

**Hotel- og Restaurantskolen**  
**Vigerslev Allé 18**  
**2500 Valby**

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

**Årsrapport 2016**

## **Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	22
Balance pr. 31.12.2016	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](mailto:hrs@hrs.dk)

<http://hrs.dk>

CVR-nummer 11 86 15 71

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Bestyrelsen

Allan Agerholm, formand - CEO, Bella Center, udpeget af Horesta  
Kenneth Novak, næstformand - Udpeget af 3F  
Bent Holst - 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  
Camilla Berg, elevrådsrepræsentant med stemmeret  
My Maria Kilt, elevrådsrepræsentant uden stemmeret

### Direktion

Direktør Søren Kühlwein Kristiansen indtil ultimo marts 2017  
Konstitueret direktør Mie Heinfelt Hansen fra 21. april 2017

### 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  
Postboks 1600  
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 2016 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 målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevilninger, 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 19. juni 2017

### Direktion



Mie Heinfelt Hansen  
konstitueret direktør

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

Valby, den 19. juni 2017

### Bestyrelse




Allan Agerholm  
formand



Jim Marvig



Jakob Hougaard



Kenneth Novak  
næstformand




Michael Jørgensen

Jan Vestergaard Hansen

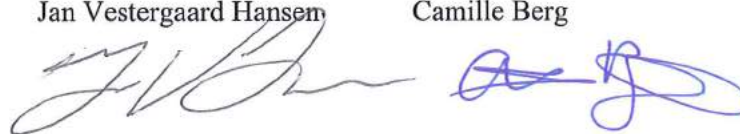


Bent Holst



Karen Nedergaard

Camille Berg



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Hotel- og Restaurantskolen.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel- og Restaurantskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, som anført på side 16 - 21. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 1. december 2016 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

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 god offentlig revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Ministeriet for Børn Undervisning og Ligestillings bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (revisionsbekendtgørelsen. 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 lov om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning, Ministeriet for Børn Undervisning og Ligestillings bekendtgørelse nr. 749 af 21. juni 2016 af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse, samt de retningslinjer og instrukser om årsregnskab, der er givet af Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling. 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 s 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, samt bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (revisionsbekendtgørelsen), 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 regnskabsbrugere 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 god offentlig revisionsskik, samt bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. (revisionsbekendtgørelsen), 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 Restaurantskolen s 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 Restaurantskolen s 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.

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 samt hoved- og nøgletal, herefter benævnt 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 statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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

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

København den 19. juni 2017

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Hillebrand  
statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2013</u> t.kr.	<u>2012</u> t.kr.
<b>Hoved- og nøgletal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning i alt	136.763	153.640	159.168	149.721	144.454
Driftsomkostninger	(135.462)	(143.460)	(146.741)	(136.020)	(138.164)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.301	10.180	12.427	13.701	6.290
Resultat af finansielle poster	(2.145)	(1.421)	(3.158)	(3.934)	(3.896)
Resultat før ekstraordinære poster	(844)	8.759	9.269	9.767	2.394
Ekstraordinære poster	47.534	0	0	0	0
Årets resultat	46.690	8.759	9.269	9.767	2.394
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	176.095	213.277	219.579	228.091	236.720
Omsætningsaktiver i alt	105.216	26.361	27.409	28.813	27.339
Balancesum	281.311	239.638	246.988	256.903	264.059
Egenkapital	145.130	99.138	89.461	83.390	71.820
Langfristet gæld i alt	88.640	91.721	99.601	99.291	82.836
Kortfristet gæld i alt	47.541	48.779	57.926	74.222	109.403
<b>Pengestrømsforhold</b>					
Driftsaktivitet	3.860	(2.826)	22.199	17.979	8.136
Investeringsaktivitet	81.535	(829)	(357)	(626)	(4.663)
Finansieringsaktivitet	(3.527)	(4.342)	(26.874)	(20.081)	(4.111)
Pengestrøm, netto	81.868	(7.997)	(5.032)	(2.728)	(638)
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	(0,6)	5,7	5,8	6,5	1,7
Likviditetsgrad (%)	221	58	47	39	25
Soliditetsgrad (%)	52	41	36	32	27
Finansieringsgrad (%)	50	43	45	44	35
<b>Årselever (Årselever excl. udlagt aktivitet:)</b>					
Grundforløb	364	539	655	660	695
Hovedforløb	342	302	310	276	245
Øvrig i alt	223	219	264	271	215
HTX	37	24	9	-	-
Erhvervsakademi-årselever gennemført for CBA	0	0	0	0	256
IDV	70	-	-	-	-
Årselever i alt	1.036	1.083	1.238	1.207	1.411

## Ledelsesberetning

### Idegrundlag – vi er her for elevernes skyld

Hotel- og Restaurantskolen skal 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.

### Mission

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

### Vision

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 hovedforløbene til Gastronom med 4 specialer; kok, ernæringsassistent, receptionist og tjener. Der gennemføres også introduktions- og brobygningsforløb for folkeskolens 8.-10. klasser. Skolen gennemfører også 10. klasses forløb efter aftale med Københavns Kommune. I 2015 startede skolen en HTX uddannelse op med fagretninger indenfor det gastronomiske område. Skolen er også praktikpladscenter for ovennævnte erhvervsuddannelser.

Skolen gennemfører desuden en række kurser for branchen indenfor arbejdsmarkedsuddannelse (AMU), Åben Uddannelse og som indtægtsdækket virksomhed. En del 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 økonomiske resultater

Økonomisk har 2016 været det historisk absolut bedste år for Hotel- og Restaurantskolen med et resultat på 46,7 mio.kr. Hovedårsagen til dette resultat er at skolen fik solgt Niels Hemmingsens Gade 24 pr. 1. december 2016, og den regnskabsmæssige gevinst ved dette salg 47,5 mio.kr. er medtaget som en ekstraordinær indtægt.

Skolens ordinære indtægter er faldet væsentligt i forhold til 2015, hvilket der også var budgetteret med. Dette skyldes flere modsat rettede faktorer. Skolen havde en nedgang på ca. 40 årselever i forhold til budget 2016, fordelt på flere forskellige uddannelser.

I de tidligere år har sommelier uddannelsen været anset som en del af IV-omsætningen. Dette har skolen revurderet, og i 2016 er den taget ud af IV-omsætningen, da realiteten er, at skolen udelukkende udlejer lokaler og sørger for forplejning til vinakademiet. På den positive side indgår, at skolen modtog nogle puljemidler, som næsten opvejede det økonomiske "tab" ved færre årselever.

Personaleomkostningerne er steget i forhold til 2015 på trods af faldende årselever, og er væsentlig større end skolens budget for 2016. Forventningerne var, at der ikke skulle rekrutteres efter de personalereduktioner, der fandt sted ultimo 2015. Det har imidlertid vist sig, at der har været behov for nye typer medarbejdere med andre kompetencer. Skolen har således afskediget en række medarbejdere med et opsigelsesvarsel i 2016, der betyder, at skolen naturligvis skal betale løn i opsigelsesperioden. Samtidig har skolen måtte erstatte disse medarbejdere, hvilket medførte, at skolen i perioder havde dobbelt lønomkostning. Desuden blev organisationen ændret fra januar som også betød en del nyansættelser. Den store afgang af personale har således medført væsentlig forøgelse af lønomkostninger inklusive afregning af ekstraordinær mange ferie-/aftrædelsesforpligtigelser.

Driftsomkostningerne er en anelse mindre end i 2015 og meget tæt på budget for 2016, når der ses bort fra indvirkningerne af salget af Niels Hemmingsens Gade.

I overensstemmelse med plan og budget 2016 har skolen gennemført en række større istandsættelses- og vedligeholdelsesprojekter. Her skal f.eks. nævnes ombygningen af den gamle varmecentral til en helt ny tjenerafdeling med et stort køkken, to restauranter samt tre barområder. Desuden er gennemført en renovering af alle undervisningslokalerne på 1. og 3. sal i A og B bygningerne samt gangarealerne. Endelig er der foretaget etablering af et tømre/snedkerværksted for HTX afdelingen samt indlagt faldstamme i tårn 4.

De finansielle nettoomkostninger er større i 2016 end i 2015. Dette skyldes to faktorer i 2015, dels at skolen fik indløst et INCO andelsbevis på 0,6 mio.kr., dels vandt skolen en retssag mod Københavns Kommune som betød, at de også skulle forrente "omkostningerne" siden 2010, hvor skolen fraflyttede Kødbyen. Hvis der ses bort fra disse to ekstraordinære finansielle indtægter i 2015 er de finansielle omkostninger i 2016 lavere end 2015. Dette skyldes yderligere, at skolen omlagde et fastforrentet lån til cibor6 med fleksibel rente og derved har reduceret rente/bidrag med ca. 0,4 mio.kr. pr. år.

## Ledelsesberetning

Afskrivningerne er faldet i 2016 i forhold til 2015 da en væsentlig afskrivningspost blev færdigafskrevet i 2015.

Skolen har et samlet resultat i 2016 på 46,7 mio.kr., hvilket anses for særdeles tilfredsstillende.

Skolens egenkapital udgør pr. 31. december 2016 - 145,1 mio.kr. - efter indregning af årets resultat, samt negativ kursregulering af renteswap. Egenkapitalen er den højeste i skolens historie og giver en flot robusthed til fortsat at opretholde en veldrevet skole i spændende og moderne rammer.

I 2016 har skolen haft 964 årselever, hvilket er et væsentligt fald i forhold til 2015. Der var i 2016 budgetteret med 1.006 årselever.

Baggrunden for at det budgetterede antal årselever ikke blev nået er sammensat af flere modsat rettede resultater inden for de enkelte uddannelsesområder. De største afvigelser er på grundforløb, intro og brobyg med ca. 17 årselever færre end budgetteret, hvilket primært skyldes skill's i efteråret, som betød, at tilmelding til vores intro/brobyg blev væsentlig reduceret. 10. klasse havde ca. 13 årselever mere end budgetteret, og det ser ud til, at 10. klasse aktiviteterne vil vokse - også fremover. På hovedforløbene havde skolen samlet et minus på 11 årselever i forhold til budgetteret. Her er det kok/gastronom og tjener der ligger væsentligt under budgettet, medens ernæringsassistent og receptionist er bedre end budgetteret. AMU blev under budget med ca. 6 årselever, men en indgået aftale med Københavns Kommune omkring en "brobygningsprojekt" har stor indvirkning på resultatet, idet disse elever normalt ville være på vores AMU kurser. Skolepraktik havde også færre årselever end skolen havde budgetteret. Økonomisk betyder det en mindre indtægt på ca. 0,5 mio.kr., men da praktikcentrets opgave er at få de unge ud i elevpladser, er det samfundsmæssigt det bedste med færrest mulige skolepraktikelever. Desværre rakte ansøgningerne til vores HTX kun til at skolen kun startede et stort hold, mod det forventede nemlig 2 hold.

På personalesiden har skolen som nævnt haft en meget stor afgang og tilgang, en afgang på 54 personer og en tilgang på 42. Denne voldsomme personaleomsætning har flere begrundelser, dels opsagde vi en del medarbejdere november 2015 som helt naturligt først stoppede i 2016, dels har ændret kompetencebehov til de enkelte undervisergrupper betydet, at skolen skulle ansatte ny type medarbejdere med andre kompetencer end tidligere. I 2016 afskedigede skolen desuden en række medarbejdere pga. samarbejdsvanskeligheder og måtte erstatte disse. Den fortsatte vækst på HTX (fremover DNG, Det Naturvidenskabelige Gymnasium) betød også nyansættelser der. En del medarbejdere har opsagt deres stilling for at prøve kræfter andre steder, her måtte skolen også i mange tilfælde genbesætte disse stillinger.

Skolens IDV-omsætning var i 2016 på niveau med 2015 hvilket er ca. 6,5 mio.kr., og resultatet for IDV er på ca. 2 mio.kr.

## Ledelsesberetning

På omkostningssiden fortsatte skolen det investeringstryk som allerede begyndte i 2014. Formålet er at forbedre bygningsmassen, studiemiljøet, energioptimere hele matriklen, være op to date på både udstyrssiden i køkkenerne samt hele vores it-område. På alle disse områder er der udarbejdet en plan, som vi nøje følger.

Pr. 1. januar 2016 gennemgik organisationen en omfattende forandring på blandt andet det pædagogiske område. Området blev omstruktureret, så det blev mere enkelt og med færre ledelseslag med fokus på et tæt samarbejde mellem de pædagogiske ledere.

Dette har medført, at skolens pædagogiske afdelinger har samme afsæt og praksis i det pædagogiske arbejde og udviklingsopgaver. Efter reform 2015 konstaterede skolen, at de lokale undervisningsplaner, som danner baggrund for skolens ret til at udbyde og bedrive uddannelse, måtte revideres som følge af de nye krav i reformen. Derfor har skolens pædagogiske område sammen med kvalitetsafdelingen siden august 2016 været i gang med de lokale uddannelsesplaner, som en meget stor og omfattende udviklingsopgave. Denne forventes færdig i sommeren 2017.

Endvidere har skolen i 2016 anvendt en del ressourcer på at ændre i kompetenceindholdet hos skolens pædagogiske medarbejdere, da reform 2015 stiller nye krav til lærernes faglige og didaktiske kompetencer.

Dette har medført, at skolen i 2016 har haft kraftigt fokus på arbejdet med frafald gennem både lærerens, ledernes og studievejledningens roller og har revideret arbejdsgangene for arbejdet med dette. Dette arbejde fremgår tydeligt af skolens handlingsplan for øget gennemførelse for 2017 og er det væsentligste indsatsområde i årene der kommer.

Ultimo 2016 er der besluttet at anvende ca. 28,5 mio.kr. til renovering af facade, tag samt diverse installationer på bygning B mod Vigerslev Alle, hvilket er den sidste store renovering, som betyder, at skolen de kommende år kun skal foretage minimal vedligeholdelse af eksisterende bygninger

### **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

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**

Skolen har i 2016 solgt ejendommen i Niels Hemmingsens Gade, hvilket har påvirket skolens resultat positivt med 47,5 mio.kr.

## Ledelsesberetning

### Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2017 viser et overskud på 1 mio.kr., når facaderenoveringen på ca. 28 mio.kr. ikke er indregnet.

Budget 2017 viser en stigning i antal årselever således, at der budgetteres med 1.054 årselever, væksten i forhold til 2016 er på HTX, EUX og 10. klasse, de øvrige områder er næsten uforandret. På IV forventer skolen en vækst på med baggrund i allerede indgåede projektaftaler.

Skolens omkostninger stiger i 2017 i forhold til 2016, dette skyldes gennemførelsen af de planlagte store vedligeholdelsesprojekter, især facaderenoveringen mod Vigerslev Alle.

Et lille fald i personaleomkostninger i forhold til 2016, på trods af forventningen om flere årselever. Dette skyldes, at 2016 bød på flere personaleomkostninger som vi ikke forventer i 2017, ekstraordinær store omkostninger med hensyn til afregning på grund af stor personaleomsætning.

Med et budgetterede resultat i 2017 på 1 mio.kr. skal der være ekstra meget fokus på både indtægter og omkostningerne i 2017, derfor er det også besluttet, at hovedparten af vedligeholdelsesprojekter tidligst sættes i gang fra 3. kvartal, idet skolen derved har det bedst mulige udgangspunkt for at sikre at budgettet overholdes.

### Begivenheder efter regnskabets afslutning

Direktøren og vicedirektør med ansvar for økonomi er ultimo marts 2017 fritaget for tjeneste og der er blevet udpeget en konstitueret direktør. Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### Opnåede resultater i 2016

#### Målrapportering

For 2016 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udvikling på følgende områder:

**Tabel 1. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (grundforløb)**

Uddannelse:	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Grundforløb Mad til mennesker</b>					
Tilgang <sup>1</sup>	1.331	1.446	1.402	1.336	940
Antal årselever i året <sup>2</sup>	674	666	655	509	364

<sup>1</sup> Tilgang defineres som det antal elever, der er registreret på holdene den første dag de møder (skolens egne tal)

<sup>2</sup> Det antal årselever, som skolen har modtaget tilskud for og som er undervist af skolen

## Ledelsesberetning

**Tabel 2. Tilgang og antal årselever på erhvervsuddannelser (hovedforløb)**

<b>Uddannelse:</b> <b>Hovedforløb Gastronomi</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tilgang <sup>1</sup>	353	344	432	418	412
Antal årselever i året	176	185	219	215	241

<b>Uddannelse:</b> <b>Hovedforløb Tjener</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tilgang <sup>1</sup>	48	68	75	58	48
Antal årselever i året	22	24	29	26	22

<b>Uddannelse:</b> <b>Hovedforløb Ernæringsassistent</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tilgang <sup>1</sup>	25	44	46	54	66
Antal årselever i året	20	23	33	35	47

<b>Uddannelse:</b> <b>Hovedforløb Receptionist</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tilgang <sup>1</sup>	51	48	65	64	64
Antal årselever i året	26	22	28	26	32

**Tabel 4. Antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser**

<b>Uddannelse erhvervsgymnasiale uddannelser</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Antal årselever	0	0	9	17	37

**Tabel 5. Anden aktivitet opgjort på uddannelser**

<b>Årselever</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
AMU	52	61	55	44	42
Åben Uddannelse	37	38	40	34	14
Anden aktivitet (10. klasse) <sup>3</sup>	27	66	63	54	78

## Ledelsesberetning

**Tabel 8. Antal optagne elever samt indgåede og afbrudte aftaler**

Praktikpladsanalyse (erhvervs-skoler/erhvervsuddannelser)	2012	2013	2014	2015	2016
Antal optagne på hovedforløb i året	477	504	618	621	590
Antal indgåede aftaler	1.153	1.486	1.489	1.424	1.173
Afbrudte aftaler	473	420	353	351	552

**Tabel 9. Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året**

Praktikpladsbestand	2012	2013	2014	2015	2016
Antal elever med praktikpladsaftaler ultimo	1.262	1.408	1.475	1.493	1.362

## Målrapportering

### Kommentarer til målrapporteringen

Tilgangstallene i tabel 1 + 2 i skolens målrapportering er for perioden 2012-2015 fremkommet ved træk i ministeriets databank, men desværre er der fejl i databanken som betyder, at disse data ikke kan trækkes for 2016. Derfor har ministeriet skrevet til skolen og meddelt, at tilgangstallene for tabel 1 + 2 ikke skal medtages. Da disse data udgør en væsentlig faktor i beskrivelse af de kommentarer, der skal være til målrapporteringen, har skolen besluttet at indsætte skolens egne registrerede tal på hvert område, der kan være en forskel i forhold til de tal som ministeriets databank ville fremkomme med, men det vil evt. kun være en meget lille forskel i forhold til "skolens" tal

Overordnet kan vi konstatere en væsentlig nedgang i tilgangen til grundforløbet og på hovedforløbet er det næsten det samme som i 2015. På grundforløbet er hovedårsagen til denne nedgang at EUD reformen fra 2015 nu er "slået" helt igennem, dels det faktum, at skolen nu kun optager G1 elever med start i august måned, hvor vi før havde flere optag. Men de krav og forudsætninger, der er i reformen for at påbegynde en grundforløbsuddannelse har også en væsentlig negativ indvirkning på antal ansøgere, det er især aldersgruppen 18+ som den store nedgang er på i forhold til før reformen.

Den væsentlige nedgang i tilmeldingerne for grundforløbene kan fremover betyde meget i forhold til tilgangen på hovedforløbene, noget skolen selvfølgelig er meget opmærksom på. Men indenfor de sidste år er tilgangen/antal elevkontrakter på Ny Mesterlæreruddannelsen steget meget kraftigt, alene i 2016 blev der indgået ca. 235 nye aftaler, så det samlede antal aftaler er oppe på ca. 375. Dette vil selvfølgelig have stor indvirkning på tilgangen til hovedforløbene, og i nogen grad modvirke faldet i overgangen fra grundforløb til hovedforløb.



## Ledelsesberetning

Som nævnt er tilgangen på hovedforløbene næsten det samme som i 2015, der er en lille nedgang på gastronom- og tjeneruddannelserne, mens der er stigning på ernæringsassistent, en stigning som begyndte i 2012, og afslutningsvis er receptionistuddannelsen på samme niveau som i 2015. Især faldet på tjeneruddannelsen er et problem, idet der mangler faglærte tjenere ude hos arbejdsgiverne.

I forbindelse med rekrutteringen af elever til 10. klasse og grundforløbet arbejdes der målrettet på at øge samarbejdet med folkeskolerne i regionen. Dette gøres via tæt samarbejde omkring intro og brobygningsforløb samt gennemførelse af andre aktiviteter for folkeskolerne, for derved at øge de unges kendskab til erhvervsuddannelserne.

På alle områder arbejdes der målrettet med at reducere frafaldet, i vores ”Handlingsplan for øget gennemførelse 2017” er der meget detaljeret beskrevet, hvilke tiltag og indsatser vi gør i denne forbindelse. Her beskrives også hvilke målsætninger vi har inden for de forskellige uddannelser.

I vores budget for 2017 forventer vi at tilgangen af grundforløbselever er på samme niveau som i 2016, baggrunden for dette er, at EUD reformen 2015 nu er fuldt implementeret og den endelige effekt har vi set i 2016. Hovedforløbet forventes at blive på samme niveau som 2016. Vedrørende 10. klasserne forventes yderligere en stigning på en klasse i august 2017, hvilket også er sket i 2016 i forhold til 2015.

Skolen forventer en tilgang på to nye klasser i august 2017 på vores HTX uddannelse, hvilket er helt naturligt, da vi startede en stor klasse i august 2016. Herefter er vores mål at vi fremover optager mindst to nye klasser hvert år indtil vores mål mht. antal hold og linjer er nået.

Vedrørende praktikpladsbestanden viser opgørelsen et fald i både indgåede aftaler og afbrudte aftaler. Desværre ser vi stadig en del af de afbrudte aftaler sker i prøvetiden. Vi arbejder stadig meget målrettet for at få analyseret baggrundene for de forskellige opgørelser, således at vi fremadrettet kan arbejde endnu mere målrettet på at forbedre resultaterne. Desværre må vi også konstatere, at antal praktikpladser er faldende, hvilket er en naturlig udvikling jf. ovenstående.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel- og Restaurantskolen for 2016 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](http://www.oav.dk)) og Kvalitets – og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2016 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 0%. Der afskrives ikke på grunde. Aktiver med en anskaffelsessum på under 100.000 kr. eksklusiv 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 nominal 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
Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/materielle anlægsaktiver
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever inkl. deltidslever 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>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Statstilskud	1	106.725.800	118.926
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>30.037.492</u>	<u>34.714</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>136.763.292</u></b>	<b><u>153.640</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	(84.996.396)	(84.987)
Markedsføring	4	(3.233.123)	(4.193)
Ledelse og administration	5	(20.773.332)	(20.375)
Bygningsdrift	6	(24.592.371)	(32.724)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(1.866.901)</u>	<u>(1.181)</u>
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b><u>(135.462.123)</u></b>	<b><u>(143.460)</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>1.301.169</b>	<b>10.180</b>
Finansielle indtægter	8	4	1.118
Finansielle omkostninger	9	<u>(2.145.720)</u>	<u>(2.539)</u>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>(844.547)</b>	<b>8.759</b>
Ekstraordinære indtægter	10	<u>47.534.190</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>46.689.643</u></b>	<b><u>8.759</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		173.167.329	209.953
Undervisningsudstyr og inventar m.m.		2.928.019	3.324
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	11	<u>176.095.348</u>	<u>213.277</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>176.095.348</u>	<u>213.277</u>
<b>Varebeholdning</b>		<u>389.055</u>	<u>203</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.400.622	4.005
Andre tilgodehavender		9.717.257	12.810
Periodeafgrænsningsposter		973.722	1.724
<b>Tilgodehavender</b>		<u>14.091.601</u>	<u>18.539</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>90.734.892</u>	<u>7.619</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>105.215.548</u>	<u>26.361</u>
<b>Aktiver</b>		<u>281.310.896</u>	<u>239.638</u>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 31.12.1990		230.718	231
Egenkapital i øvrigt	12	144.899.591	98.907
<b>Egenkapital</b>		<b><u>145.130.309</u></b>	<b><u>99.138</u></b>
Realkreditlån	13	88.639.942	91.721
<b>Langfristet gældsforpligtelser</b>		<b><u>88.639.942</u></b>	<b><u>91.721</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.788.308	3.538
Gæld til pengeinstitutter	14	1.389.536	142
Skyldig løn		2.521.344	2.750
Feriepengeforpligtelse		8.322.565	7.455
Mellemregning med Ministeriet for Børn, Under- visning og Ligestilling		22.061.850	23.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.411.866	9.305
Anden gæld		2.045.176	1.438
Periodeafgrænsningsposter		0	799
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>47.540.645</u></b>	<b><u>48.779</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>136.180.587</u></b>	<b><u>140.500</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>281.310.896</u></b>	<b><u>239.638</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		

## Pengestrømsopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Årets resultat		46.689.643	8.759
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger mv.		4.872.760	6.105
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver		(49.226.890)	0
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i varebeholdninger		(185.812)	(41)
Ændring i tilgodehavender		4.448.303	(6.769)
Ændring i kortfristet gæld		<u>(2.737.516)</u>	<u>(10.880)</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u><b>3.860.488</b></u>	<u><b>(2.826)</b></u>
Køb af materielle anlægsaktiver		(7.464.535)	(829)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>89.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u><b>81.535.465</b></u>	<u><b>(829)</b></u>
Ændring i realkreditgæld		(3.527.541)	(3.425)
Ændring i anden langfristet gæld		<u>0</u>	<u>(917)</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u><b>(3.527.541)</b></u>	<u><b>(4.342)</b></u>
Ændringer i likvider		81.868.412	(7.997)
Likvider primo		<u>7.476.944</u>	<u>15.474</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<u><b>89.345.356</b></u>	<u><b>7.477</b></u>
Likvider ultimo består af følgende:			
Likvider		90.734.892	7.619
Bankgæld		<u>(1.389.536)</u>	<u>(142)</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<u><b>89.345.356</b></u>	<u><b>7.477</b></u>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	67.315.610	80.459
Fællesudgiftstilskud	16.094.394	15.598
Bygningstaxameter	20.430.472	22.218
Særlige tilskud	2.885.324	651
	<u>106.725.800</u>	<u>118.926</u>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling uddannelser	8.036.107	6.524
Anden ekstern rekvirentbetaling	15.968.679	18.278
Andre indtægter	6.032.806	9.912
	<u>30.037.492</u>	<u>34.714</u>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	61.709.312	60.428
Afskrivninger	720.892	659
Øvrige omkostninger	22.566.192	23.900
	<u>84.996.396</u>	<u>84.987</u>
<b>4. Udvikling og markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.349.551	989
Øvrige omkostninger	1.883.572	3.204
	<u>3.233.123</u>	<u>4.193</u>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	15.779.122	15.253
Øvrige omkostninger	4.994.210	5.122
	<u>20.773.332</u>	<u>20.375</u>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.803.654	1.989
Afskrivninger	4.151.868	6.471
Øvrige omkostninger	<u>18.636.849</u>	<u>24.264</u>
	<b><u>24.592.371</u></b>	<b><u>32.724</u></b>
<b>7. Særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	645.285	516
Øvrige omkostninger	<u>1.221.616</u>	<u>665</u>
	<b><u>1.866.901</u></b>	<b><u>1.181</u></b>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	4	485
Kursgevinster på værdipapirer	<u>0</u>	<u>633</u>
	<b><u>4</u></b>	<b><u>1.118</u></b>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.992.633	2.539
Kurstab	<u>153.087</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.145.720</u></b>	<b><u>2.539</u></b>
<b>10. Ekstraordinære indtægter</b>		
Avance ved salg af ejendom	49.226.890	0
Handelsomkostninger	<u>(1.692.700)</u>	<u>0</u>
	<b><u>47.534.190</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Udstyr og inventar kr.</u>
<b>11. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 01.01.2016	253.621.491	15.706.888
Tilgang i årets løb	7.139.416	325.120
Afgang i årets løb	<u>(52.135.091)</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31.12.2016</b>	<b><u>208.625.816</u></b>	<b><u>16.032.008</u></b>
Afskrivninger 01.01.2016	(43.668.600)	(12.383.097)
Årets afskrivninger	(4.151.868)	(720.892)
Afgang i årets løb	<u>12.361.981</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31.12.2016</b>	<b><u>(35.458.487)</u></b>	<b><u>(13.103.989)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016</b>	<b><u>173.167.329</u></b>	<b><u>2.928.019</u></b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger 31.12.2016	<u>159.000.000</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>12. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo pr. 1. januar	98.906.918	89.230
Årets resultat	46.689.643	8.759
Regulering renteswap	<u>(696.970)</u>	<u>918</u>
<b>Saldo pr. 31. december</b>	<b><u>144.899.591</u></b>	<b><u>98.907</u></b>
<b>13. Realkreditlån</b>		
Del af lånene som forfalder om mere end 5 år	67.048.178	71.934
Del af lånene som forfalder om mindre end 5 år	15.690.957	14.583
Markedsværdi af SWAP	<u>5.900.807</u>	<u>5.204</u>
	<b><u>88.639.942</u></b>	<b><u>91.721</u></b>
<b>14. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Aktuel bankgæld	<u>1.389.536</u>	<u>142</u>
Oplysning om kassekredit maksimum	<u>15.000.000</u>	<u>15.000</u>

## Noter

### 15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditinstitutter 92.428 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør 173.167 t.kr.

<u>2016</u>	<u>2015</u>
kr.	t.kr.

### 16. Andre forpligtelser

#### Lejekontrakter

Skolen har 1 huslejeaftale til en årlig husleje på	<u>144.450</u>	<u>0</u>
--	----------------	----------

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.

Skolen har for at sikre en fast rente på en del af den langfristede gæld indgået en renteaftale (swapaftale). Markedsværdien af renteaftalen indregnes som gæld i balancen, og årets ændring modposteres i egenkapitalen.

Skolen har ikke andre finansielle instrumenter.

## Særlige specifikationer

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>10.000</u>	<u>103</u>
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>		
Lønninger til personale	2.347.172	2.221
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>77.532</u>	<u>96</u>
	<b><u>2.424.704</u></b>	<b><u>2.317</u></b>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	69.353.471	66.120
Pensionsbidrag	10.917.658	10.976
Andre sociale omkostninger	<u>1.015.795</u>	<u>2.079</u>
	<b><u>81.286.924</u></b>	<b><u>79.175</u></b>
<b>Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>182</u>	<u>189</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>2,7</u>	<u>2,6</u>
<b>Honorar til revision</b>		
Honorar for lovpligtig revision	360.000	360
Andre ydelser	457.600	103
Regulering vedrørende tidligere år	<u>10.000</u>	<u>135</u>
	<b><u>827.600</u></b>	<b><u>598</u></b>



## Noter

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.	<u>2013</u> t.kr.	<u>I alt</u> t.kr.
<b>Indtægtsdækket virksomhed - IDV</b>					
Indtægter	6.451	10.024	4.429	3.520	24.424
Direkte og indirekte lønomkostninger	(960)	(522)	(398)	(582)	(2.462)
Andre direkte og indirekte omkostninger	<u>(3.671)</u>	<u>(7.467)</u>	<u>(3.483)</u>	<u>(2.745)</u>	<u>(17.366)</u>
<b>Resultat</b>	<u><b>1.820</b></u>	<u><b>2.035</b></u>	<u><b>548</b></u>	<u><b>193</b></u>	<u><b>4.596</b></u>
Akkumuleret resultat fra 2005	<u><b>6.227</b></u>	<u><b>4.407</b></u>	<u><b>3.859</b></u>	<u><b>3.666</b></u>	

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

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