

Hotel- og Restaurantskolen
Vigerslev Allé 18
2500 Valby

CVR-nr. 11 86 15 71
Institutionsnr: 101 403

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	24
Balance pr. 31.12.2018	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	32

Institutionsoplysninger

Institutionen

Hotel- og Restaurantskolen
Vigerslev Allé 18
2500 Valby
Hjemstedskommune: København

Telefon 33 86 22 00

hrs@hrs.dk

<http://hrs.dk>

CVR-nummer 11 86 15 71

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelsen

Allan Agerholm, formand - CEO, Bella Center, udpeget af Horesta
Peter Lykke Nielsen, næstformand - udpeget af 3F
Jep Friis Egefjord - udpeget af Horesta
Marianne Lange - udpeget ved selvsupplering
Michael Jørgensen - udpeget af 3F
Karen Nedergaard - udpeget af Horesta
Jakob Hougaard - udpeget af Københavns borgerrepræsentation
Natasja Chili Nielsen – udpeget af 3F
Jan Vestergaard Hansen, medarbejderrepræsentant med stemmeret
Tenna Bengtsson, medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Thorkild D. Matthiesen, elevrådsrepræsentant med stemmeret
Aleksander Hauschild, elevrådsrepræsentant uden stemmeret

Direktion

Direktør Anne-Birgitte Agger

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

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr. 33 96 35 56

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Hotel- og Restaurantskolen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 8. april 2019

Direktion

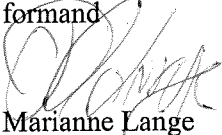

Anne-Birgitte Agger
direktør

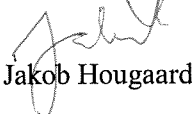
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Valby, den 8. april 2019

Bestyrelse

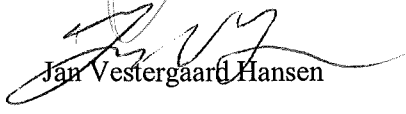

Allan Agerholm
formand


Marianne Lange


Jakob Hougaard


Peter Lykke Nielsen
næstformand

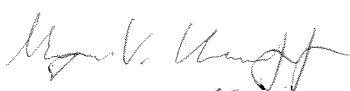

Michael Jørgensen


Jan Vestergaard Hansen

Jep Friis Egefjord


Karen Nedergaard

Natasja Chilli Nielsen


~~Thorkild D. Matthiesen~~

MAGNE V. KANNEWORFF

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Hotel- og Restaurantskolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel- og Restaurantskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, 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 rigtigt, 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 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 Hotel- og Restaurantskolen 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 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 Hotel- og Restaurantskolen 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 Hotel- og Restaurantskolen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 Hotel- og Restaurantskolens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 Hotel- og Restaurantskolens 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 Hotel- og Restaurantskolen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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 derudover 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. 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 8. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56



Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Hotel- og Restaurantskolen er en erhvervsskole med snart 100 år bag sig. Skolen har et stort ønske om fortsat at være en selvstændig og fokuseret brancheskole omhandlende mad, måltider, værtskab og turisme. Skolen ønsker både at tage et uddannelsesmæssigt og et socialt ansvar. Innovation, kvalitet og udvikling skal sikre skolens førende position samt sikre, at skolen og faget er attraktive og har prestige nok til at tiltrække flere elever.

På skolen uddanner vi elever og kursister på alle niveauer til branchen i videste forstand.

Skolens mål

Hotel- og Restaurantskolen skal har gennem en årrække arbejdet for at indfri disse mål:

1. Være attraktiv for elever og kursister
2. Være branchens foretrukne samarbejdspartner
3. Have et pædagogisk og fagligt innovativt miljø
4. Være en attraktiv arbejdsplads for medarbejdere og ledelse
5. Til enhver tid være økonomisk og ressourcemæssigt velkonsolideret
6. Være miljøbevidst

I foråret 2019 forventes bestyrelsen at vedtage en ny mission, vision og strategi for skolen frem mod år 2022, hvor skolen fylder 100 år. Strategien bliver skabt i samarbejde med branchen, skolens elever og medarbejdere.

Hovedopgaver

Hotel- og Restaurantskolen uddanner kokke, gastronomer med speciale i smørrebrød og catering, tjenere, receptionister og ernæringsassistenter. Der er gennemføres grundforløbet fødevarer, jordbrug og oplevelser og grundforløb for bagere og konditor. Uddannelserne udbydes ligeledes som EUX-uddannelse. Skolen har også en HTX-uddannelse med fokus på det naturfaglige område, samt 10. classes forløb efter aftale med Københavns 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.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Resultatet af den nationale elevtrivselsmåling for 2018 viser, at Hotel-og Restaurantskolen er på niveau med landsgennemsnittet i både 2016, 2017 og 2018 på indikatoren generel trivsel (82). Det er tilfredsstillende, at målet blev indfriet.

Kvalitet i undervisningen

I 2018 har skolen haft særlig fokus på følgende områder: kvalitet i undervisningen, relationsarbejdet mellem elev og lærer, herunder kontaktlærerordningen samt styrkelse af fastholdelsesindsatsen.

Omkring kvalitet i undervisningen har skolen, målt i elevtrivselundersøgelsen, fastholdt niveauet fra 2017 med 71 point, som er 2 point højere end landsgennemsnittet på 69 point.

Af særlige indsatser omkring kvalitet i undervisningen skal nævnes henholdsvis *Kantineprojektet* og *købmandsfunktionen*. Eleverne har efterlyst mere praksisnær, men også tværfaglig, undervisning. Kantineprojektet og "Købmanden" er to nye praksisnære læringsrum på HRS, hvor formålet er at skabe helhedsorienteret, projektorganiseret undervisning på en ny måde. I begge rum anvendes større produktioner som en del af læringen. Kantine- og Købmandsprojektet er begge bygget op som tværfaglige projekter, der i deres struktur kobler forskellige uddannelseselementer, således at eleverne sikres en tværfaglig og helhedsorienteret tænkning i den undervisningspraksis, lærerne forbereder og gennemfører med eleverne. Mere specifikt har vi en antagelse om, at både Kantine-/Restaurantprojektet og Købmanden vil løfte elevernes trivsel gennem de øvrige indikatorer som motivation, gode fysiske rammer, at klare sig fagligt godt samt en oplevelse af en god undervisning og feedback fra lærerne.

Respekt og ansvar fra lærernes side

Den nationale elevtrivselsmåling viser, at skolen er steget 1 point i elevernes oplevelse af respekt og ansvar fra lærernes side. Med 79 point og et landsgennemsnit på 78 er det således et tilfredsstillende resultat.

Skolen vurderer, at revideringen af kontaktlærerens rolle har en betydning for det forbedrede resultat. I skolens interne elevtrivselsundersøgelser har eleverne givet udtryk for, at kontaktlærerfunktionen ikke var tydelig nok. Derfor er kontaktlærerens rolle blevet beskrevet på ny, således at kontaktlærerne er blevet skarpere på, hvordan han/hun kan hjælpe elever, der fx mistrives, og skabe en god relation til eleverne, så de kan føle sig trygge i, at skolen støtter dem.

Skolen har ligeledes udarbejdet en antimobbestrategi, der også fungerer som beredskabsplan, når der opstår konflikter og svære situationer mellem eleverne.

Ledelsesberetning

Praktikpladssøgning, særligt vedr. EUX

Ifm. skolens indsatser omkring fastholdelse af elever har der været særligt fokus på styrkelse af praktikpladssøgningen på G2 EUX. Interessen for EUX-uddannelserne er stigende, og flere elever har søgt ind på EUX de seneste år. Da eleverne på G2 EUX i foråret 2018 skulle finde lærepladser, oplevede vi, at mange virksomheder og mestre var usikre på, hvad det indebar at have en EUX-elev i lære. Det betød, at de fleste af vore elever ikke fandt en læreplads; i stedet blev de tilbudt en læreplads som ordinære EUD-elever. Af de 18 elever, der afsluttede G2 EUX, fik ni af eleverne en EUX-uddannelsesaftale, mens ni fik en ordinær EUD-uddannelsesaftale.

Praktikcenteret har derfor brugt en stor del af 2018 på at informere om EUX via praktikplads kampagner, og dette arbejde vil fortsætte i 2019, - dog langt mere målrettet til helt konkrete samarbejdspartnere. Desværre er opbygningen af uddannelsen ikke særlig forenelig med branchens arbejdsgang, men der er allerede blevet åbnet en del døre, og der sættes endnu mere fokus på EUX i 2019.

I elevtrivselsundersøgelsen for 2018 viser resultatet omkring praktik, at skolen er steget med 4 point i elevernes tilfredshed omkring deres praktik, således at vi nu ligger på 77 point. Det er en positiv fremgang og betyder dermed, at vi ligger lidt over landsgennemsnittet på 76 point.

10. klasse og DNG

I 10.klasse har vi valgt at lave en indsats med fokus på det gode sammenhold. Udgangspunktet var en ny type opstart, hvor eleverne den første uge på skolen ikke var inddelt i klasser, men i ad hoc grupper. De lavede frokost til hinanden, gik på opdagelse osv. for at blive bedre rystet sammen. Der er afsat god tid til kontaktlærer, ekstra lektioner med mulighed for fx differentieret undervisning i dansk eller matematik. Umiddelbart har resultatet været et stærkt reduceret frafald, og det frafald, der har været, skyldes mere sværhedsgrad end utilfredshed med institutionen.

DNG optog i 2018 en hel 1. g klasse. Kendetegnende for klassen var HRS deres 1. prioritet. Dermed har skolen nu tre årgange med fuldt elevtal. Det er således den største årgang, siden HRS besluttede at satse på HTX som uddannelse, og sommeren 2019 vil der være 20 dimittender. Vi er dog fortsat en meget lille skole med den skrøbelighed, det giver i forhold til elevoptag og lærerfagligheder.

Udover at implementere den nye lov og bekendtgørelse på området fra 2017, afvikle den gamle lov og bekendtgørelse fra 2010, har vi også fokuseret på fastholdelse og fraværprocedure.

For yderligere at kvalitetssikre uddannelsen er der udarbejdet en procedure for fag-evaluering, hvor eleverne i samarbejde med underviseren evaluerer faget, fastsætter aftaler til næste gang – og til marts følges der op på disse aftaler.

Ledelsesberetning

Kurser og indtægtsdækket virksomhed

Kursusafdelingen har i 2018 haft en AMU-aktivitet på ca. 50 ÅE, hvilket lever op til de mål afdelingen havde budgetteret med. Aktiviteterne er først og fremmest kommet i hus gennem de netværk afdelingen har opbygget til branchen og relevante organisationer. En stor del af aktiviteterne udgøres af såkaldte pakkeforløb for ledige af op til 6 ugers varighed købt af jobcentre og andre med fokus på at få ledige på jobmarkedet gennem kompetenceløft og motivation til beskæftigelse i en branche med fine beskæftigelsesmuligheder. Kvalitet og brugertilfredshed måles via Vis.Kvalitet og ligger på en faktor 8.2, hvilket opfylder afdelingens målsætning.

Kursusafdelingen har udover den ordinære AMU-aktivitet udbudt en lang række IDV-kurser og konsulentytelser og deltager i flere større regionale udviklingsprojekter.

Årets økonomiske resultater

Årets resultat er et underskud på 4,5 mio.kr. Det er en afvigelse på 4,8 mio.kr. i forhold til et budgetteret overskud på 0,3 mio.kr.

Den væsentligste årsag til underskuddet er en fortsat nedgang i antal årselever. Forventningen var 960 årselever, men resultatet er blot 849 årselever, hvilket alene betyder ca. 8 mio.kr. mindre i taxameter tilskud. Sammenholdt med 2017 er der 60 årselever færre i 2018, men antallet af hold har stort set været på uændret niveau hvilket har resulteret i lavere klassekvotienter.

2018 har været et vanskeligt år. Allerede tidligt i 2018 var det tydeligt, at elevtallet og dermed indtægtsgrundlaget afveg væsentligt fra det budgetterede, og det var nødvendigt for den nytiltrådte ledelse at foretage en revision af budgettet med sigte på at skabe balance i økonomien. 17 medarbejdere jævnt fordelt på pædagogiske og administrative blev derfor varslet til afsked medio året. Den økonomiske effekt af disse opsigelser har været beskednen i 2018 på grund af opsigelsesvarsler m.v. Helårseffekten kommer til udtryk i 2019 budgettet.

Årets indtægter udgør 116,3 mio.kr., hvilket er 5,9 mio.kr. mindre end i 2017. Driftsomkostningerne udgør 35,7 mio.kr., og det ligger væsentligt under niveauet fra 2017 og også under det oprindelige budget for 2018.

De finansielle udgifter udgør 0,8 mio.kr., hvilket er et markant lavere niveau end i 2017, hvor indfrielsen af et SWAP-lån belastede de finansielle udgifter med 5,8 mio.kr.

Afskrivningerne udgør 2,7 mio.kr. og ligger ca. 1,6 mio.kr. lavere end i 2017. Det skyldes, at principperne for bygningsafskrivninger er ændret fra at afskrive 100% og lineært, til nu kun at afskrive til en scrapværdi på 50%.

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015	2014
Hoved- og nøgletal (mio.kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning i alt	116.3	122.3	136.8	153.6	159.2
Heraf statstilskud	90.6	92.1	106.7	118.9	126.8
Driftsomkostninger	(120.1)	(129.9)	(135.5)	(143.4)	(146.7)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(3.7)	(7.7)	1.3	10.1	12.4
Resultat af finansielle poster	(0.8)	(6.8)	(2.1)	(1.4)	(3.1)
Resultat før ekstraordinære poster	(4.5)	(14.5)	(0.8)	8.8	9.3
Ekstraordinære poster	0	0	47.5	0	0
Årets resultat	(4.5)	(14.5)	46.7	8.8	9.3
Balance					
Anlægsaktiver i alt	173.0	172.5	176.1	213.3	219.6
Omsætningsaktiver i alt	56.8	65.3	105.2	26.3	27.4
Balancesum	229.8	237.8	281.3	239.6	247.0
Egenkapital	132.0	136.6	145.1	99.1	89.5
Langfristet gæld i alt	60.1	63.3	88.6	91.7	99.6
Kortfristet gæld i alt	37.7	37.9	47.5	48.8	57.9
Pengestrømsforhold					
Driftsaktivitet	(5.8)	(14.4)	3.8	(2.8)	22.2
Investeringsaktivitet	(3.1)	(0.7)	81.5	(0.8)	(0.3)
Finansieringsaktivitet	(3.1)	(20.1)	(3.5)	(4.3)	(26.8)
Pengestrøm, netto	(12.0)	(35.2)	81.8	(7.9)	(5.0)
Likvider primo	54.1	90.7	7.6	15.4	20.4
Likvider ultimo	42.0	54.1	90.7	7.6	15.4
Samlet likviditet til rådighed	42.0	54.1	90.7	7.6	15.4
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	(3.9)	(11.8)	(0.6)	5.7	5.8
Likviditetsgrad (%)	151	172	221	58	47
Soliditetsgrad (%)	57	57	52	41	36
Årselever (Årselever excl. udlagt aktivitet:)					
Grundforløb	320	356	364	539	655
Hovedforløb	275	298	342	302	310
Øvrig i alt	191	203	223	218	264
HTX	62	51	37	24	9
IDV	36	70	70	-	-
Årselever i alt	884	978	1.036	1.083	1.238

Ledelsesberetning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hoved- og nøgletal (mio.kr.)					
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	3.9	3.4	3.4	3.4	2.9
Øvrige	3.1	2.6	2.3	2.2	1.9
Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedr. undervisningens					
Gennemførsel	7.1	6.4	6.0		
Lønomkostninger øvrige	2.1	2.0	1.9		
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	9.2	8.4	7.9		
Lønomkostninger i % af omsætningen	70%	67%	59%		
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	20.4	18.4	17.6	-	-
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13.4	12.4	11.9	11.8	10.2
Kapacitetsstyring*					
Kvadratmeter pr. årselev	33.6	30.4			
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	0.0	0.0			
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	181.0	182.8			
<i>* Indgår udlejet kvadratmeter på 1.846 m²</i>					
Finansielstyring					
Finansierungsgrad (%)	35	37	50	43	45
Andel af realkreditlån med variabel rente	100%				
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%				

Ledelsesberetning

Usikkerhed om fortsat drift

Der vurderes ikke at være usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold af betydning i 2018.

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

Hele direktionen, der består af den administrerende direktør, vicedirektør for pædagogisk område og vicedirektør for ressourcer, er nytiltrådt i 2018. Den administrerende direktør og vicedirektøren for pædagogisk område, primo 2018, mens vicedirektøren for ressourcer først er tiltrådt i august 2018. Der er ultimo 2018 igangsat en større strategiproces med inddragelse af bestyrelsen, branchen og såvel medarbejdere som elever fra skolen. Det forventes, at en ny strategi for skolen vil ligge klar i 1. halvår 2019.

Det godkendte budget for 2019 udviser et underskud på 7,4 mio.kr.

Der budgetteres med 849 årselever, hvilket er uændret niveau i forhold til de realiserede tal for 2018. Der vil således også i 2019 være behov for en tilpasning for at bringe økonomien i balance. Det er imidlertid vurderingen, at der oven på den store tilpasning i 2018 og henset til skolens forpligtende aktiviteter i 2019 først kan forventes balance i 2020. Der budgetteres derfor med et underskud på den almindelige og løbende drift på 1,0 mio.kr.

I budgettet indgår en særlig pulje på 5,3 mio.kr. til strategisk udvikling på skolen med henblik på at skabe en fremtidig vækst i elevtallet og en pulje til bygningsmæssige forbedringer og inventar 10,8 mio. kr. til, hvoraf de årlige afskrivninger er budgetteret til 1,2 mio.kr.

Eksklusiv disse beløb vil der således kun være tale om et underskud på 1,0 mio.kr.

Likviderne ultimo 2019 er budgetteret til ca. 30 mio.kr., hvilket vurderes at være tilstrækkeligt for gennemførelse af normal drift af skolen.

Ledelsesberetning

Målrapportering

Fra 2017 har STUK (Styrelsen for Undervisning og Kvalitet) fastsat, at der skal afrapporteres om resultaterne og om udvikling på de områder og i de år, der er beskrevet herunder.

Resultaterne er kommenteret overordnet her i målrapporteringen. En nærmere beskrivelse af udviklingen, årsager til denne samt initiativer til forbedring kan læses i HRS's HPØG 2018, som findes på hjemmesiden.

Skolen har gennem de seneste år oplevet en stor aktivitetsnedgang. Denne udvikling skal vendes, og skolen har derfor hen over årsskiftet 2018/2019 gennemført en stor strategiproces med henblik på at lægge en vækststrategi for de kommende år. Målet er seneste i 2022 at nå et niveau på 1.200 årselever. Processen har været gennemført med stor involvering af branchen, medarbejdere og elever. Strategien fastlægges endeligt af bestyrelsen i foråret 2019

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	285	347	352	509	655	674
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	268	294	342	302	309	254
Erhvervsuddannelser, EUX	42	11	12	-	-	-
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	22	30	52	62	64	68
Gymnasiale uddannelser, HTX	62	49	37	17	9	0
Arbejdsmarkedskurser	51	45	42	44	55	61
Åben uddannelse	0	3	14	34	40	38
Andet	118	129	115	54	63	66
Antal årselever i året	848	908	966	1022	1195	1161

Kilde 2016-2013: Årsrapport 2016.

Kilde 2017-2018: UVM's kvartalsoversigt på indberetninger.uvm.dk samt beregning (10.kl. og 8.kl.)

Ledelsesberetning

Målrapportering (fortsat)

Erhvervsuddannelser, Grundforløb:

Der kan desværre fortsat konstateres et fald i antal årselever på grundforløbet. Antal årselever er således faldet med yderligere 60 fra 2017 til 2018. I 2019 er der budgetteret med samme niveau som resultatet for 2018 viser. Arbejdet med rekrutteringen er intensiveret og der er tegn på at fastholdelsen øges så forhåbningen er, at kurven kan knække i 2019. I 2018 kæmpede vi videre med det generelle problem med manglende interesse for erhvervsuddannelser, herunder specielt fødevareområdet.

Erhvervsuddannelser, Hovedforløb:

Der er et mindre fald på 26 årselever fra 2017 til 2018. Der budgetteres med et tilsvarende niveau i 2019.

Erhvervsuddannelser, EUX:

På HRS startede EUX i 2016. Hidtil har der kun været EUX på ernæringsassistent, men fra 2018 udbydes EUX på alle uddannelser, der gennemføres på HRS. Området er i fortsat udvikling og der forventes en yderligere fremgang i 2019.

Erhvervsuddannelser, skolepraktik:

Det er stor efterspørgsel efter elever i branchen og skolens Praktikcenter bliver fortsat bedre til at få eleverne ud i delaftaler samt ordinære praktikforhold. Det indebærer, at antallet af skolepraktikelever falder. Tendensen forventes at fortsætte i 2019.

Gymnasiale uddannelser, HTX:

Skolens HTX-afdeling er under fortsat udvikling. Der er nu 3 årgange og et spor. Målet er flere elever.

Arbejdsmarkedskurser:

Regler på området har gjort det sværere at rekruttere kursister, specielt fra kommunerne. Til gengæld har HRS' Kursusafdeling været gode til at skaffe aftaler om efteruddannelse blandt private firmaer. Det er svært at vide på forhånd, hvilke kurser der gennemføres, men der har været fremgang i 2018; der er opstået behov for kurser, vi ikke kendte på forhånd.

Åben Uddannelse:

Denne aktivitet har været under afløb, siden den blev lukket af UVM med reformen i 2015. Her i 2018 er der intet tilbage.

Ledelsesberetning

Målrapportering (fortsat)

Andet:

De relativt mange årselever under denne overskrift kan samles under den for HRS grundlæggende aktivitet: Rekruttering. Årseleverne er i 2018 fordelt på følgende aktiviteter:

- 10. klasse
- 8. klasse "Projekt 8.klasse"; eleverne er "i lære" i Madværkstedet, i skole på HRS.
- Introduktion (EUD+HTX) Brobygning til HTX
- Brobygning til EUD

Faldet fra 2017 til 2018 kan primært tilskrives et fald på aktiviteten 10. klasse. Forventningen er en mindre stigning i den samlede aktivitet i 2019.

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	24.4	25.5	29.4	27.7	27.0

Frafaldet er stadig højt, men siden 2015 er det gået den rigtige vej.

Der er blevet og bliver fortsat iværksat mange initiativer til yderligere at nedbringe frafaldet. Dette kan der læses om i Handleplan for øget gennemførelse, der ligger på skolens hjemmeside.

Tal-kilde: www.uddannelsesstatistik.dk; jf. vejledning.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
HTX	88 %	82 %	-	-	-

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk; jf. vejledning.

Af gymnasiale uddannelser gennemfører vi på HRS udelukkende HTX. Ovenstående er, hvad kilden kan bringes til at vise. Det er 1. HTX gennemførelsesprocent.

Ledelsesberetning

Målrapportering (fortsat)

Tabel 4 - Arbejdstidens anvendelse, andet af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2017	2016	2015		
Erhvervsuddannelser, tekniske	43.3	34.9			
Gymnasiale uddannelser, HTX	29.7	8.0	12.9		

Kilde: www.uddannelsesstatistik.dk; jf. vejledning.

På erhvervsuddannelserne (EUD) anvender lærerne en voksende del af deres arbejdstid sammen med eleverne, 43,3% af arbejdstiden i 2017 sammenholdt med 34,9 % i 2016. Der er usikkerhed, for så vidt angår registreringen vedr. EUX. Der tages forbehold for tallene vedr. gymnasiale uddannelser, HTX. Lærere ansat på den gymnasiale uddannelse anvender en del af deres arbejdstid på undervisning på EUX. Det er uklart, hvorledes disse timer indgår i registreringen. Tallene vedr. 2015 og 2016 forekommer meget lave.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel- og Restaurantskolen for 2018 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 Kvalitets – og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

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 ledelse og it-medarbejdere samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles efter fx samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv.	5-10 år
Udstyr og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50% indarbejdet i 2018 for først gang. Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. 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.

Værdiansættelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter andelsbeviser i forsyningsvirksomheder måles til dagsværdien, svarende til indestående på andelskonti i forsyningsvirksomheden.

Afledte finansielle instrumenter (SWAP)

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og langfristet gæld. Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiserings-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

Finansielle gældsforpligtelser

For 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen samt renteindbetalinger og -udbetalinger. 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad (%)	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/omsætning i alt
Likviditetsgrad (%)	=	Omsætningsaktiver x 100/kortfristet gældsforpligtelse i alt
Soliditetsgrad (%)	=	Egenkapital ultimo x 100/samlede aktiver
Finansierungsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/materielle anlægsaktiver
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. deltids elever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtids undervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Statstilskud	1	90.624.950	92.105
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>25.715.461</u>	<u>30.181</u>
Omsætning i alt		<u>116.340.411</u>	<u>122.286</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(82.389.566)	(82.923)
Markedsføring	4	(757.490)	(1.680)
Ledelse og administration	5	(18.316.083)	(21.362)
Bygningsdrift	6	(16.416.591)	(21.839)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(2.204.228)</u>	<u>(2.141)</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>(120.083.958)</u>	<u>(129.945)</u>
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		(3.743.547)	(7.659)
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	8	<u>(791.867)</u>	<u>(6.793)</u>
Resultat før ekstraordinære poster		(4.535.414)	(14.452)
Ekstraordinære indtægter		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(4.535.414)</u>	<u>(14.452)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		169.481.334	169.731
Undervisningsudstyr og inventar m.m.		<u>3.555.173</u>	<u>2.815</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>173.036.507</u>	<u>172.546</u>
Anlægsaktiver		<u>173.036.507</u>	<u>172.546</u>
Varebeholdning		<u>471.592</u>	<u>493</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.658.583	3.448
Andre tilgodehavender		5.014.830	1.537
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.597.468</u>	<u>5.681</u>
Tilgodehavender		<u>14.270.881</u>	<u>10.666</u>
Likvide beholdninger		<u>42.048.001</u>	<u>54.094</u>
Omsætningsaktiver		<u>56.790.474</u>	<u>65.253</u>
Aktiver		<u>229.826.981</u>	<u>237.799</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 31.12.1990		230.718	231
Egenkapital i øvrigt	10	<u>131.813.383</u>	<u>136.349</u>
Egenkapital		<u>132.044.101</u>	<u>136.580</u>
Realkreditlån	11	<u>60.094.548</u>	<u>63.300</u>
Langfristet gældsforpligtelser		<u>60.094.548</u>	<u>63.300</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.205.560	3.101
Gæld til pengeinstitutter	12	0	0
Skyldig løn		2.730.819	3.470
Feriepengeforpligtelse		10.076.968	9.528
Undervisningsministeriet		12.805.031	11.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.368.289	4.459
Anden gæld		4.501.665	5.173
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>346</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>37.688.332</u>	<u>37.919</u>
Gældsforpligtelser		<u>97.782.880</u>	<u>101.219</u>
Passiver		<u>229.826.981</u>	<u>237.799</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Årets resultat		(4.535.414)	(14.452)
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger mv.		2.668.403	4.243
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		21.355	(104)
Ændring i tilgodehavender		(3.604.933)	3.426
Ændring i kortfristet gæld		(335.149)	(7.545)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(5.785.738)	(14.431)
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.158.953)	(862)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	168
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.158.953)	694
Ændring i realkreditgæld (afdrag)		(3.101.187)	(3.089)
Ændring i langfristet gæld (indfrielse af lån)		(0)	(17.037)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(3.101.187)	(20.126)
Ændringer i likvider		(12.045.878)	(35.251)
Likvider primo		54.093.879	89.345.
Likvider ultimo		42.048.001	54.094
Likvider ultimo består af følgende:			
Likvider		42.048.001	54.094
Bankgæld		0	0
Likvider ultimo		42.048.001	54.094

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	61.462.041	61.370
Fællesudgiftstilskud	11.821.912	17.326
Bygningstaxameter	14.876.402	15.463
Øvrige driftsindtægter	0	(2.671)
Særlige tilskud	2.464.594	617
	90.624.949	92.105
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling uddannelser	8.938.238	9.808
Anden ekstern rekvirentbetaling	11.476.865	14.825
Andre indtægter	5.300.358	5.547
	25.715.461	30.180
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	63.163.347	62.350
Afskrivninger	908.963	808
Øvrige omkostninger	18.317.255	19.766
	82.389.565	82.923
4. Udvikling og markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	574.987	716
Øvrige omkostninger	182.503	963
	757.490	1.680
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	14.810.500	16.179
Øvrige omkostninger	3.505.584	5.184
	18.316.084	21.363

Noter

	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.715.518	1.962
Afskrivninger	1.759.440	3.436
Øvrige omkostninger	<u>12.941.633</u>	<u>16.441</u>
	<u>16.416.591</u>	<u>21.839</u>
 7. Særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.476.584	994
Øvrige omkostninger	<u>727.644</u>	<u>1.146</u>
	<u>2.204.228</u>	<u>2.140</u>
 8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	792.834	6.679
Kurstab	<u>33</u>	<u>114</u>
	<u>791.867</u>	<u>6.792</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr.
9. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2018	208.625.816	16.692.467
Tilgang i årets løb	1.496.868	1.662.085
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31.12.2018	210.122.684	18.354.552
Afskrivninger 01.01.2018	(38.894.605)	(13.877.721)
Årets afskrivninger	(1.746.745)	(921.658)
Afgang i årets løb	0	0
Afskrivninger 31.12.2018	(40.641.350)	(14.799.379)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	169.481.334	3.555.173
Kontantvurdering af grunde og bygninger 30.09.2017	159.000.000	
	2018 kr.	2017 t.kr.
10. Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	136.348.797	144.900
Årets resultat	(4.535.414)	(14.452)
Regulering renteswap	0	5.901
Saldo pr. 31. december	131.813.383	136.349
11. Realkreditlån		
Del af lånene som forfalder om mere end 5 år	47.170.286	50.369
Del af lånene som forfalder om mindre end 5 år	12.924.262	12.931
	60.094.548	63.300
12. Gæld til pengeinstitutter		
Aktuel bankgæld	0	0
Oplysning om kassekredit maksimum	0	0

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditinstitutter 63.300 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør 167.975 t.kr.

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

	2018 kr.	2017 t.kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>0</u>	<u>0</u>
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	2.172.852	2.258
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>76.761</u>	<u>48</u>
	<u>2.255.613</u>	<u>2.306</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	68.892.866	69.741
Pensionsbidrag	11.186.087	11.087
Andre sociale omkostninger	<u>1.426.466</u>	<u>1.374</u>
	<u>81.505.419</u>	<u>82.202</u>
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>180.4</u>	<u>179.5</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>3.0</u>	<u>1.6</u>
Honorar til revision		
Honorar for lovpligtig revision	390.000	378
Andre ydelser	40.513	23
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(98.396)</u>	<u>125</u>
	<u>332.117</u>	<u>526</u>

Noter

	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>I alt</u> <u>t.kr.</u>
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	3.328	6.251	6.451	10.024	26.054
Direkte og indirekte lønomkostninger	(366)	(1.392)	(960)	(522)	(3.240)
Andre direkte og indirekte omkostninger	<u>(1.979)</u>	<u>(3.411)</u>	<u>(3.671)</u>	<u>(7.467)</u>	<u>(16.528)</u>
Resultat	<u>983</u>	<u>1.448</u>	<u>1.820</u>	<u>2.035</u>	<u>6.286</u>
 Akkumuleret resultat fra 2005	 <u>8.658</u>	 <u>7.675</u>	 <u>6.227</u>	 <u>4.407</u>	

Ved fordeling af indirekte omkostninger er indtægter anvendt som fordelingsnøgle.

Ved fordeling af indirekte omkostninger er omsætning anvendt indtil 2016 som fordelingsnøgle.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningført i resultatopgørelsen

	<u>Immaterielle</u> <u>anlægsaktiver</u> <u>kr.</u>	<u>Bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Udstyr</u> <u>kr.</u>	<u>Inventar</u> <u>kr.</u>	<u>I alt</u> <u>kr.</u>
Nyt	0	1.496.868	0	1.662.085	3.158.953
Brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>1.496.868</u>	<u>0</u>	<u>1.662.085</u>	<u>3.158.953</u>