervisning, hvor det faglige indhold formidles med en progression, der kobler teori og praksis. Det betyder, en større del af undervisningen sker i nye pædagogiske værksteder, såsom køkkener, have, købmand og gastrolab. Målet er, at 80% af undervisningen sker i værksteder, hvor skolens fag kobler teori og praksis. I 2020 var resultatet at vi gik fra 20% værkstedsundervisning til mere end 50%.

For at sikre en øget brancheorientering og aktualitet søges der i højere grad tilknyttet gæstelærere fra branchen i undervisningen. Der er i 2020 skabt aftaler med ca 60 gæstelærere der vil bistå underviserne fra 2021.

Styrkelse af skolens pædagogik gennem mere praksisnær, værkstedsorienteret undervisning understøttes samtidig gennem en nyudvikling af skolens pædagogiske organisation. Der er iværksat en proces, som sigter på at organisere det pædagogiske personale i selvstyrende teams, hvor lærerteams sætter elevernes læring i centrum, og hvor teammedlemmerne tager et fælles ansvar for at udvikle og tilrettelægge undervisningen. Samtidig søger skolen at styrke samarbejdet på tværs af driftsenhederne og de pædagogiske enheder, så elever fx også deltager i kantinedriften og i at drive skolens reception.

Internt på skolen er der sat fokus på at øge medarbejdertilfredsheden. Skolen er igennem en periode med store forandringer, der blandt andet betyd et stort dyk i medatbejdertilfredsheden, I MTU2020 steg medarbejdertilfredsheden. Og det ser ud til at en del af de igangsatte initiativer og dialogen herom har skabt et frugtbart resultat.

Den strategiske indsats for at løfte skolens kvalitet og rekruttere flere elever er af bestyrelsen blevet understøttet af en særbevilling over tre år på 15 mio.kr. frem mod 2022, der skal medvirke til at kunne iværksætte den nødvendige offensive indsats i en situation, hvor skolens driftsøkonomi er under stort pres.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat er et underskud på 3,6 mio.kr. Det er en positiv afvigelse på 3,1 mio. kr. i forhold til et budgetteret underskud på 6,7 mio.kr. Af underskuddet på 3,6 mio.kr. udgør den strategiske udviklingspulje på 5,2 mio, afsat og bevilget af bestyrelsen som en treårig investering, er anvendt efter formålet. Det forbedrede resultat på 2,4 mio er begrundet i en mere rationeldrift og større elevtal.

Den væsentligste årsag til forbedringen skal ses i et stigende elevtal. Budgetforventningen var 773 årselever, men resultatet blev 869 årselever, og en forbedring på 96 årselever, hvilket betyder ca. 6,5 mio.kr. i forøget

taxametertilskud. Herudover har skolen fastholdt den i 2019 besluttede spareplan, for en mere rationel drift.

Årets indtægter udgør 123,0 mio.kr., inkl. erstatning fra Statens Selvforsikring på 5,6 mio.kr. der i henhold til BUVMs konteringsvejledning skal indregnes som driftsindtægter. Hvilket jo egentlig ikke er en reel indtægtforøgelse. Indtægten modsvares af reetableringsudgifter knyttet til branden på 6,8 mio.kr. der har forøget driftsomkostningerne udgør 44,4 mio.kr., og det ligger væsentligt over niveauet fra 2019, men hvor stigningen primært skyldes branden. Netto er årets resultat påvirket negativt af branden i 2019 med 1,2 mio.kr. som følge af skolens selvrisiko. Reetableringen efter brande er afsluttet i 2020.

De finansielle udgifter udgør 0,6 mio.kr., hvilket er samme niveau som i 2019.

Afskrivningerne udgør 3,8 mio.kr. og ligger ca. 0,4 mio.kr. højere end i 2019 som følge af de investeringer, der har været foretaget i slutningen af 2019 og i løbet af 2020.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2020	2019	2018	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	95.457.583	85.799.395	90.600.000	92.100.000	106.700.000
Omsætning	122.953.376	115.925.954	116.300.000	122.300.000	136.800.000
Omkostninger	126.031.875	124.914.815	120.100.000	129.900.000	135.500.000
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(3.078.499)	(8.988.861)	(3.800.000)	(7.600.000)	1.300.000
Finansielle poster	(548.088)	(567.118)	(800.000)	(6.800.000)	(2.100.000)
Resultat før ekstraordinære poster	(3.626.587)	(9.555.979)	(4.600.000)	(14.400.000)	(800.000)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	47.500.000
Årets resultat	(3.626.587)	(9.555.979)	(4.600.000)	(14.400.000)	46.700.000
Balance					
Anlægsaktiver	175.521.421	175.463.422	173.000.000	172.500.000	176.100.000
Omsætningsaktiver	31.541.857	40.623.896	56.800.000	65.300.000	105.200.000
Balancesum	207.063.278	216.087.318	229.800.000	237.800.000	281.300.000
Egenkapital	117.950.201	122.488.123	132.000.000	136.600.000	145.100.000
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	60.445.445	56.859.725	60.100.000	63.300.000	88.600.000
Kortfristede gældsforpligtelser	28.667.632	36.739.470	37.700.000	37.900.000	47.500.000

Pengestrømsopgørelse

Driftsaktivitet	(7.866.975)	(6.392.497)	(5.800.000)	(14.400.000)	3.800.000
Investeringsaktivitet	(3.878.079)	(5.855.669)	(3.100.000)	(700.000)	81.500.000
Finansieringsaktivitet	(3.229.222)	(3.202.205)	(3.100.000)	(20.100.000)	(3.500.000)
Pengestrøm, netto	(14.974.276)	(15.450.371)	(12.000.000)	(35.200.000)	81.900.000
Likvider, primo	26.597.530	42.048.002	54.000.000	89.100.000	7.200.000
Likvider, ultimo	11.623.254	26.597.631	42.000.000	54.100.000	89.100.000
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	11.623.254	26.597.631	42.000.000	54.100.000	90.700.000

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(2,9)	(8,2)	(3,9)	(11,8)	(0,6)
Likviditetsgrad	110,0	110,6	151	172	221
Soliditetsgrad	57	57	57	57	52

Årselever

Grundforløb	370	317	320	356	364
Hovedforløb	256	253	275	298	342
Øvrig i alt	198	153	191	203	223
HTX	45	60	62	51	37
IDV	0	39	36	70	70

Årselever eksklusive kostelever i alt	869,0	822,0	884,0	978,0	1.036,0
--	-------	-------	-------	-------	---------

Årselever i alt	869,0	822,0	884,0	978,0	1.036,0
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------------

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	+5,7	-7,0	-9,6	-5,6	
--	------	------	------	------	--

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Årsværk					
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,4	4,9	3,9	3,4	3,4
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	3	3,0	3,1	2,6	2,3
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6	7	7	6	6
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2	2	2	2	1
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8	9	9	8	7
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	63,3	68,3	70,3	67,2	59,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	19,2	20,3	20,4	18,4	17,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,6	12,3	13,4	12,4	11,9
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,5%	8,4%	0	0	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef- årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens	651.169	710.246	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	33,3	36,11	33,57	30,35	-
Bygningsudgifter/Huslejud gifter pr. kvadratmeter	135	113,7	105,6	0,0	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	148,4	165,08	181,0	182,76	-

Finansiel styring

Finansieringsgrad	31%	32%	35%	37%	50%
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	100%	100%	100%	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	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

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

Usædvanlige forhold

Den brand der i 2019 belastede driftsudgifterne med 2,9 mio.kr., mens indtægterne samtidig forøgedes med 1,7 mio.kr. påvirker også tallene i 2020. I alt blev der i 2020 brugt 6,8 mio.kr. på udbedring af skaderne, men samtidig er der optaget et tilgodehavende hos Statens Selvforsikring på 5,6 mio.kr., der indgår i indtægterne.

COVID-19 giver grobund for fortolkning af årselever i 2020.

Årets grundforløb 2 har oplevet en markant elevfremgang. Større end andre sammenlignelige skoler, om det er pga skolens strategiske indsatser bære frugt - eller om det er pga coronasituationen kan vi først vide når vi ser elevtallene de kommende år

Skolepraktikkens vækst er en direkte følge af at COVID-19 har lukket vores branche stort set ned.

Skolepraktik er den primære årsag til, at vi er endt med flere årselever end forventet. Igen er det på baggrund af situationen, som har sendt rigtig mange elever ud i skolepraktik.

Rekruttering har lidt meget under situationen. Der var satset stort på at få mange flere end i tidligere år igennem introduktion, Skills, brobygning og lignende, men det har kun været muligt at gennemføre en lille del af den planlagte aktivitet.

AMU har også lidt meget i 2020. Mange forløb er blevet aflyst, en del er rykket til senere gennemførelse og kun få af de planlagte forløb har kunnet gennemføres. Økonomisk har UVM kompenseret for meget af det tabte i form af en hjælpepakke, men skaden er stor alligevel, i tabt viden og konkret kendskab til HRS.

På baggrund af igangsat process 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 realiseret primo 2021. Ultimo 2020 udgør beløbet 0,7 mio. kr.

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

Det godkendte budget for 2021 indeholder en fortsat investering i udvikling på 7,1 mio kr, men grundet forventningen om en fortsat positiv drift vil resultatet udvise et budgetteret underskud på 4,7 mio. kr.

Der budgetteres med 851 årselever, hvilket er lidt under niveauet fra 2020.

Bestyrelsen har besluttet at anvende en del af skolens formue til at udvikle skolens pædagogiske og bygningsmæssige stilling og har derfor reserveret 15,6 mio.kr. hertil i perioden 2019 til 2021, jf. budget 2021.

Udviklingspuljen er i 2021 på 7,1 mio.kr. til strategisk udvikling på skolen med henblik på at skabe en fremtidig vækst i elevtallet.

Udviklingsarbejdet forventes afsluttet i 2021-22 og de planlagte aktiviteter i 2021 omfatter rekruttering og markedsførings.

Eksklusiv de særlige investeringer i skolens udvikling forventes der et overskud på 2,4 mio.kr.

COVID-19-epidemien vil også have en påvirkning på det vedtagne budget for 2021. Det er dog på nuværende tidspunktet for aflæggelse af årsregnskab for 2020 ikke muligt at give et mere præcist billede af det konkrete omfang.

Målrapporing

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 2015 til 2019 oplevet en stor aktivitetsnedgang. For at vende denne udvikling har skolen hen over årsskiftet 2018/2019 gennemført en strategiproces med henblik på at lægge en vækststrategi for de kommende år, der skal føre til et niveau på 1.200 årselever i 2022. Strategien kan læses på www.hrs.dk/about/strategi/. I 2020 er aktivitetsnedgangen vendt til fremgang. Det er meget glædeligt, men desværre kan hele fremgangen ikke tilskrives den lagte strategi. Den primære årsag er formodentlig COVID-19, som det er forklaret nærmere herunder.

Det er meget glædeligt, men desværre kan fremgangen ikke med sikkerhed tilskrives indsatserne der skal realisere vores strategi. Pga af COVID-19 påvirkninger af både samfund og branche, kan det ikke udelukkes at stigningen i elevtal kan være påvirket af denne situation. Vækststrategiens mange forskellige elementer er sandsynligt ikke slået igennem endnu. I skyggen af COVID-19, der har været den altoverskyggende faktor i udviklingen i 2020, må vi med nysgerrighed følge og analysere den kommende udvikling. Der er indlysende, negative konsekvenser, når kommende håndværkere og createurer ikke kan øve og udøve håndværket, men må nøjes med virtuel undervisning, eller når særligt vores branche er lukket helt ned. Der er på den anden side positive, økonomiske konsekvenser, fordi de mere usikre beskæftigelsesmuligheder har fået unge til at søge ind på skoler for at få bevis på den kunnen, de for tiden ikke an bruge i praksis.

Antal årselever**Tabel 1 - Antal årselever i året**

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	328	274	285	347	352
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	240	244	268	294	342
Erhvervsuddannelser, EUX	59	52	42	11	12
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	60	10	22	30	52
Gymnasiale uddannelser, HTX	45	60	62	49	37
Arbejdsmarkedskurser	30	41	51	45	42
Åben uddannelse	0	0	0	3	14
Andet	109	102	118	129	115
Antal årselever i året	871	783	848	908	966

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

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

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb**Tabel 2 - Frifald på erhvervsuddannelsernes grundforløb**

Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	21,9	23,1	24,4	25,5

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	2018	2017	2016
HTX	60,7	78,9	25

UVM's kilde til tal fungerer ikke på dette område, så her er HRS' egne opgørelser benyttet.

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 2020 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Skolen har i 2020 som følge af ny vejledning fra Økonomistyrelsen ændret beregningsmetoden for opgørelse af feriepenge således at skyldige feriepenge fremadrettet opgøres på baggrund af løn incl . pension. Ændringen er foretaget primo 2020. Ændringen har forbedret årets resultat med 0,9 mio.kr. og skolens egenkapital primo er reduceret med et tilsvarende beløb. Egenkapitalen ved året udgang er ikke påvirket.

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.

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 segmenter.

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
- Videnscenter, 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.

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 urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet 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 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.

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 trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	95.457.583	85.799.395
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	27.495.793	30.126.559
Omsætning i alt		122.953.376	115.925.954
Undervisningens gennemførelse	3	(74.873.581)	(81.766.773)
Markedsføring	4	(2.857.797)	(2.282.700)
Ledelse og administration	5	(15.848.453)	(17.108.143)
Bygningsdrift	6	(25.023.087)	(20.650.568)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(7.428.957)	(3.106.631)
Omkostninger i alt		(126.031.875)	(124.914.815)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(3.078.499)	(8.988.861)
Finansielle indtægter	8	26	0
Finansielle omkostninger	9	(548.114)	(567.118)
Finansielle poster i alt		(548.088)	(567.118)
Resultat før ekstraordinære poster		(3.626.587)	(9.555.979)
Årets resultat		(3.626.587)	(9.555.979)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		166.944.373	169.014.122
Udstyr		8.577.048	6.449.300
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	10	175.521.421	175.463.422
Anlægsaktiver i alt		175.521.421	175.463.422
Varebeholdninger		501.722	460.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.787.277	5.288.124
Andre tilgodehavender		15.307.286	7.462.491
Periodeafgrænsningsposter		322.218	815.225
Tilgodehavender i alt		19.416.781	13.565.840
Likvide beholdninger		11.623.354	26.597.530
Omsætningsaktiver i alt		31.541.857	40.623.896
Aktiver i alt		207.063.278	216.087.318

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	117.950.201	122.488.123
Egenkapital i alt		117.950.201	122.488.123
Realkreditgæld	12	53.640.502	56.859.725
Skyldige indefrosne feriemidler		6.804.943	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		60.445.445	56.859.725
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		3.226.024	3.238.078
Skyldig løn		1.999.844	4.736.761
Feriepengeforpligtelse		3.122.412	8.742.163
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		9.471.176	9.361.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.103.953	5.186.250
Anden gæld		3.939.618	4.988.627
Periodeafgrænsningsposter		804.605	485.706
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.667.632	36.739.470
Gældsforpligtelser i alt		89.113.077	93.599.195
Passiver i alt		207.063.278	216.087.318
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		(3.626.587)	(9.555.979)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.820.078	3.428.755
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		(41.196)	11.066
Ændring i tilgodehavender		(5.850.942)	705.040
Ændring i kortfristet gæld		(2.168.328)	(981.379)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(7.866.975)	(6.392.497)
Køb af materielle anlægsaktiver		(4.065.600)	(5.855.669)
Salg af materielle anlægsaktiver		187.521	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.878.079)	(5.855.669)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(3.229.222)	(3.202.205)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(3.229.222)	(3.202.205)
Ændringer i likvider		(14.974.276)	(15.450.371)
Likvider primo		26.597.630	42.048.001
Likvider ultimo		11.623.354	26.597.630
Samlet likviditet til rådighed ultimo		11.623.354	26.597.630

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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

II. Usikkerhed ved indregning og måling

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

III. Usædvanlige forhold

Den brand der i 2019 belastede driftsudgifterne med 2,9 mio.kr., mens indtægterne samtidig forøgedes med 1,7 mio.kr. påvirker også tallene i 2020. I alt blev der i 2020 brugt 6,8 mio.kr. på udbedring af skaderne, men samtidig er der optaget et tilgodehavende hos Statens Selvforsikring på 5,6 mio.kr., der indgår i indtægterne.

COVID-19 giver grobund for fortolkning af årselever i 2020.

Årets grundforløb 2 har oplevet en markant elevfremgang. Større end andre sammenlignelige skoler, om det er pga skolens strategiske indsatser bære frugt - eller om det er pga coronasituationen kan vi først vide når vi ser elevtallene de kommende år

Skolepraktikkens vækst er en direkte følge af at COVID-19 har lukket vores branche stort set ned.

Skolepraktik er den primære årsag til, at vi er endt med flere årselever end forventet. Igen er det på baggrund af situationen, som har sendt rigtig mange elever ud i skolepraktik.

Rekruttering har lidt meget under situationen. Der var satset stort på at få mange flere end i tidligere år igennem introduktion, Skills, brobygning og lignende, men det har kun været muligt at gennemføre en lille del af den planlagte aktivitet.

AMU har også lidt meget i 2020. Mange forløb er blevet aflyst, en del er rykket til senere gennemførelse og kun få af de planlagte forløb har kunnet gennemføres. Økonomisk har UVM kompenseret for meget af det tabte i form af en hjælpepakke, men skaden er stor alligevel, i tabt viden og konkret kendskab til HRS.

På baggrund af igangsat process 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 realiseret primo 2021. Ultimo 2020 udgør beløbet 0,7 mio. kr.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2020	2019
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	65.557.183	59.002.469
Fællesudgiftstaxameter	11.159.063	10.642.757
Bygningstaxameter	12.775.249	13.786.821
Særlige tilskud	5.966.088	2.367.348
I alt	95.457.583	85.799.395

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	7.640.541	9.311.986
Anden ekstern rekvirentbetaling	15.325.409	15.953.335
Andre indtægter	4.529.843	4.861.238
I alt	27.495.793	30.126.559

3 Undervisningens gennemførelse

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	57.148.763	62.292.646
Afskrivninger	682.527	865.357
Øvrige omkostninger	17.042.291	18.608.770
I alt	74.873.581	81.766.773

4 Markedsføring

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	2.260.587	938.179
Øvrige omkostninger	597.210	1.344.521
I alt	2.857.797	2.282.700

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

5 Ledelse og administration

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	11.427.706	12.091.272
Øvrige omkostninger	4.420.747	5.016.871
I alt	15.848.453	17.108.143

6 Bygningsdrift

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.432.851	2.154.997
Afskrivninger	3.137.551	2.563.397
Øvrige omkostninger	20.452.685	15.932.174
I alt	25.023.087	20.650.568

Udgifterne til branden udgjorde i 2020 6.791 t.kr. mens de i 2019 udgjorde 2.900 t.kr.

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	5.576.594	1.672.413
Øvrige omkostninger	1.852.363	1.434.218
I alt	7.428.957	3.106.631

8 Finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	26	0
I alt	26	0

9 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	548.114	567.118
I alt	548.114	567.118

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.
Kostpris primo	211.546.238	22.786.667
Tilgang i årets løb	0	4.065.600
Afgang i årets løb	(86.485)	(3.185.605)
Kostpris ultimo	211.459.753	23.666.662
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(42.532.117)	(16.337.368)
Årets af- og nedskrivninger	(1.997.394)	(1.822.684)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	14.131	3.070.438
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(44.515.380)	(15.089.614)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	166.944.373	8.577.048
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2019:		159.000.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:		0 kr.
Anlægsaktiver vedr. videnscentret udgør ultimo regnskabsåret:		0 kr.

11 Egenkapital i øvrigt

	2020 kr.	2019 kr.
Saldo primo	122.488.122	132.044.102
Årets resultat	(3.626.587)	(9.555.979)
Øvrige bevægelser	(911.334)	0
Øvrige bevægelser i alt	(911.334)	0
Saldo ultimo	117.950.201	122.488.123

Øvrige bevægelser vedr. reguleringen af primoværdien af feriepengeforpligtelsen i henhold til økonomistyrelsens vejledning.

12 Realkreditgæld

	2020 kr.	2019 kr.
Realkreditgæld 1	26.641.035	28.108.704

Realkreditgæld 2	15.237.610	15.959.016
Realkreditgæld 3	11.761.857	12.792.005
Realkreditgæld i alt	53.640.502	56.859.725

Restgæld efter 5 år	40.539.495
---------------------	------------

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2020 kr.	2019 kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	166.944.374	169.014.122
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	56.866.526	60.097.803
	223.810.900	229.111.925

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 61.370 t.kr. i grunde og bygninger.

14 Andre 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.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2020 kr.	2019 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	88.388	80.754

Praktikpladsopsøgende arbejde

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	2.139.963	1.173.615
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	2.139.963	1.173.615

Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	70.110.465	68.954.105
Pension	10.983.562	10.844.890
Andre omkostninger til social sikring	(3.247.527)	(3.117.967)
Personaleomkostninger i alt	77.846.500	76.681.028

Lønomkostninger til chefløn

	2020	2019
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.418.699	9.692.168
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	10.418.699	4.022.280

Honorar til revisor

	2020	2019
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	226.483	377.400
Andre ydelser end revision	150.000	58.800
Honorar til revisor i alt	376.483	436.200

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2020	2019	2018	2017	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	2.110.000	3.604.000	3.328.000	6.251.000	15.293.000
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.042.000)	(366.000)	(366.000)	(1.392.000)	(3.166.000)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(1.384.000)	(1.941.000)	(1.979.000)	(3.411.000)	(8.715.000)
Resultat	(316.000)	1.297.000	983.000	1.448.000	3.412.000
Akkumuleret resultat (egenkapital)	9.639.000	9.955.000	8.658.000	7.675.000	

Ved fordeling af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: indtægter

Ved fordeling af indirekte omkostninger anvendtes indtil 2016 følgende fordelingsnøgle: omsætning.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	0	0	4.065.600	4.065.600
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	4.065.600	4.065.600

It-omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.806.914	1.767.690
It-systemdrift	786.000	632.448
It-vedligehold	1.464.651	1.310.100
It-udviklingsomkostninger	132.531	130.986
Udgifter til it-varer til forbrug	1.218.043	1.746.705
I alt	5.408.139	5.587.929

PENNEO

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

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

Solveig Katarina Røndal-Liniger

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-809704286764

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-04-08 04:12:14Z

NEM ID 

Jan Vestergaard Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-693119651459

IP: 87.50.xxx.xxx

2021-04-08 04:45:06Z

NEM ID 

Lars Hillebrand

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-871372314039

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-04-08 05:04:48Z

NEM ID 

Allan Linneberg-Agerholm

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-473986228114

IP: 109.56.xxx.xxx

2021-04-08 06:08:05Z

NEM ID 

Peter Lykke Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-944757865780

IP: 188.182.xxx.xxx

2021-04-08 06:09:36Z

NEM ID 


Anne-Birgitte Agger

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-393327592718

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-04-08 07:04:04Z

NEM ID 

Jep Friis Egefjord

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:54399219-RID:78736371

IP: 217.63.xxx.xxx

2021-04-08 07:12:37Z

NEM ID 

Michael Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-541391460027

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-04-08 07:23:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FVAGF-XOCQE-LFYE1-BOD30-JPYLK-WEEUQ

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/validate>

PENNEO

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

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

Karen Nedergaard Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-309781101825

IP: 195.249.xxx.xxx

2021-04-08 07:54:17Z

NEM ID 

Tenna Bengtsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:11861571-RID:1298364868494

IP: 185.26.xxx.xxx

2021-04-08 08:21:56Z

NEM ID 

Marianne Margaard Lange

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-026921313812

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-04-08 08:26:29Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-678230391587

IP: 194.182.xxx.xxx

2021-04-12 09:14:16Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-511580410406

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-04-15 14:39:46Z

NEM ID 

Jonas Bjørn Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-376745253202

IP: 109.58.xxx.xxx

2021-04-18 11:01:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FVAGF-X0CQE-LFYE1-BOD30-JPYLK-WEEUJ

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/validate>