



Hotel- og Restaurantskolen

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

Årsrapport 2024

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	17
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	23
Balance pr. 31.12.2024	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27
Særlige specifikationer	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Hotel- og Restaurantskolen
Vigerslev Allé 18
2500 Valby
Hjemstedskommune: København
Telefonnummer: 33862200
E-mail: hrs@hrs.dk
Hjemmeside: hrs.dk
CVR-nr.: 11861571
Institutionsnummer: 101403

Bestyrelsen

Peter Lykke Nielsen, Formand - Forhandlingssekretær, 3F
Henrik Thomas Larsen, Næstformand - Økonomi- og administrationschef, Horesta
Jep Friis Egejord, Direktør, Next House, Horesta
Karen Nedergaard, Direktør Absalon Hotel Group og bestyrelsesmedlem Horesta
Michael Jørgensen, Konsulent, 3F
Natasja Chili Nielsen, Faglig sekretær, 3F
Rasmus Meyhoft, Direktør og partner i Propreco
Henrik Appel Esbensen, Københavns Borgerrepræsentation
Jan Vestergaard Hansen, Medarbejderrepræsentant, HRS
Tenna Bengtsson, Medarbejderrepræsentant, HRS
Emilie Johanne Ekstrøm, Elevrepræsentant
Gustav Mørk-Hansen, Elevrepræsentant

Daglig ledelse

Søren Kristensen, 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

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 måloppstillingen og målrappporteringen 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 25.03.2025

Daglig ledelse

Søren Kristensen
Direktør

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

Valby, den 25.03.2025

Bestyrelse

Peter Lykke Nielsen

Formand - Forhandlingssekretær, 3F

Henrik Thomas Larsen

Næstformand - Økonomi- og administrationschef,
Horesta

Jep Friis Egejord

Direktør, Next House, Horesta

Karen Nedergaard

Direktør Absalon Hotel Group og bestyrelsesmedlem
Horesta

Michael Jørgensen

Konsulent, 3F

Natasja Chili Nielsen

Faglig sekretær, 3F

Rasmus Meyhoft

Direktør og partner i Propreco

Henrik Appel Esbensen

Københavns Borgerrepræsentation

Jan Vestergaard Hansen

Medarbejderrepræsentant, HRS

Tenna Bengtsson

Medarbejderrepræsentant, HRS

Emilie Johanne Ekstrøm

Elevrepræsentant

Gustav Mørk-Hansen

Elevrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Hotel- og Restaurantskolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel- og Restaurantskolen for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

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

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Valby, den 25.03.2025

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, håndværk og hospitality – modigt, arbejdsomt og kreativt. Vores kerneopgave er at uddanne, inspirere og danne vores elever, så de kan udvikle og mestre ypperlig gastronomi, berigende måltider, taktfuldt værtskab og eminent hospitality. Med respekt for kvalitet, nydelse og sanselighed vil de gøre en forskel for verden og hverdagen. Og samtidig rustes de til at tage hånd om at gøre deres del af fremtidens fødevarer system og turisme bæredygtig. Vi ønsker, i samarbejde med branchen, at uddanne elever og efteruddanne medarbejdere med relevante kompetencer for at sikre en fortsat positiv udvikling af erhvervet.

Vision

At berige og glæde verden med talent og håndværk, der skaber fremtidens bæredygtige gastronomi, hospitality og værtskab. Vi vil skabe en fagskole, der med respekt for naturen og den verden, vi lever i, uddanner fremtidens håndværkere inden for mad, måltider og værtskab til at gøre en meningsfuld forskel, både i deres arbejdsliv og for samfundet. Med afsæt i stolte fagtraditioner skal skolens elever flytte gastronomien, hverdagsmaden og gæstgiveriet til nye højder. Til gavn og glæde for os alle.

Hovedaktiviteter

Hotel- og Restaurantskolen tilbyder flere erhvervsuddannelser inden for hotel- og restaurationsbranchen: Gastronom med specialet kok eller smørrebrød/cater, Tjener, Receptionist, Ernæringsassistent, Bager/konditor, (grundforløb 2), International class og Nordisk Grundforløb (grundforløb 2), Gastronomi og Værtskab (grundforløb 1) samt uddannelsen som Grøn madhåndværker (individuelt tilrettelagt erhvervsuddannelse). Flere uddannelser tilbydes som erhvervsfaglig studentereksamen (eux): kok, smørrebrød/cater, tjener og ernæringsassistent. Skolen har 10. klasse med to retninger, ligesom mere end 6000 elever fra grundskolen og FGU årligt deltager på diverse intro- og brobygningsforløb. Derudover tilbydes kompetenceudvikling inden for arbejdsmarkedsuddannelser (AMU) og længere specialtilrettede efteruddannelser til branchen.

Årets faglige resultater

Skolen har fortsat haft fokus på at styrke den værkstedsbaserede undervisning, sådan at vi tiltrækker og fastholder elever og dermed bidrager til at uddanne flere faglærte i samarbejde med virksomhederne. Den årlige trivselsmåling 2024 viser, at eleverne vurderer deres uddannelser og trivsel positivt, og skolen ligger i lighed med de senere år på niveau med landsgennemsnittet. Også skolens frafaldstal på grundforløbene har stabiliseret sig og ligger på niveau med de senere år og markant og mærkbart lavere end tilbage i 2022 og tidligere.

Elevtal

Hotel- og Restaurantskolen har siden 2020 oplevet en positiv udvikling i elevtallet efter en årrække med tilbagegang. I 2024 blev der realiseret 826 årselever, hvilket var et mindre fald i forhold til 2023, hvor der var 870 årselever.

Ny grøn uddannelse

I august 2024 startede det første hold elever på skolens nye uddannelse Grøn Madhåndværker, som er en individuelt tilrettelagt erhvervsuddannelse, der fokuserer på bæredygtig gastronomi og kompetencer inden for klimavenlig madlavning. Uddannelsen kombinerer traditionelle madhåndværksfærdigheder med innovative tilgange til råvareudnyttelse, sæsonbaseret madlavning og reduktion af madspild. Med et stigende fokus på grøn omstilling i fødevarerbranchen spiller uddannelsen en central rolle i at ruste fremtidens faglærte til at imødekomme efterspørgslen på bæredygtige løsninger i professionelle køkkener.

Partnerskab med Tuborgfondet

I 2024 blev skolens partnerskabsprojekt "Gejst" med Tuborgfondet etableret med et nyt team. I løbet af året blev der oprettet ni nye værksteder: chokolade, dessert, fermentering, honning, den vilde natur, sanser, kniv, charcuteri og det grønne laboratorium.

Gejst-teamet arbejder i tæt samarbejde med skolens undervisere på at udvikle en ny værkstedspædagogik, der har som mål at styrke elevernes håndværksmæssige kompetencer og engagement i fagene, hvilket på sigt skal bidrage til bedre rekruttering og højere gennemførelse.

Et spor i projektet fokuserer på grøn gastronomi gennem samarbejde med producenter, kokke, faglærere og elever. Med fokus på upcycling og plantebaserede ingredienser styrkes elevernes kompetencer i grøn omstilling. Initiativet danner ramme for branchesamarbejder og bliver en del af skolens efteruddannelsesstilbud.

Som en del af partnerskabets spor "En åben skole" har Gejst deltaget i en række interne og eksterne events i løbet af året for at styrke dialog og netværk mellem elever, branche og lokalsamfund.

Nordea-fondens støtte til ny skole og campus

I 2024 kunne vi melde ud, at Hotel- og Restaurantskolen modtog en betydelig støtte på hele 266 mio.kr. fra Nordea-fonden til bygning af en ny skole og udvikling af en moderne campus, der åbner sig for lokalsamfundet. Støtten muliggør etableringen af innovative undervisningsfaciliteter, der skal inspirere og styrke fremtidens faglærte inden for hotel- og restaurationsbranchen.

Campus vil fungere som et samlingspunkt for både elever, virksomheder og borgere og understøtte skolens ambition om at skabe et åbent og dynamisk læringsmiljø. Med fokus på bæredygtighed, innovation og praksisnær læring vil skolen tilbyde endnu bedre rammer for elevernes faglige udvikling.

Samarbejdet med Nordea-fonden er et vigtigt skridt i retning af at styrke branchens talentudvikling, fremme bæredygtige løsninger og skabe stærkere bånd mellem uddannelse, erhvervsliv og lokalsamfund.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Skolens resultat for 2024 er utilfredsstillende og lever ikke op til skolens strategi om en sund virksomhed med økonomi i balance, så vi fortsat kan investere i undervisning, faciliteter og bæredygtighed.

Skolens ledelse har derfor i efteråret 2024 gennemført en restruktureringsproces for at nedbringe overkapacitet og tilrette skolens omkostninger således, at de svarer til indtægtssiden. Omkostningerne til restruktureringsprocessen beløber sig til 5,8 mio. kr., og disse omkostninger er medtaget fuld ud i årets resultat.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	127.964.804	118.712.301	110.801.894	115.695.320	122.953.376
Heraf statstilskud	88.014.356	84.910.741	79.603.369	89.784.012	95.457.583
Omkostninger	141.971.046	123.094.924	116.532.591	121.564.293	126.031.875
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(14.006.242)	(4.382.623)	(5.730.697)	(5.868.973)	(3.078.499)
Finansielle poster	(2.725.488)	(2.725.325)	(638.678)	(589.380)	(548.087)
Resultat før ekstraordinære poster	(16.731.730)	(7.107.948)	(6.369.375)	(6.458.353)	(3.626.586)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(16.731.730)	(7.107.948)	(6.369.375)	(6.458.353)	(3.626.586)
Balance					
Anlægsaktiver	160.643.267	163.897.808	167.625.661	171.978.699	175.521.422
Omsætningsaktiver	13.955.802	17.845.850	19.063.484	24.084.364	31.541.857
Balancesum	174.599.069	181.743.658	186.689.145	196.063.063	207.063.279
Egenkapital	81.282.794	98.014.524	105.122.472	111.491.847	117.950.201
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	49.543.163	52.246.593	54.624.406	57.327.421	60.445.445
Kortfristede gældsforpligtelser	43.773.112	31.482.541	26.942.267	27.243.794	28.667.632
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(876.072)	769.791	5.571.774	(2.873.157)	(7.866.975)
Investeringsaktivitet	0	(152.954)	(191.123)	(930.820)	(3.878.079)
Finansieringsaktivitet	(2.440.019)	(2.377.814)	(3.272.487)	(3.097.078)	(3.229.122)
Pengestrøm, netto	(3.316.091)	(1.760.977)	2.108.164	(6.901.055)	(14.974.176)
Likvid beholdning primo	5.069.486	6.830.463	4.722.299	11.623.354	26.597.530
Likvid beholdning ultimo	1.753.395	5.069.486	6.830.463	4.722.299	11.623.354
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	14.929.787	1.097.580	6.952.500	11.275.727	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	16.683.182	6.167.066	13.782.963	15.998.026	11.623.354

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(13,1)	(6,0)	(5,7)	(5,6)	(2,9)
Likviditetsgrad	31,9	56,7	70,8	88,4	110,0
Soliditetsgrad	46,6	53,9	56,3	56,9	57,0

Årselever

Grundforløb	269,9	302,5	263,2	293,9	327,5
Hovedforløb	219,8	234,6	221,8	198,5	240,2
EUX	96,3	105,2	85,7	67,1	58,5
Øvrig i alt	223,4	210,3	198,2	206,1	198,0
HTX	0,0	0,0	0,0	18,8	44,6
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever, tilskudsfinansieret	809,4	852,6	768,9	784,4	868,8
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

undervisning i alt**Indtægtsdækket virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	16,3	17,5	24,4	25,1	16,7
--------------------------------------	------	------	------	------	------

Årselever i alt	825,7	870,1	793,3	809,5	885,5
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(5,1)	9,7	(2,0)	(8,6)	9,3
--	-------	-----	-------	-------	-----

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

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

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	169,5	159,6	159,6	171,3	165,6
Andel i procent ansat på særlige vilkår	1,8	2,8	3,0	2,5	3,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	11,6	12,5	13,9	14,7	14,2
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	2,0	2,4	2,5	2,4
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,6	2,8	2,6	3,4	2,0
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførsel pr. 100 årselever	8.708.920	7.016.216	6.936.693	6.740.018	6.453.875
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	3.449.764	2.409.812	2.789.986	3.136.822	2.337.419
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	12.158.684	9.426.028	9.726.679	9.876.840	8.791.294
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	78,5	69,1	69,6	68,3	63,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	20,5	18,3	19,3	21,4	18,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,0	14,5	12,8	14,1	12,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,9	8,5	8,9	9,5	8,4
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	885.818	806.198	732.609	752.544	736.304

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	35,9	34,1	37,4	34,3	33,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	101	92	42	39	135
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	179	157	187	190	148

Finansiel styring

Belåningsgrad	31,2	32,9	34,4	36,1	38,0
Finansieringsgrad	30,8	31,9	32,6	33,3	34,4
Gældsfaktor (gearing)	38,7	44,0	49,3	49,6	49,2
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

Som følge af den igangsatte proces med at bygge en ny skole, herunder muligheden for salg, er udgifterne forbundet med dette arbejde på 7,3 mio. kr. ikke driftsført, men i stedet aktiveret i forventning om, at planerne realiseres i de kommende år. Skolens ledelse vurderer, at der ikke er andre usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret

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

I 2025 budgetteres der med 810 årselever. Den ordinære drift forventes at opnå et mindre overskud. Fra 2024 besluttede skolens bestyrelse ikke længere at bruge en del af skolens formue til økonomisk støtte til strategisk pædagogisk udvikling, rekruttering og udvikling af undervisningsmiljøet, som var praksis i 2019-2023. Til gengæld er det lykkedes at sikre en fondsbevilling på 22 mio. kr. over perioden fra oktober 2023 til december 2025, som både fortsætter og styrker udviklingsaktiviteterne.

Tilsyn i årets løb

Afslutning af indsatsaftale: STUK pålagde forbindelse med afgørelsen i det risikobaserede kvalitetstilsyn 2020/2021 HRS' bestyrelse at indgå en indsatsaftale med styrelsen med henblik på at håndtere kvalitetsudfordringerne på frafaldet i overgangen fra grundforløbets 2. del til hovedforløbet. på bager- og konditoruddannelsen. HRS har den 31. januar 2024 afgivet endelig rapportering, og på denne baggrund finder styrelsen ikke anledning til at foretage yderligere tilsynsskridt og afsluttede sagen.

Tilsyn om optageprocedurer: STUK bad i slutningen af 2023 om en redegørelse for hvordan vi administrativt optager elever på grundforløb 2 og for hvordan vi giver merit. Skolen afleverede sin redegørelse i januar 2024, og styrelsen afsluttede på den baggrund sagen.

Bestyrelsesuddannelseskrav: STUK gennemførte i efteråret 2023 gennemført et undersøgende tilsyn med bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Tilsynet havde til formål at afdække, om der er bestyrelsesmedlemmer, der ikke har gennemført bestyrelsesuddannelse/-kursus, herunder hvordan bestyrelserne i så fald påtænker at få dette forhold bragt i orden. Tilsynet blev afsluttet i marts 2024.

Måltal for lærepladser: STUK gennemførte i april 2024 et tilsyn af indfrielse af måltal for indgåelse af lærepladsaftaler. HRS indsendte redegørelse, og STUK afsluttede tilsynet den 24. juni 2024.

Fravær på grundforløb: STUK gennemførte i august 2024 et tilsyn med niveauet af fravær på erhvervsuddannelsers grundforløb, og gastronomuddannelsen på HRS blev udtaget hertil. Tilsynet blev på baggrund af HRS' redegørelse afsluttet den 25. november 2024.

Praksis for optagelse: STUK gennemførte i november 2023 et tilsyn vedrørende HRS' procedure og praksis for godskrivning og skolens procedure og praksis for optag på grundforløbets 2. del på uddannelserne til gastronom, ernæringsassistent, tjener samt bager/konditor. STUK afsluttede på baggrund af skolens redegørelse tilsynet den 4. december 2024.

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.

Den uddannelsespolitiske målsætning er, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller i beskæftigelse. I 2030 skal 90 % af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse, og andelen af unge op til 25 år uden tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarked skal halveres. Unge under 25 år, der ikke er i gang med eller har fuldført en ungdomsuddannelse, skal tilbydes en uddannelsesplan og vejledning for at øge deres kompetencer.

Hotel- og Restaurantskolen har i 2024 arbejdet målrettet for at bidrage til opfyldelsen af de uddannelsespolitiske mål. Skolen havde 825,7 årselever, hvilket viser et mindre fald i forhold til 2023, men tegner en positiv udvikling sammenlignet med 2022 og 2021.

Der har været en stor stigning i antallet af EUX-elever fra 59 i 2020 til 96,3 i 2024. Antallet af årselever i kategorien "Andet" har vist en stabil stigning fra 125 i 2020 til 196,3 i 2024, hvilket primært skyldes den markante stigning i brobygnings- og introforløb samt en stor stigning i 10. klasse.

Der er generelt sket en stabilisering og vækst i forhold til perioden 2014-2019, hvor skolen oplevede et markant fald i elevtallet. Denne nedgang førte til vedtagelsen af en strategi med fokus på at løfte skolens kvalitet, øge dens attraktivitet og genoprette det tabte elevtal for at sikre en økonomisk bæredygtig institution.

I 2024 har skolen opdateret strategien for perioden 2025-2028, der fokuserer på flere målrettede indsatser for at tiltrække nye elever og øge gennemførslen. Vores mål er at nå 900 årselever i 2028.

I 2024 lancerede vi i partnerskab med Tuborgfondet et stort projekt om praksisfaglig undervisning i værksteder, der giver eleverne mulighed for at mestre deres håndværk i dybden, øger trivslen og ruste dem til deres fremtidige karriere. Vi tilpasser løbende vores tilbud til en stor mangfoldighed af elever, så alle føler sig set og har mulighed for at udvikle sig. Desuden arbejder vi på at skabe et attraktivt ungemiljø med både faglige og sociale tilbud, der understøtter elevernes trivsel og udvikling.

Vi arbejder fortsat med at mindske frafaldet gennem øget støtte og opfølgning og har et frafald på grundforløbene på 10,8% (2023).

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Erhvervsuddannelser, grundforløb	270	303	263	296	327
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	220	235	222	199	240
Erhvervsuddannelser, EUX	96	105	86	67	59
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	19	11	10	77	60
Gymnasiale uddannelser, HTX	0	0	0	19	45
Arbejdsmarkedskurser	24	24	27	17	30
Andet	197	192	185	135	125
Antal årselever i året	826,0	870,0	793,0	810,0	886,0

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb1+2	10,8	10,6	12,0	19,6	21,9

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

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

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

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel- og Restaurantskolen er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 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

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets 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 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 - 50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	5 - 10 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum 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.

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	88.014.356	84.910.741
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	39.950.448	33.801.560
Omsætning i alt		127.964.804	118.712.301
Undervisningens gennemførelse	3	(87.606.951)	(77.416.121)
Markedsføring	4	(3.083.387)	(2.938.280)
Ledelse og administration	5	(15.782.295)	(14.125.830)
Bygningsdrift	6	(19.360.775)	(19.259.787)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(16.137.638)	(9.354.906)
Omkostninger i alt		(141.971.046)	(123.094.924)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(14.006.242)	(4.382.623)
Finansielle indtægter	8	46.650	78.379
Finansielle omkostninger	9	(2.772.138)	(2.803.704)
Finansielle poster i alt		(2.725.488)	(2.725.325)
Resultat før ekstraordinære poster		(16.731.730)	(7.107.948)
Årets resultat		(16.731.730)	(7.107.948)

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	10	159.463.759	161.213.690
Udstyr	11	1.179.508	2.684.118
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		160.643.267	163.897.808
Anlægsaktiver i alt		160.643.267	163.897.808
Varebeholdninger		545.176	570.932
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.921.289	1.874.371
Andre tilgodehavender		9.735.942	10.331.061
Tilgodehavender i alt		11.657.231	12.205.432
Likvide beholdninger		1.753.395	5.069.486
Omsætningsaktiver i alt		13.955.802	17.845.850
Aktiver i alt		174.599.069	181.743.658

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	12	81.282.794	98.014.524
Egenkapital i alt		81.282.794	98.014.524
Realkreditgæld	13	42.607.489	45.355.791
Andre langfristede gældsforpligtelser	14	6.935.674	6.890.802
Langfristede gældsforpligtelser i alt		49.543.163	52.246.593
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		12.115.069	12.303.242
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.521.701	4.909.497
Anden gæld	15	25.136.342	14.269.802
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		43.773.112	31.482.541
Gældsforpligtelser i alt		93.316.275	83.729.134
Passiver i alt		174.599.069	181.743.658
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		(16.731.730)	(7.107.948)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.254.541	3.880.810
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		25.756	(30.645)
Ændring i tilgodehavender		548.202	(512.698)
Ændring i kortfristet gæld		12.027.159	4.540.272
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(876.072)	769.791
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(152.954)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		0	(152.954)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(2.484.891)	(2.406.910)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		44.872	29.096
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(2.440.019)	(2.377.814)
Ændring i likvider		(3.316.091)	(1.760.977)
Likvid beholdning primo		5.069.486	6.830.463
Likvid beholdning ultimo		1.753.395	5.069.486
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit		14.929.787	1.097.580
Samlet likviditet til rådighed ultimo		16.683.182	6.167.066

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af den igangsatte proces med at bygge en ny skole, herunder muligheden for salg, er udgifterne forbundet med dette arbejde på 7,3 mio. kr. ikke driftsført, men i stedet aktiveret i forventning om, at planerne realiseres i de kommende år. Skolens ledelse vurderer, at der ikke er andre usikkerheder vedrørende indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	56.454.290	58.614.942
Fællesudgiftstaxameter	12.557.817	10.784.546
Bygningstaxameter	15.851.081	11.810.496
Særlige tilskud	3.151.168	3.700.757
Statstilskud i alt	88.014.356	84.910.741

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	10.684.896	9.331.680
Anden ekstern rekvirentbetaling	7.361.656	9.780.734
Andre indtægter	21.903.896	14.689.146
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	39.950.448	33.801.560

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	71.909.552	61.041.076
Afskrivninger	12.868	30.538
Øvrige omkostninger	15.684.531	16.344.507
Undervisningens gennemførelse i alt	87.606.951	77.416.121

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.473.924	2.148.349
Øvrige omkostninger	609.463	789.931
Markedsføring i alt	3.083.387	2.938.280

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

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	11.858.229	10.208.153
Øvrige omkostninger	3.924.066	3.917.677
Ledelse og administration i alt	15.782.295	14.125.830

6 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.991.594	1.619.536
Afskrivninger	3.241.673	3.850.272
Øvrige omkostninger	14.127.508	13.789.979
Bygningsdrift i alt	19.360.775	19.259.787

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	12.160.953	6.989.327
Øvrige omkostninger	3.976.685	2.365.579
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	16.137.638	9.354.906

8 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	46.650	78.379
Finansielle indtægter i alt	46.650	78.379

9 Finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.772.138	2.803.704
Finansielle omkostninger i alt	2.772.138	2.803.704

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	211.459.754
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	211.459.754
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(50.246.064)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.749.931)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(51.995.995)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	159.463.759
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2022:	159.000.000 kr.

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

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	24.895.705
Kostpris ultimo, Udstyr	24.895.705
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(22.211.587)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(1.504.610)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(23.716.197)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	1.179.508

12 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	98.014.524	105.122.472
Årets resultat	(16.731.730)	(7.107.948)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	81.282.794	98.014.524

13 Realkreditgæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Lån 008, Flexlån, variabel rente	22.906.423	24.011.687
Lån 011, Flexlån, variabel rente	13.456.783	13.968.538
Lån 012, RD Cibor6, variabel rente	9.015.324	9.883.195
Realkreditgæld i alt	45.378.530	47.863.420

Afdrag efter 5 år 30.595.774

Afdrag mellem 1 og 5 år 12.011.715

Realkreditgæld i alt (langfristede del) 42.607.489

Afdrag inden for et år 2.771.041

14 Anden langfristet gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	6.935.674	6.890.802
Anden langfristet gæld i alt	6.935.674	6.890.802

Afdrag efter 5 år 6.081.897

Afdrag mellem 1 og 5 år 853.777

Anden gæld i alt (langfristede del) 6.935.674

Afdrag inden for et år 0

15 Anden Gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldig løn	5.881.202	1.205.509
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.659.745	3.315.682
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	2.771.041	2.507.629
Øvrige gældsposter	11.824.354	7.240.982
Anden gæld i alt	25.136.342	14.269.802

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme er pr. 31.12.2024 på i alt 159.463.759 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 20.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Hvis aftalen om salg af skolen og køb af ny skolebygning ikke realiseres, vil skolen 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

	2024 kr.	2023 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	105.742	125.786

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	89.501.827	72.897.263
Pension	13.813.366	11.773.089
Andre omkostninger til social sikring	(2.920.941)	(2.663.911)
Personaleomkostninger i alt	100.394.252	82.006.441

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.082.429	9.367.011
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	10.082.429	9.367.011
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.937.470	4.397.175
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	231.000	228.000
Andre ydelser end revision	142.628	100.000
Honorar til revisor i alt	373.628	328.000

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud i alt	88.014.356	84.910.741
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	39.950.448	33.801.560
Omsætning i alt	127.964.804	118.712.301
Erhvervsuddannelser	(59.823.529)	(52.961.941)
EUX	(6.093.082)	(6.084.760)
AMU og TAMU	(3.667.849)	(3.514.433)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	0	(130.005)
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	(7.701.521)	(7.641.331)
Introduktionskurser mm.	(6.913.031)	(4.602.549)
Skolepraktik	(1.087.811)	(435.520)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.320.128)	(2.045.582)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(87.606.951)	(77.416.121)
Markedsføring	(3.083.387)	(2.938.280)
Institutionsledelse	(2.659.892)	(1.820.895)
Administration	(13.122.403)	(12.304.935)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(18.865.682)	(17.064.110)
Rengøring	(5.193.289)	(4.964.192)
Forsyning	(5.469.119)	(4.803.238)
Øvrig drift	(5.835.369)	(6.555.686)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.207.440)	(1.174.999)
Indvendig vedligeholdelse	(1.620.831)	(1.620.218)
Bygningsinventar og -udstyr	(34.727)	(141.454)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(19.360.775)	(19.259.787)
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	(358.289)	(348.000)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(1.393.974)	(1.225.461)
EU-projekter	0	(22.532)
Øvrige projekter	(11.537.892)	(4.169.727)
Faglige udvalg, AUB	(258.668)	(265.531)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(2.588.815)	(2.622.823)
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	(700.832)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(16.137.638)	(9.354.906)
Omkostninger kantinedrift i alt	0	0

Omkostninger kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	(2.725.488)	(2.725.325)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	(16.731.730)	(7.107.948)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:

	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	(1.934.035)
Institutionens indirekte omkostninger i alt	(386.092)
Øvrige indregnede omkostninger	(118.002)
Sum	(2.438.129)
Indtægter i alt	2.856.629

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	I alt kr.
Indtægter	2.856.629	2.363.388	3.069.497	3.308.327	11.597.841
Øvrige omkostninger	(386.092)	(751.237)	(763.739)	(500.002)	(2.401.070)
Personaleomkostninger	(1.934.035)	(1.294.346)	(1.507.519)	(1.375.303)	(6.111.203)
I alt	536.502	317.805	798.239	1.433.022	3.085.568

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Kurser	2.032.907	2.195.348	2.956.971	3.136.708
Udleje	823.722	168.040	112.526	171.619

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

It-omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
It-vedligehold	3.227.091	3.191.559
It-udviklingsomkostninger	0	49.628
Udgifter til it-varer til forbrug	676.000	369.112
I alt	3.903.091	3.610.299

PENNEO

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

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

Søren Kristensen

Adm. direktør

Serienummer: deb4753f-b7e1-4cfc-9973-7a7c3fcf7d80

IP: 185.26.xxx.xxx

2025-03-26 13:07:06 UTC



Peter Lykke Nielsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 155.190.xxx.xxx

2025-03-26 13:19:22 UTC



Jep Friis Egebjerg

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 194.182.xxx.xxx

2025-03-26 13:19:48 UTC



Karen Nedergaard Svendsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 195.249.xxx.xxx

2025-03-26 14:06:17 UTC



Rasmus Christian Gitz Meyhoff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6f3dab7b-eb75-43e0-9ac7-4c00aba9f949

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-03-26 16:08:46 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 155.190.xxx.xxx

2025-03-27 07:21:19 UTC



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

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

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

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

PENNEO

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

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

Lars Hillebrand

Revisor

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

IP: 163.116.xxx.xxx

2025-03-27 07:58:06 UTC



Henrik Appel Esbensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2edafa47-0df9-4bfa-b736-ff9e14762b38

IP: 193.169.xxx.xxx

2025-03-27 16:45:19 UTC



Henrik Thomas Larsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-28 06:48:56 UTC



Tenna Merete Bengtsson

Hotel- og Restaurantskolen CVR: 11861571

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ba92c59d-b587-420f-9418-3d6cdfdd58f1

IP: 185.26.xxx.xxx

2025-03-28 07:19:12 UTC



Emilie Johanne Ekstrøm

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 185.26.xxx.xxx

2025-03-28 07:28:29 UTC



Michael Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 155.190.xxx.xxx

2025-03-29 08:48:26 UTC



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

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

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

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

PENNEO

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

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

Jan Vestergaard Hansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.163.xxx.xxx

2025-03-30 10:09:10 UTC



Gustav Mørk-Hansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 146.75.xxx.xxx

2025-03-30 13:41:27 UTC



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

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

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

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