

Hotel- og Restaurantskolen
Vigerslev Allé 18
2500 Valby

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

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	22
Balance pr. 31.12.2017	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	30

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelsen

Allan Agerholm, formand - CEO, Bella Center, udpeget af Horesta
Kenneth Novak, næstformand - Udpeget af 3F
Jep Friis Egefjord - Udpeget af Horesta
Jim Marvig - Udpeget af 3F
Michael Jørgensen - Udpeget af 3F
Karen Nedergaard - Udpeget af Horesta
Jakob Hougaard - Udpeget af Københavns borgerrepræsentation
Jan Vestergaard Hansen, medarbejderrepræsentant med stemmeret
Tenna Bengtsson, medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Freya O'Hagan, elevrådsrepræsentant med stemmeret
Balder Kristian Hørlyck, elevrådsrepræsentant uden stemmeret

Direktion

Direktør Søren Kühlwein Kristiansen indtil 7. april 2017

Konstitueret direktør Mie Heinfelt Hansen indtil 31. december 2017

Direktør Anne-Birgitte Agger fra 15. januar 2018

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

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Hotel- og Restaurantskolen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 målrapporeringen 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 9. april 2018

Direktion



Anne-Birgitte Agger
direktør

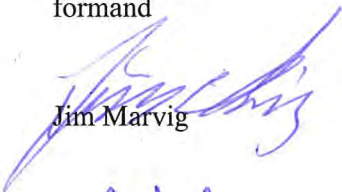
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Valby, den 9. april 2018

Bestyrelse



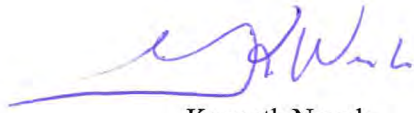
Allan Aggerholm
formand



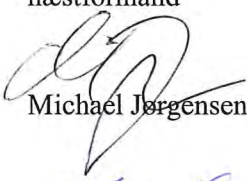
Jim Marvig



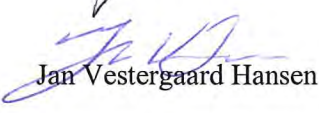
Jakob Hougaard



Kenneth Novak
næstformand



Michael Jørgensen



Jan Vestergaard Hansen



Jep Friis Egefjord



Karen Nedergaard



Freya O'Hagan

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 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Hotel- og Restaurantskolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1 januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

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 god offentlig revisionsskik, 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 mv. 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 giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017 og regnskabsbekendtgørelsen. 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 Restaurantskolens 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6 juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 revisions, jf. bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent 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 regnskabsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 skolen, 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 vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritisk 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 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 skolen, 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 udtagelse.

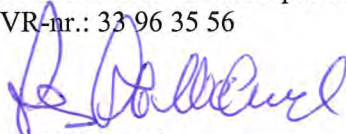
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Slagelse, den 9. april 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56



Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Idegrundlag – vi er her for elevernes skyld

Hotel- og Restaurantskolen har et formuleret ønske at være en erhvervsskole i vækst med et uddannelsesmæssigt og socialt ansvar. Innovation, kvalitet og udvikling skal sikre skolens førende position som branchens kompetence- og videnscenter såvel nationalt som internationalt.

Vi uddanner elever, studerende og kursister på alle niveauer til branchen i videste forstand.

Vores mål

Hotel- og Restaurantskolen skal:

1. Være attraktiv for vores elever, studerende 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

Hovedopgaver

Hotel- og Restaurantskolen uddanner elever i fag, som har relation til hotel-, restaurant- og køkkenfagene. Der gennemføres grundforløbet fødevarer, jordbrug og oplevelser og hoved-forløbene til Gastronom med 2 specialer; ernæringsassistent, receptionist og tjener. Skolen har også en HTX uddannelse med fagretninger inden for det gastronomiske område og tilsvarende en EUX uddannelse. Der gennemføres også introduktions- og brobygningsforløb for folkeskolens 8.-10. klasser. Skolen gennemfører også 10. klasses forløb efter aftale med Københavns Kommune. Skolen er også praktikpladscenter for ovennævnte erhvervsuddannelser.

Skolen gennemfører desuden en række kurser for branchen inden for arbejdsmarkedsuddannelse (AMU) og som indtægtsdækket virksomhed. Nogle af skolens aktiviteter gennemføres enten i udlandet eller i samarbejde med udenlandske virksomheder og uddannelsesinstitutioner. Flere af skolens elever tager således en del af deres praktik i en virksomhed i udlandet.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater målt ved elevtrivsel

Resultatet af den nationale elevtrivselsmåling for 2017 viser, at Hotel- og Restaurantskolen er på niveau med landsgennemsnittet i både 2015, 2016 og 2017 på indikatoren generel trivsel (82). Det er tilfredsstillende, at målet blev indfriet. I det forgangne år har skolen haft særlig fokus på udvikling af kvaliteten i undervisningen, revision af den lokale ETU og udvikling af elevmiljøet. Skolen forventede, at effekten af disse indsatser ville vise sig i en forbedring i den nationale ETU.

Overordnet set er resultatet en smule bedre end resultatmålet.

Under kvalitet i undervisningen har indsatsområdet været helhedsorienteret undervisning og feedback, idet eleverne efterlyste en rød tråd i forløbene og feedback på egne præstationer. Skolen er steget med to procentpoint og gået fra 69 til 71 point.

Resultaterne viser med andre ord en lille forbedring i forhold til 2016.

Med hensyn til skolens interne elevtrivselsundersøgelser er der i samarbejde med undervisere, pædagogisk konsulent og pædagogiske ledere udarbejdet ny spørgeramme og en skriftlig arbejdsgang. Alle hold vil i løbet af deres skoleforløb blive bedt om at udfylde et evalueringsskema, der vedrører undervisningen. Formålet er, at lærergruppen omkring de enkelte klasser får indblik i elevernes trivsel på skolen og kan iværksætte indsatser på baggrund af denne viden for kommende hold. Samme procedure gør sig gældende for det administrative/tekniske område, hvor den kvalitetsansvarlige er bærende person, således at andre faktorer om det at være elev på Hotel- og Restaurantskolen også bliver evalueret. Dette arbejde vil løbende blive evalueret af pædagogiske og teknisk/administrative ledere og den kvalitetsansvarlige. Indsatserne evalueres kvartalsvis på opfølgningsmøder med pågældende ledere. Procedurerne for området er tilgængelige på skolens hjemmeside under kvalitet og evalueringer.

For at sikre et bedre studiemiljø på Hotel- og Restaurantskolen er der fortsat brug for at styrke aktiviteter for eleverne gennem elevrådet og udvikle de fysiske rammer på skolen. Der er derfor oprettet et fælles elevråd med elevrepræsentanter fra både EUD og HTX. Det fælles elevråd skal være mere synligt og mødestabilt og ikke mindst tage ansvar for elevbårne arrangementer. Der har været arrangeret fælles fredagscafé og fælles aktivitetsdage i form af fodboldturneringer, elevfolkemøde i Søndermarken og andet.

Der er udarbejdet en procedurebeskrivelse på studie-miljøet på skolen og en styregruppe for studiemiljøet. I beskrivelsen fremgår, at der på de fælles elevrådsmøder er deltagelse af skolens markedsføringskonsulent, som er en del af skolens styregruppe for studiemiljøet. På disse møder diskuteres bl.a. den interne ETU på det teknisk/administrative område, således at elevrådet er med til at prioritere indsatsområder, hjælpe med at vælge møbler og udstyr og variation på vægge og gangarealer.

Vi kan se, at der er en lille stigning i tilfredsheden med de fysiske rammer, idet skolen er gået fra 63 til 65 point i den nationale trivselsmåling.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultater

Årets resultat blev et underskud på 14,5 mio.kr., men heraf udgør udsædvanlige engangsposter 10,9 mio.kr., så resultatet før disse poster er et underskud på 3,6 mio.kr. og det skal ses i forhold til det oprindeligt budgetterede overskud på 1,0 mio.kr.

Den væsentligste årsag til dette underskud er, at vi i stedet for de forventede 1.054 årselever endte med blot 908 årselever. Alene i manglende taxametertilskud, løber det op i ca. 8,5 mio.kr.

Det lavere elevtal har desværre ikke resulteret i lavere lønomkostninger, fordi antallet af hold stort set har været på uændret niveau. Der har blot været færre elever på de enkelte hold / lavere klassekvotient.

Personaleomkostningerne ligger med 82,2 mio.kr. lidt over niveauet fra 2016 og tilsvarende lidt over budgettet for 2017. Det skyldes især hensættelsen til feriepenge, hvor de mange ansættelser ultimo 2016 får fuld effekt, samt en markant stigning i mængden af restferie, som ligger 585 dage højere end i 2016. Derudover er der hensat 1,0 mio.kr. til fritstillede medarbejdere ultimo 2017. I alt er der fratrådt 44 ansatte i løbet af 2017, mens der i samme periode er ansat 42 nye medarbejdere.

Driftsomkostningerne ligger på alle områder væsentligt under niveauet fra 2016 og korrigeret for usædvanlige forhold ligger de 1,5 mio.kr. under budgettet for 2017.

De finansielle udgifter er faldet fra 2,2 mio.kr. til 1,0 mio.kr. – korrigeret for omkostningerne ved indfrielse af SWAP på 5,8 mio.kr., og det skyldes, at der med provenuet fra salget af Niels Hemmingsens Gade er indfriet et realkreditlån og så er der sket rentetilpasninger på de fortsættende lån.

Afskrivningerne ligger ca. 0,6 mio.kr. lavere end i 2016 og det skyldes, at en del anlæg er færdigafskrevet her 5-6 år efter flytningen til Vigerslev Allé.

IDV omsætningen ligger på uændret niveau i forhold til 2016 og indtjeningen ligger på et tilfredsstillende niveau. I 2017 er der ud over IDV projekter, EU-støtte, kommunal betaling og Regionsmidler i spil.

Omsætningen i 2017 var på 1,9 mio.kr., men på grund af krav om egenfinansiering har der økonomisk været tale om underskud på disse aktiviteter.

Skolen blev energicertificeret ultimo 2017 og i fortsættelse heraf forventer vi i 2018 at kunne gennemføre en del meget rentable energirenoveringer på ejendommen.

Ledelsesberetning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse (mio.kr.)					
Omsætning i alt	122,3	136,8	153,6	159,2	149,7
Heraf statstilskud	92,1	106,7	118,9	126,8	120,0
Driftsomkostninger	(129,9)	(135,5)	(143,4)	(146,7)	(136,0)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(7,7)	1,3	10,1	12,4	13,7
Resultat af finansielle poster	(6,8)	(2,1)	(1,4)	(3,1)	(3,9)
Resultat før ekstraordinære poster	(14,5)	(0,8)	8,8	9,3	9,8
Ekstraordinære poster	0	47,5	0	0	0
Årets resultat	(14,5)	46,7	8,8	9,3	9,8
Balance (mio.kr.)					
Anlægsaktiver i alt	172,5	176,1	213,3	219,6	228,1
Omsætningsaktiver i alt	65,3	105,2	26,3	27,4	28,8
Balancesum	237,8	281,3	239,6	247,0	256,9
Egenkapital	136,6	145,1	99,1	89,5	83,4
Langfristet gæld i alt	63,3	88,6	91,7	99,6	99,3
Kortfristet gæld i alt	37,9	47,5	48,8	57,9	74,2
Pengestrømsforhold (mio.kr.)					
Driftsaktivitet	(14,4)	3,8	(2,8)	22,2	18,0
Investeringsaktivitet	(0,7)	81,5	(0,8)	(0,3)	(0,6)
Finansieringsaktivitet	(20,1)	(3,5)	(4,3)	(26,8)	(20,1)
Pengestrøm, netto	(35,2)	81,9	(8,0)	(5,0)	(2,7)
Samlet likviditet til rådighed	54,1	89,3	7,6	15,4	20,3
Nøgletal (%)					
Overskudsgrad	(11,8)	(0,6)	5,7	5,8	6,5
Likviditetsgrad	172	221	58	47	39
Soliditetsgrad	57	52	41	36	32
Finansieringsgrad	37	50	43	45	44

Ledelsesberetning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Årselever (årselever ekskl. udlagt aktivitet:)					
Grundforløb	356	364	539	655	660
Hovedforløb	298	342	302	310	276
Øvrig i alt	203	223	219	264	271
HTX	51	37	24	9	-
IDV	70	70	-	-	-
Årselever i alt	<u>978</u>	<u>1.036</u>	<u>1.083</u>	<u>1.238</u>	<u>1.207</u>
Årsværk pr. 100 årselever (mio.kr.)					
Undervisningens gennemførsel	12,4	11,9	11,8	10,2	10,1
Ledelse og administration	3,4	3,4	3,4	2,9	2,8
Øvrige	2,6	2,3	2,2	1,9	1,8
Lønomkostninger pr. 100 årselever (mio.kr.)					
Lønomkostninger vedr., undervisningens					
Gennemførsel	6,4	6,0			
Lønomkostninger øvrige	2,0	1,9			
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8,4	7,9			

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

Skolens tidligere ledelse blev som omtalt i regnskabet for 2016 fritaget for tjeneste. Omkostninger hertil i form af juridisk og revisionsmæssig bistand mv. er indregnet i regnskabet for 2017, og der forventes ikke yderligere væsentlige omkostninger afledt heraf.

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

Budgettet for 2018 udviser et overskud på 0,3 mio.kr.

Budgettet er belastet af omprioriteringsbidraget og de forholdsvis store lønreguleringer, der fandt sted i december 2017 og i april 2018, så det er et meget stramt budget.

Der budgetteres med 960 årselever og det er en stigning i forhold til 2017 på 56 årselever fordelt på HTX, EUX og AMU samt EUD 10. klasse.

Driftsbudgettet indeholder ikke udgifter i forbindelse med facaderenovering med videre, idet disse aktiviteter er indregnet som investeringer på i alt 21 mio.kr. Undervisningsministeriet har bekræftet, at vi er tildelt en investeringsramme på 25 mio.kr.

I lyset af den stramme økonomi med reducerede tilskud og store lønreguleringer har den nyansatte direktion primo 2018 iværksat en grundig revision af budgettet og herunder også en gennemgang af de budgetterede årselev-tal. Denne revision vil blive forelagt bestyrelsen primo april 2018.

Ledelsesberetning

Målrapportering

For 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' HPØG 2018, som findes på hjemmesiden.

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	347	352	509	655	674
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	290	342	302	309	254
Erhvervsuddannelser, EUX	11	12	-	-	-
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	30	52	62	64	68
Gymnasiale uddannelser, HTX	49	37	17	9	0
Arbejdsmarkedskurser	45	42	44	55	61
Åben uddannelse	3	14	34	40	38
Andet	129	78	54	63	66
Antal årselever i året	904	929	1022	1195	1161

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

Erhvervsuddannelser, Grundforløb:

Der skete et væsentligt fald i årselever fra 2015 til 2016, primært som følge af EUD-reformen i 2015. Fra 2016 til 2017 var udviklingen væsentlig bedre, idet niveauet stort set er fastholdt. Rekrutteringen er forbedret og fastholdelsen er øget.

Erhvervsuddannelser, Hovedforløb:

Faldet kan primært forklares ved, at EUD-reformen fra 2015 slår igennem på hovedforløbet forskudt i forhold til grundforløbet.

Ledelsesberetning

Erhvervsuddannelser, EUX:

På HRS startede EUX i 2016. Derfor er der ikke tal fra tidligere år. Hidtil har der kun været EUX på ernærings-assistent, men fra 2018 udbydes EUX på alle uddannelser, der gennemføres på HRS.

Frafaldet har været større end forventet, hvilket den manglende, positive udvikling vidner om.

Erhvervsuddannelser, skolepraktik:

Den væsentlige nedgang fra 2016 til 2017 skyldes primært 2 forhold: Elevgrundlaget har været mindre og HRS' Praktikcenter bliver fortsat bedre til at få eleverne ud i delaftaler samt ordinære praktikforhold.

Gymnasiale uddannelser, HTX:

Vi startede i 2014 med en enkelt klasse, hvor der var stort frafald i løbet af året. Nu er vi oppe på 3 årgange, én klasse på hver årgang. Vi forventer, at HTX fortsat vil vokse i omfang.

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.

Åben Uddannelse:

Det går hastigt ned ad bakke med denne aktivitet, hvilket giver sig selv, eftersom UVM har lukket for åben uddannelse i denne form. HRS har slet ingen aktivitet haft i 4.kvartal af 2017 og den er helt lukket nu.

Andet:

De relativt mange årselever under denne overskrift kan samles under den for HRS grundlæggende aktivitet: Rekruttering. Den tilsyneladende store fremgang på dette område dækker over, at der i 2017 er samlet flere aktiviteter under dette punkt end der har været i tidligere år.

Årseleverne er i 2017 fordelt på følgende aktiviteter:

- 10.klasse = 75 årselever, fordelt på 3. 10.klasser, hhv. EUD, EUX og GYM.
- 8.klasse = 8 årselever. "Projekt 8.klasse"; eleverne er "i lære" i Madværkstedet, i skole på HRS.
- Introduktion = 27 årselever.
- Brobygning til HTX = 4 årselever.
- Brobygning til EUD = 15 årselever.

Tabel 2 - Frafall på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2016	2015	2014	2013	
Erhvervsuddannelser, grundforløb	25,6	29,4	27,7	27,0	

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

Frafaldet er stadig højt, men i forhold til tidligere år er det sket store forbedringer.

Vi forventer dels at tallene for 2017 vil udvise yderligere forbedringer, og dels forventer vi også at den indsats vi har iværksat både i 2017 og i 2018 også vil afstedkomme yderligere forbedringer.

Se endvidere Handleplan for øget gennemførelse, der ligger på skolens hjemmeside.

Ledelsesberetning

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2016	2015	2014	2013	2012
HTX	75 %	83 %	65 %	-	-

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

På HRS gennemfører vi udelukkende HTX. 2013 og 2012 er ikke udfyldt, da vi fik vores første HTX-elever i 2014.

Der har i 2017 været flere elever end i 2016, der har haft udfordringer med at gennemføre uddannelsen.

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

Uddannelsesområde	2016	2015	2014		
Erhvervsuddannelser, tekniske	34,9				
Gymnasiale uddannelser, Htx	24,8	12,8			

Vi vurderer, at niveauet på 34,9% er rimeligt, men der pågår analyser for at afdække mulighederne for at nå et endnu højere niveau.

Tallene for Gymnasiale uddannelser er forkerte i Uddannelsesstatistikken og det er egne beregnede tal, der her er vist. HTX er et område under indkøring og vi forventer i 2018 at starte 2 spor op og det vil gøre det muligt at nå op på et væsentligt højere niveau. HTX lærerne har også undervisningsopgaver på EUX og den undervisningsindsats er der ikke korrigeret for i ovenstående tal.

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

Kilden oplyser ikke tal for tekniske erhvervsuddannelser i 2015.

HRS har udelukkende tekniske erhvervsuddannelser og HTX.

Det har ikke været muligt at finde flere tal, som passer ind i skemaet ovenfor, i de indberetninger, der er foretaget til UVM.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel- og Restaurantskolen for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Kvalitets – og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2017 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 til-/læg/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 0%. 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 nettorealiseringsværdi, 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. deltidsselever 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>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Statstilskud	1	92.105.437	106.726
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>30.180.729</u>	<u>30.037</u>
Omsætning i alt		<u>122.286.166</u>	<u>136.763</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(82.922.919)	(84.996)
Markedsføring	4	(1.679.525)	(3.233)
Ledelse og administration	5	(21.362.485)	(20.773)
Bygningsdrift	6	(21.839.289)	(24.592)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(2.140.626)</u>	<u>(1.868)</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>(129.944.844)</u>	<u>(135.462)</u>
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		(7.658.678)	1.301
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	<u>(6.792.921)</u>	<u>(2.146)</u>
Resultat før ekstraordinære poster		<u>(14.451.599)</u>	<u>(845)</u>
Ekstraordinære indtægter	10	<u>0</u>	<u>47.534</u>
Årets resultat		<u><u>(14.451.599)</u></u>	<u><u>46.690</u></u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Grunde og bygninger		169.731.211	173.167
Undervisningsudstyr og inventar m.m.		2.814.746	2.928
Materielle anlægsaktiver	11	172.545.957	176.095
Anlægsaktiver		172.545.957	176.095
Varebeholdning		492.949	389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.448.406	3.401
Andre tilgodehavender		1.536.978	9.717
Periodeafgrænsningsposter		5.680.563	974
Tilgodehavender		10.665.947	14.092
Likvide beholdninger		54.093.879	90.734
Omsætningsaktiver		65.252.775	105.215
Aktiver		237.798.732	281.311

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		230.718	231
Egenkapital i øvrigt	12	<u>136.348.797</u>	<u>144.900</u>
Egenkapital		<u>136.579.515</u>	<u>145.131</u>
Realkreditlån	13	<u>63.300.108</u>	<u>88.640</u>
Langfristet gældsforpligtelser		<u>63.300.108</u>	<u>88.640</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.101.187	3.788
Gæld til pengeinstitutter	14	0	1.389
Skyldig løn		3.470.216	2.521
Feriepengeforpligtelse		9.527.562	8.323
Undervisningsministeriet		11.841.990	22.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.459.210	7.412
Anden gæld		5.172.609	2.045
Periodeafgrænsningsposter		<u>346.335</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>37.919.109</u>	<u>47.540</u>
Gældsforpligtelser		<u>101.219.217</u>	<u>136.180</u>
Passiver		<u>237.798.732</u>	<u>281.311</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 15

Andre forpligtelser 16

Pengestrømsopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Årets resultat		(14.451.599)	46.690
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger mv.		4.243.370	4.872
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver		0	(49.227)
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		(103.894)	(186)
Ændring i tilgodehavender		3.425.653	4.448
Ændring i kortfristet gæld		(7.544.879)	(2.737)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(14.431.349)	3.860
Køb af materielle anlægsaktiver		(861.580)	(7.465)
Salg af materielle anlægsaktiver		167.600	89.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(693.980)	81.535
Ændring i realkreditgæld (afdrag)		(3.089.268)	(3.527)
Ændring i langfristet gæld (indfrielse af lån)		(17.036.880)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(20.126.148)	(3.527)
Ændringer i likvider		(35.251.477)	81.868
Likvider primo		89.345.356	7.477
Likvider ultimo		54.093.879	89.345
Likvider ultimo består af følgende:			
Likvider		54.093.879	90.734
Bankgæld		0	(1.389)
Likvider ultimo		54.093.879	89.345

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	61.369.760	67.316
Fællesudgiftstilskud	17.326.376	16.094
Bygningstaxameter	15.463.048	20.431
Øvrige driftsindtægter	(2.671.065)	2.885
Særlige tilskud	617.318	0
	92.105.437	106.726
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling uddannelser	9.808.333	8.035
Anden ekstern rekvirentbetaling	14.825.289	15.969
Andre indtægter	5.547.107	6.033
	30.180.729	30.037
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	62.350.140	61.709
Afskrivninger	807.253	721
Øvrige omkostninger	19.765.526	22.566
	82.922.919	84.996
4. Udvikling og markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	716.323	1.350
Øvrige omkostninger	963.202	1.883
	1.679.525	3.233
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	16.178.601	15.779
Øvrige omkostninger	5.183.884	4.994
	21.362.485	20.773

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.962.316	1.803
Afskrivninger	3.436.118	4.152
Øvrige omkostninger	16.440.855	18.637
	21.839.289	24.592
7. Særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	994.266	645
Øvrige omkostninger	1.146.360	1.223
	2.140.626	1.868
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
	0	0
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.679.033	1.993
Kurstab	113.888	153
	6.792.921	2.146
10. Ekstraordinære indtægter		
Avance ved salg af ejendom	0	49.227
Handelsomkostninger	0	(1.693)
	0	47.534

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr.
11. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2017	208.625.816	16.032.007
Tilgang i årets løb	0	861.580
Afgang i årets løb	0	(201.120)
Kostpris 31.12.2017	208.625.816	16.692.467
Afskrivninger 01.01.2017	(35.458.487)	(13.103.989)
Årets afskrivninger	(3.436.118)	(807.252)
Afgang i årets løb	0	33.520
Afskrivninger 31.12.2017	(38.894.605)	(13.877.721)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017	169.731.211	2.814.746
Kontantvurdering af grunde og bygninger 01.10.2016	159.000.000	
	2017 kr.	2016 t.kr.
12. Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	144.899.591	98.907
Årets resultat	(14.451.599)	46.690
Regulering renteswap	5.900.805	(697)
Saldo pr. 31. december	136.348.797	144.900
13. Realkreditlån		
Del af lånene som forfalder om mere end 5 år	50.368.560	67.048
Del af lånene som forfalder om mindre end 5 år	12.931.548	15.691
Markedsværdi af SWAP	0	5.901
	63.300.108	88.640
14. Gæld til pengeinstitutter		
Aktuel bankgæld	0	1.389
Oplysning om kassekredit maksimum	0	15.000

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditinstitutter 66.401 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 udgør 168.530 t.kr.

2017	2016
kr.	t.kr.

16. Andre forpligtelser

Lejekontrakter

Skolen har 1 huslejeaftale til en årlig husleje (Odsherred Kommune) på	0	144
--	----------	------------

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

	2017 kr.	2016 t.kr.			
Udlagte aktiviteter					
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	20.000	10			
Praktikpladsopsøgende arbejde					
Lønninger til personale	2.257.853	2.347			
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	47.700	77			
	2.305.553	2.424			
Personaleomkostninger					
Lønninger og gager	69.740.520	69.353			
Pensionsbidrag	11.087.305	10.918			
Andre sociale omkostninger	1.373.823	1.016			
	82.201.647	81.287			
Personaleårsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	180	182			
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,6	2,7			
Honorar til revision					
Honorar for lovpligtig revision	378.000	360			
Andre ydelser	23.000	457			
Regulering vedrørende tidligere år	125.000	10			
	526.600	827			
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	I alt t.kr.
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	6.251	6.451	10.024	4.429	27.155
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.392)	(960)	(522)	(398)	(3.272)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(3.411)	(3.671)	(7.467)	(3.483)	(18.032)
Resultat	1.448	1.820	2.035	548	5.851
Akkumuleret resultat fra 2005	7.675	6.227	4.407	3.859	

Ved fordeling af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: *indtægter*.

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