
TECHCOLLEGE S/I

Øster Uttrup Vej 1, 9000 Aalborg

Årsrapport for 2023

Institutionsnummer
851401



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning og habilitetserklæring	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Generelle oplysninger om institutionen	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	11
Målrapportering	17
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	24
Balance 31. december	25
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	27
Noter til årsregnskabet	28
Særlige specifikationer	36

Ledelsespåtegning og habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TECHCOLLEGE S/I.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af skolen, der er omfattet af årsrapporten.

Aalborg, den 22. marts 2024

Daglig ledelse

Søren Samuelsen
direktør

Kenneth Kuur Sørensen
Ressourcedirektør

Ledespåtegning og habilitetserklæring

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

Aalborg, den 22. marts 2024

Bestyrelse

Torben N. Christensen
formand

Jan O. Gregersen
næstformand

Frede A. Hansen

Mads Guldager

Kurt Frederiksen

Per Dahl Sørensen

Erik Toppenberg

Bo M. Østergaard

Helle Frederiksen

Mette Huus Sørensen

Line B. Iversen

Jens Andersen

Jakob Ryttersgaard

Anna Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for TECHCOLLEGE S/I

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TECHCOLLEGE S/I for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og almen voksenuddannelse mv. (i det følgende kaldet "revisionsbekendtgørelsen"). Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsbekendtgørelsen, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Aalborg, den 22. marts 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret
statsautoriseret revisor
mne33256

Line Borregaard
statsautoriseret revisor
mne34353

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	TECHCOLLEGE S/I (Institutionsnummer 851401) Øster Uttrup Vej 1 9000 Aalborg Telefon: 72 50 10 00 Email: mail@techcollege.dk Hjemmeside: www.techcollege.dk CVR-nr: 46 99 40 51 Hjemstedskommune: Aalborg
Institutionens formål	Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens udbud omfatter erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for det tekniske område og landbrugs- og jordbrugsområdet samt den gymnasiale uddannelse til højere teknisk eksamen (HTX).
Bestyrelse	Torben N. Christensen, udpeget af Dansk Industri Jan O. Gregersen, udpeget af Dansk Metal Aalborg Frede A. Hansen, udpeget af HORESTA Mads Guldager, udpeget af 3F Aalborg - Byggerigruppen Kurt Frederiksen, udpeget af 3F Aalborg - Privat Service Hotel og Restaurant Per Dahl Sørensen, udpeget af Dansk Elforbund - Nordjylland Erik Toppenberg, udpeget af Dansk Industri Byggeri Bo M. Østergaard, udpeget af TEKNIQ Helle Frederiksen, udpeget af Aalborg Kommune Mette Huus Sørensen, Medarbejderrepræsentant Line B. Iversen, Elevrepræsentant - HTX Jens Andersen, Medarbejderrepr. For lærer-området Jakob Ryttersgaard, selvsupplering Anna Lund, Elevrepræsentant - EUD
Daglig ledelse	Søren Samuelson Kenneth Kuur Sørensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kim Vorret, mne33256 Line Borregaard, mne34353 Skelagervej 1A 9000 Aalborg CVR-nr: 33 77 12 31 Telefon: 96 35 40 00 E-mail: aalborg@pwc.dk
Bankforbindelse	Danske Bank

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan institutionens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
Hovedtal (DKK)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	452.619.140	454.574.663	454.587.932	441.286.977	444.466.130
Heraf statstilskud	336.908.890	344.274.019	358.699.674	356.180.370	345.527.723
Omkostninger	444.554.138	455.837.385	447.777.901	435.640.603	439.042.007
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	8.065.002	-1.262.722	6.810.031	5.646.374	5.424.123
Finansielle poster	-1.954.524	-2.397.813	-2.563.174	-11.489.744	2.449.370
Resultat før ekstraordinære poster	6.110.478	-3.660.535	4.246.857	-5.843.370	2.974.753
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	6.110.478	-3.660.535	4.246.857	-5.843.370	2.974.753
Balance					
Anlægsaktiver	475.703.409	473.767.372	476.831.627	477.706.309	490.116.089
Omsætningsaktiver	126.062.906	125.270.403	155.937.801	179.015.516	74.280.850
Balancesum	601.766.315	599.037.775	632.769.428	656.721.824	564.396.939
Egenkapital	289.467.110	283.356.632	287.017.167	282.770.310	282.499.203
Hensatte forpligtelser	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.288.000	1.288.000
Langfristede gældsforpligtelser	180.850.599	200.384.895	206.867.454	221.232.814	129.562.101
Kortfristede gældsforpligtelser	130.448.606	114.296.248	137.884.807	151.430.700	151.047.635
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	30.014.191	-11.246.304	3.458.651	32.646.831	-522.362
Investeringsaktivitet	-16.555.583	-11.361.288	-20.952.774	-7.033.229	-22.626.331
Finansieringsaktivitet	-19.780.863	-6.803.854	-6.945.047	86.605.105	-10.668.741
Pengestrøm, netto	-6.322.255	-29.411.446	-24.439.170	112.218.707	-33.817.434
Likvider, primo	106.112.512	135.523.958	159.963.128	47.744.421	81.561.855
Likvider, ultimo	99.790.257	106.112.512	135.523.958	159.963.128	47.744.421
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	30.000.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	114.790.257	121.112.512	150.523.958	174.963.128	77.744.421
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	1,4%	-0,8%	0,9%	-1,3%	0,7%
Likviditetsgrad	96,6%	109,6%	113,1%	118,2%	49,2%
Soliditetsgrad	48,1%	47,3%	45,4%	43,1%	50,1%

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever					
Erhvervsuddannelser, grundforløb	772,0	860,0	1.038,0	966,0	1.011,0
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	806,0	800,0	756,0	778,0	772,0
Erhvervsuddannelser, eux	251,0	231,0	232,0	215,0	181,0
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	205,0	228,0	337,0	343,0	308,0
Gymnasiale uddannelser, HTX	702,0	732,0	763,0	811,0	842,0
VUC – Forberedende voksenuddannelse	0,0	1,0	0,0	1,0	11,0
VUC – Ordblindeundervisning for voksne	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
Arbejdsmarkedskurser	92,0	57,0	63,0	52,0	73,0
Andet (Intro. og brobygning)	69,0	74,0	71,0	68,0	94,0
Årselever tilskudsfinansieret undervisning	2.897,0	2.983,0	3.260,0	3.234,0	3.293,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU, produktionsskoleforløb etc.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	1,0	12,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	14,0	9,0	22,0	25,0	37,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	2.911,0	2.992,0	3.282,0	3.260,0	3.342,0
Årselever, indtægtsdækket undervisning	76,0	72,0	75,0	49,0	79,0
Årselever i alt	2.987,0	3.064,0	3.357,0	3.309,0	3.421,0
Aktivitetudvikling i procent	-2,5	-8,7	1,5	-3,3	3,2
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	207,0	184,0	127,0	195,0	222,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	44,0	42,0	40,0	5,0	3,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	251,0	226,0	167,0	200,0	225,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, total antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	252,0	252,0	252,0	252,0	252,0

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	584,0	622,0	617,0	603,0	598,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	5,0	4,7	4,9	4,1	3,7
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	16,5	18,4	13,1	10,6	1,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,8	2,1	1,9	1,9	2,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	4,4	4,9	4,4	4,5	4,0
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.511.310	6.808.482	5.941.583	5.853.645	5.643.303
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	3.732.494	3.765.894	3.235.749	3.304.298	2.964.591
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.243.804	10.574.376	9.177.332	9.157.943	8.607.894
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	67,6	71,3	67,8	68,7	66,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	19,6	20,3	18,4	18,2	17,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	12,6	11,6	11,3	10,9
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,7	6,7	6,2	6,9	6,8
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	890.813	771.572	774.546	778.885	926.738
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	32,0	31,0	29,0	29,0	28,0
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	215	198	234	313	272
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	103	119	115	97	115

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Finansiell styring					
Belåningsgrad	27,0%	35,5%	32,7%	35,4%	20,9%
Finansieringsgrad	38,6%	42,9%	43,9%	46,8%	26,7%
Gældsfaktor (gearing)	39,9%	44,0%	45,3%	48,2%	29,2%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	32,9	37,3	37,5	37,5	69,8
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Mission

TECHCOLLEGE bidrager til fremtidens arbejdsmarked og samfund gennem uddannelse til morgendagens erhvervsfaglige kompetencekrav. Gennem strategien "Udvikling Med Vilje" skaber TECHCOLLEGE viden og hele mennesker gennem pædagogiske læreprocesser, der altid har fokus på aktiv involvering, faglige færdigheder og dannelse.

Vision

TECHCOLLEGE vil i ét fællesskab udvikle én stærk uddannelseskultur.

Hovedaktiviteter

TECHCOLLEGEs hovedaktiviteter består af følgende uddannelsesområder:

- Ungdomsuddannelserne (EUD, HTX, EUX m.v.)
- Skoleoplæring
- Voksenuddannelserne (Åben uddannelse, Arbejdsmarkedskurser)
- Indtægtsdækket virksomhed
- Projekter

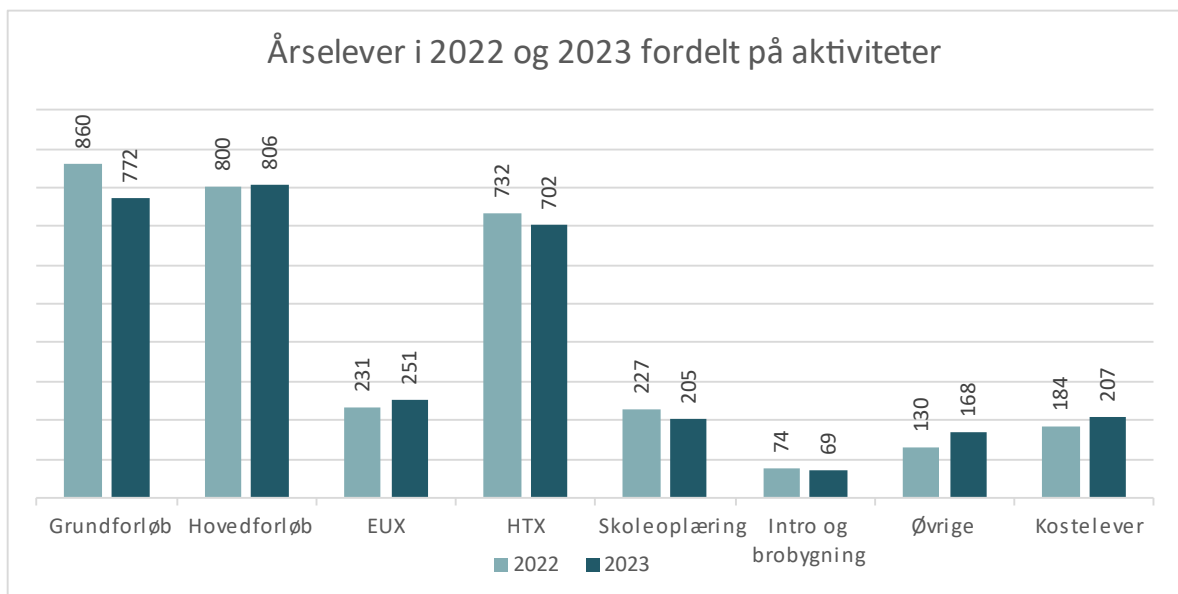
Årets faglige resultat

Fokus i 2023 har været at få TECHCOLLEGE tilbage i økonomisk balance efter et udfordrende år i 2022, hvor skolen oplevede en markant tilbagegang i antallet af årselever. Derfor blev der i 2022 og 2023 iværksat initiativer og gennemført en række besparelser, som har sikret, at TECHCOLLEGE er kommet tilbage i økonomisk balance. TECHCOLLEGE kommer i 2023 ud med et tilfredsstillende årsresultat på 6,1 mio. kr. Dette skyldes at hele organisationen har haft fokus på at styre økonomien.

Årets resultater

På TECHCOLLEGE blev der i 2023 gennemført aktiviteter svarende til 2.973 årselever ekskl. kostafdeling, hvilket er et fald i forhold til 2022 på 81 årselever svarende til et fald på 2,7%. Nedenstående figur viser antal årselever fordelt på skolens aktiviteter.

Ledelsesberetning



På EUD-området (grundforløb + hovedforløb) realiserer skolen 82 årselever mindre end i 2022, svarende til et fald på 5 %. HTX falder med 30 årselever, svarende til en nedgang på 4 %, mens der på EUX ses en stigning på 20 årselever svarende til 8,5 %. Desuden er antallet af skoleoplærings elever faldet yderligere med 23 årselever, svarende til et fald på 10%. På intro og brobygning ses et mindre fald. På øvrige aktiviteter har skolen haft en fremgang på 39 årselever, fordelt på AMU og IDV-aktiviteter.

Erhvervsuddannelser

På grundforløbet ses af ovenstående figur, at der er 772 årselever som har gennemført uddannelsen, hvilket er et fald på 88 årselever set i forhold til 2022. På EUD hovedforløbene har der været en stigning på 6 årselever set i forhold til 2022, hvilket vurderes positivt efter tre optag med tilbagegang på grundforløb. Fokus på EUD-området har i 2023 været, at få organisationen stabiliseret efter sparerunderne i efteråret 2022 og foråret 2023 - det har krævet en tilpasning af tilrettelæggelsen af de enkelte forløb.

HTX

På HTX-uddannelsen ses et fald i antallet af årselever fra 732 årselever i 2022 til 702 årselever i 2023 svarende til et fald på 30 årselever. Det er TECHCOLLEGES vurdering, at faldet i antal årselever hovedsageligt er præget af en landstendens, hvor de unge i øjeblikket vælger HTX uddannelsen fra. Denne udvikling er naturligvis ikke tilfredsstillende, og ledelsen arbejder i samarbejde med andre HTX-udbydere på, at styrke HTX brandet og kendskabet hos de unge.

Skoleoplæring

På skoleoplæringen oplever TECHCOLLEGE et faldende elevantal fra 227 årselever i 2022 til 205 årselever i 2023. Arbejdet med 3-partsaftalen, og hvad aftalen betyder for skoleoplæring, har været i fokus i 2023. Det er ledelsens vurdering, at gunstige samfundskonjunkturer har medført et markant faldende antal elever i 2023. Vi ser dog en tendens, hvor elevtallet i skoleoplæring stabilisere sig omkring de ca. 200 årselever.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

TECHCOLLEGES driftsresultat for regnskabsåret 2023 viser et overskud på 6,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 9,8 mio. kr. i forhold til det realiserede resultat for 2022 (-3,7 mio. kr.) Årsagen til det positive resultat i 2023 i forhold til 2022 er hovedsageligt en markant nedgang i personaleomkostningerne samt færre udgifter til finansielle poster. Omsætningen i 2023 ligger en anelse lavere end i 2022 mens der til gengæld er øgede udgifter til driften af TECHCOLLEGE. I nedenstående uddybes dette nærmere.

Årets omsætning udgør 452,6 mio. kr., hvilket er 2,0 mio. kr. lavere end i 2022 (454,6 mio. kr.). Afvigelsen skyldes hovedsageligt en lavere omsætning vedr. IT-fællesskabet "IT Center Nord" (ITCN), som er 1,4 mio. kr. lavere end i 2022. Ses der bort fra ITCN's indflydelse på regnskabets omsætning, ligger omsætningen på niveau som i 2022. Her opvejes nedgangen af årselever på 2,7% i forhold til 2022 af øgede aktiviteter på efteruddannelse og udviklingsprojekter.

Personaleomkostninger udgør 305,9 mio. kr. i 2023 mod 323,9 mio. kr. i 2022, hvilket er et fald på 18 mio. kr. De lavere personaleomkostninger er effekten af de sparerunder, som blev gennemført i 2022. Der er i 2023 hensat ca. 5,4 mio. kr. til pensionsager og fratrædelsesgodtgørelser.

Driftsomkostninger udgør 124,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 6,8 mio. kr. set i forhold til realiseret 2022 (118,1 mio. kr.). Det øgede forbrug skyldes hovedsageligt, at TECHCOLLEGE har valgt at udgiftsføre et igangværende anlægsprojekt vedr. bager/slagter, som blev sat i bero, da forudsætningerne for projektet ift. pris og antal årselever har ændret sig markant. Derudover blev uddannelserne såvel som stabene i 2022 bedt om at være tilbageholdende med driftsmidlerne for at imødegå den faldende omsætning, hvilket ikke har gjort sig gældende i 2023, hvorfor driftsomkostningerne alt andet lige har været højere.

Årets resultat på 6,1 mio. kr. er 1,5 mio. kr. højere end det budgetterede overskud på 4,5 mio. kr., og resultatet anses for at være et tilfredsstillende resultat for TECHCOLLEGE set i lyset af de udfordringer, skolen havde i 2022 og 2023.

Ultimo 2023 udgør skolens samlede likvide beholdning 99,8 mio. kr., hvilket er et fald på 6,3 mio. kr. set i forhold til ultimo 2022 (106,1 mio. kr.) Trækket på likviditeten anses at være acceptabelt set i lyset af, at TECHCOLLEGE i 2023 har indfriet et lån på ca. 14 mio. kr. og har haft udgifter til renoveringen af skolehjemmet. Modsat har årsresultatet samt udmøntningen af ekstraordinære midler fra UVM (7,1 mio. kr.) i december haft en positiv indvirkning på likviditeten. Den likvide beholdning på 99,8 mio. kr. skal understøtte finansieringen af skolens bygge- og renoveringsprojekter i de kommende år.

I de kommende år vil TECHCOLLEGE fortsat have et særligt fokus på likviditetsstyring.

Egenkapitalen er steget med 6,1 mio. kr. og udgør 289,5 mio. kr. ultimo 2023.

Skolens ledelse anser udviklingen i skolens drift, likviditet og egenkapital som tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift. Skolen har en solid egenkapital.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslæggelsen indtruffet nogen hændelser, der væsentligt påvirker regnskabet.

Forventninger til det kommende år

TECHCOLLEGE budgetterer med positive årsresultater i årene frem mod 2028 og i 2024 forventer TECHCOLLEGE et overskud på 4,5 mio. kr.

TECHCOLLEGES forventninger til det samlede antal årselever vedrørende de ordinære elever (incl. skolepraktik) udgør 2.677 i 2024, hvilket er et fald på 128 årselever sammenlignet med regnskab 2023. Dog ser prognoserne i forhold til elevoptagelse ved regnskabsafslæggelsen bedre ud end forventet.

Såvel lønomkostninger som driftsomkostninger er tilpasset det forventede aktivitetsniveau. Skolen arbejder løbende på at tilpasse såvel lønomkostninger som øvrige driftsomkostninger til det aktuelle indtægtsgrundlag. Dog er der i budget 2024 indregnet en lavere lønstigning end den, der er meldt ud ved overenskomstforhandlingerne. TECHCOLLEGE forventer, at det øgede antal elever ift. budget kan være med til at løfte en andel af denne lønudgift samt at vi har reserveret en pulje på 4,2 mio. kr., som kan udloddes i prognose 1.

Investeringer er i 2024 budgetlagt til 12,4 mio. kr., fordelt på undervisningsudstyr 4,7 mio. kr. it-udstyr for 1,5 mio. kr., samt bygningsinvesteringer for 6,2 mio. kr.

Likviditeten forventes fortsat at være positiv i 2024 og være på samme niveau som i 2023. Byggeplaner forventes alt andet lige at påvirke likviditeten i de kommende år. Egenkapitalen forventes forbedret i de kommende år.

Tilsyn i årets løb

TECHCOLLEGE har i 2023 været under tilsyn på følgende separate områder. Det gælder for alle tilsynssager nedenfor, at der ikke forventes økonomiske konsekvenser som følge heraf.

Undersøgende tilsyn med bestyrelseskravet

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet gennemfører i efteråret 2023 et undersøgende tilsyn med bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Tilsynet fremgår af afsnit 9.7 i Tilsynsplan 2023, og tilsynet omfatter alle institutioner omfattet af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Tilsynet gennemføres via et spørgeskema med svarfrist 3. november 2023. Spørgeskemaet er besvaret og vi afventer nu tilbagemelding fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

Ledelsesberetning

Undersøgende tilsyn med kostafdelinger

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet gennemfører et tilsyn med kostafdelinger på erhvervsuddannelsesinstitutioner, jf. pkt. 5.5 i styrelsens tilsynsplan 2023.

Tilsynet skal kortlægge omfanget og anvendelse af kostafdelinger, herunder kapacitet, udlægningsaftaler og indkvarteringsforhold og omfatter alle institutioner, som er godkendt til at drive kostafdeling efter lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Tilsynet omfattede senest d. 11. oktober 2023 at udfylde og besvare følgende to dele:

- 1) en spørgeskemaundersøgelse
- 2) et indtastningsark med oplysninger om TECHCOLLEGES indberettede aktivitet for erhvervsuddannelses-elever på kostafdelinger i 2022.

Med afsæt i det udfyldte spørgeskema og de indsendte data meddelte Styrelsen for Undervisning og Kvalitet den 7. marts 2024, at tilsynet afsluttes.

Risikobaserede kvalitetstilsyn med erhvervsuddannelser 2023

I det risikobaserede kvalitetstilsyn 2023, blev TECHCOLLEGE udtaget til tilsyn på følgende indikatorer:

Søgning direkte fra 9./10. klasse med EUD som 1. prioritet

- Tilgang til grundforløb 2

TECHCOLLEGE indsendte pr. 5. september 2023 redegørelse for igangsatte indsatser.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet meddelte i brev af 13. oktober 2023 at; "Tilsynet afsluttes, da styrelsen vurderer, at TECHCOLLEGE har iværksat relevante indsatser i forhold til søgning direkte fra 9./10. klasse til EUD og tilgangen til grundforløb 2. Styrelsen gør derfor ikke mere i sagen.

Tilsyn med indfrielse af måltal for indgåelse af lærepladsaftaler

Tilsynet er baseret på de årlige resultater for indfrielse af måltal for 2022, og følgende 3 uddannelser hos TECHCOLLEGE blev udtaget til tilsyn:

- Mediegrafiker
- Dyrepasser
- Landbrugsuddannelsen

Alle tre uddannelser levede ikke op til de individuelle målsætninger for 2022 og havde samtidig et resultat, der lå markant under landsgennemsnittet for uddannelserne.

En redegørelse pr. uddannelse blev indsendt til STUK 12. maj 2023, og TECHCOLLEGE modtog 20. juni 2023 tilbagemelding fra styrelsen, som meddelte, at tilsynet blev afsluttet for alle tre uddannelser.

Ledelsesberetning

Tematisk tilsyn med timetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tilsynet omfatter erhvervsuddannelsernes efterlevelse af kravet om 26-timers ugentlig lærerstyret undervisning på grundforløbet (GF1 og GF2).

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet meddelte i brev af 1. juni 2023, at styrelsen afslutter tilsynet med minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb uden økonomisk sanktionering af TECHCOLLEGE.

Styrelsen vil i den kommende periode fortsat have fokus på, om erhvervsskolerne efterlever kravet om 26-timers ugentlig lærerstyret undervisning på grundforløbet (GF1 og GF2).

Cheflønstilsyn 2023

STUK har i forbindelse med styrelsens årlige tilsyn med aflønningen af chefer ansat på cheftalen udtaget en række chefer til tilsyn, herunder 1 chef på TECHCOLLEGE. Udtagelsen sker på baggrund af en screening af denne chefs lønniveau sammenholdt med øvrige chefer i staten, der er ansat på cheftalen fra OK18.

TECHCOLLEGE har i juni 2023 indsendt redegørelse i tilsynssagen og her anført, at det påtænkes at ansøge om omplacering af den givne chefstilling til anden lønramme.

Styrelsen har i svar af 3. august 2023 meddelt, at man ikke vil foretage sig yderligere i sagen, før denne ansøgning er behandlet i Finansministeriet.

TECHCOLLEGE har pr. 12. september indsendt ansøgning om omplacering af den givne chefstilling til anden lønramme.

STUK har den 16. januar 2024 fremsendt meddelelse om, at Finansministeriet har godkendt omplacering af den givne chefstilling til anden lønramme – under forudsætning af at TECHCOLLEGE samtidig nedlagde den tidligere stilling som vicedirektør.

TECHCOLLEGE har den 19. januar 2024 meddelt STUK, at stillingen som vicedirektør er nedlagt og sagen dermed anses for afsluttet.

Tilsyn med SU-administrationen

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har i forbindelse med tilsynsvirksomhed udvalgt 10 uddannelsesinstitutioner, der alle bliver bedt om at redegøre for administrationen i forbindelse med afgørelser om dispensation til 18-19-årige udeboende SU-modtagere på ungdomsuddannelser, så de er berettigede til SU med udeboendesats.

Redegørelsen er udarbejdet af TECHCOLLEGEs administrationschef i samarbejde med vejledningscenteret og ledelsessekretariatet.

Redegørelsen er indsendt pr. 8. februar 2022 og vi afventer fortsat svar fra styrelsen.

Målrapportering

Målrapportering er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Undervisningsministeriet. De fastsatte mål vedrører resultatkrav. For 2023 har Styrelsen for undervisning og kvalitet fastsat at institutionen skal afrapportere resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand - antal årselever i året
- Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Det overordnede politiske mål

Det er regeringens overordnede politiske mål, at alle unge skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Alle unge skal således være i uddannelse eller beskæftigelse, hvilket betyder at alle ungdomsuddannelser skal arbejde med både undervisningskvaliteten og gennemførelsesprocenten.

TECHCOLLEGES arbejde med denne målsætning er generelt koordineret ud fra skolens "Handlingsplan for øget gennemførelse", som findes på skolens hjemmeside. Her har TECHCOLLEGE gennem årene arbejdet med mangfoldige initiativer og projekter i et fastholdelses- og gennemførelsesøjemed.

I TECHCOLLEGES "udvikling med vilje", arbejdes der ud fra skolens strategiske indsatser, der understøtter arbejdet med elevens læring, dannelse og trivsel. De strategiske indsatser har særligt fokus på undervisningskvaliteten, udviklingen af den pædagogiske læringskultur og at skabe attraktivt studiemiljø på skolen. Dette skal sikre, at;

- * Flere skal vælge TECHCOLLEGE
- * Flere skal fuldføre deres uddannelse
- * TECHCOLLEGE skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige som de kan
- * Elevernes trivsel og virksomhedernes tilfredshed skal øges

Elementerne ovenfor er afledte effekter af strategiarbejdet. De har alle sammen direkte betydning for TECHCOLLEGES økonomi.

Elevbestand - antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	772	860	1.038	966	1.011
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	806	800	756	778	772
EUD, EUX	251	231	232	215	181
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	205	228	337	343	308
Gymnasiale uddannelser, HTX	702	732	763	811	842
VUC – Forberedende voksenuddannelse	0	1	0	1	11
VUC – Ordblindeundervisning for voksne	0	0	0	0	1
Arbejdsmarkedskurser	92	57	63	52	73
Åben uddannelse	0	0	0	0	0
Andet (Intro. og brobygning samt IDV)	145	146	146	117	173
	2.973	3.055	3.335	3.283	3.372

I 2023 har 2.973 årselever gennemført deres uddannelse, hvilket er 82 årselever mindre end i 2022, svarende til et fald på 2,7 pct.

EUD grundforløb falder med 88 årselever tilgængelig er EUD hovedforløb og EUX steget med henholdsvis 6 og 20 årselever.

I 2023 er den ordinære EUD aktivitet på det laveste niveau siden 2019 til gengæld ses der for EUX i tilsvarende periode en stigning på 39 pct.

HTX falder med 30 årselever set i forhold til 2022. I perioden 2019 til 2023 er aktiviteten på det gymnasiale område faldet med 17 pct.

Skolepraktik er faldet med 23 årselever set i forhold til 2022. I perioden 2019 til 2023 har der været udsving i antallet af skolepraktikelever, der toppede med 343 årselever i 2020 - siden da er antallet af Skolepraktik elever faldet.

Arbejdsmarkedsuddannelser er steget med 35 årselever set i forhold til 2022, hvor specielt Metalområdet har haft fremgang.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i procent	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser.Grundforløb 1	6,3	3,8	5,6	4,1	4,5
Erhvervsuddannelser.Grundforløb 2	7,1	7,6	5,2	8,0	7,9

Frafaldet vedr. grundforløb 1 er steget ift. 2021 med 2,5 procent point - frafaldet vurderes er være acceptabel men vil dog forsat være et opmærksomhedspunkt

Frafaldet vedr. grundforløb 2 er modsat grundforløb 1 faldet med 0,5 procentpoint ift. 2021- her er holdningen den samme som ved grundforløb 1.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Htx	81%	82%	87%	78%	77%

Ovenstående tabel viser, at fuldførelsesprocenten på TECHCOLLEGES HTX. Fuldførelsesprocenten ligger forholdsvis stabilt i hele perioden, dog kommer 2019/2020 ud med en højere fuldførelsesprocent, når der sammenlignes på tværs, hvilket kan skyldes øget hjemmeundervisning grundet Covid-19.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TECHCOLLEGE S/I for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

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 nedenfor.

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. 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 eksisterede på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelse

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitutioner
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	10-60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	10-20 år
Særlige installationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	periode år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en kostpris på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

Landbrugsbeholdninger er værdiansat til normalhandelsværdier jf. Bek. nr. 1307 af 20. november 2018.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne fx være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fraflytningsforpligtelser i forbindelse med fraflytning af lejemål mv.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til 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 som en renteomkostning over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider og trækingsmulighed på kassekredit.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	Resultat før ekstraordinære poster x 100 / Omsætning
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtelser
Soliditetsgrad	Egenkapital i alt ultimo x 100 / Aktiver
Belåningsgrad	Offentlig ejendomsvurdering x 100 / Langfristede gældsforpligtelser
Finansieringsgrad	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / Materielle anlægsaktiver

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Statstilskud	1	336.908.890	344.274.019
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	115.710.250	110.300.644
Omsætning		452.619.140	454.574.663
Undervisningens gennemførelse	3	245.991.490	257.472.832
Markedsføring	4	2.464.729	2.869.742
Ledelse og administration	5	35.965.341	36.143.218
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	40.693.158	41.347.268
Bygningsdrift	7	64.807.325	62.658.397
Aktiviteter med særlige tilskud	8	42.113.537	42.901.254
Kostafdeling	9	12.518.558	12.444.674
Omkostninger		444.554.138	455.837.385
Resultat før finansielle poster		8.065.002	-1.262.722
Finansielle indtægter	10	2.665.121	325.673
Finansielle omkostninger	11	-4.619.645	-2.723.486
Finansielle poster		-1.954.524	-2.397.813
Årets resultat		6.110.478	-3.660.535

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	12	1.704.840	1.085.436
Grunde og bygninger	13	440.006.802	447.751.973
Udgifter til igangværende byggeri	14	17.706.824	7.667.032
Indretning af lejede lokaler	15	609.140	742.057
Udstyr	16	9.942.384	10.709.238
Inventar	17	578.635	620.595
Immaterielle og materielle anlægsaktiver		470.548.625	468.576.331
Deposita		5.154.784	5.191.041
Finansielle anlægsaktiver		5.154.784	5.191.041
Anlægsaktiver		475.703.409	473.767.372
Varebeholdninger		581.283	472.073
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.042.950	3.908.422
Andre tilgodehavender		8.410.639	9.634.844
Periodeafgrænsningsposter		6.237.777	5.130.950
Tilgodehavender		25.691.366	18.674.216
Likvide beholdninger		99.790.257	106.124.114
Omsætningsaktiver		126.062.906	125.270.403
Aktiver		601.766.315	599.037.775

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Egenkapital i øvrigt	18	289.467.110	283.356.632
Egenkapital		289.467.110	283.356.632
Hensatte forpligtelser	19	1.000.000	1.000.000
Hensatte forpligtelser		1.000.000	1.000.000
Realkreditgæld	20	180.723.302	199.883.878
Periodiseret anlægstilskud		127.297	501.017
Langfristede gældsforpligtelser		180.850.599	200.384.895
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		5.482.133	6.102.420
Gæld til pengeinstitutter	21	0	11.602
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		45.917.460	39.184.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.341.143	15.802.155
Anden gæld	22	37.928.270	42.410.037
Periodeafgrænsningsposter		18.779.600	10.785.357
Kortfristede gældsforpligtelser		130.448.606	114.296.248
Gældsforpligtelser		311.299.205	314.681.143
Passiver		601.766.315	599.037.775
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		6.110.478	-3.660.535
Regulering		14.245.826	13.843.727
Ændring i driftskapital		9.657.887	-21.429.496
Pengestrømme fra driftsaktivitet		30.014.191	-11.246.304
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-619.404	-1.085.436
Køb af materielle anlægsaktiver		-15.972.436	-10.183.833
Ændring i finansielle anlægsaktiver		36.257	-92.019
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-16.555.583	-11.361.288
Afdrag/indfrielse, realkreditgæld		-19.780.863	-6.803.854
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-19.780.863	-6.803.854
Ændring i likvider		-6.322.255	-29.411.446
Likvider 1. januar		106.112.512	135.523.958
Likvider 31. december		99.790.257	106.112.512
Samlet trækingsret kassekredit	21	15.000.000	15.000.000
Samlet likviditet til rådighed 31. december		114.790.257	121.112.512

Noter til årsregnskabet

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift. Skolen har en solid egenkapital.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposterne.

III. Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har indvirkning på årsrapporten.

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	237.546.849	235.572.513
Fællesudgiftstaxameter	41.915.341	42.666.139
Bygningstaxameter	41.676.714	41.429.290
Øvrige driftsindtægter	-2.521.232	-1.729.837
Særlige tilskud	9.389.288	19.456.357
Kostafdeling	8.901.930	6.879.557
	336.908.890	344.274.019

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Andre indtægter og tilskud		
Deltagerbetaling, uddannelse	10.623.438	9.596.632
Anden ekstern rekvirentbetaling	12.055.196	13.157.346
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	40.693.158	41.399.513
Kostafdeling	4.411.356	3.632.639
Andre indtægter	47.927.102	42.514.514
	115.710.250	110.300.644

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	194.492.828	208.611.896
Afskrivninger	2.591.986	2.430.588
Øvrige omkostninger	48.906.676	46.430.348
	<u>245.991.490</u>	<u>257.472.832</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.545.482	1.522.942
Øvrige omkostninger	919.247	1.346.800
	<u>2.464.729</u>	<u>2.869.742</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	26.524.304	27.132.418
Øvrige omkostninger	9.441.037	9.010.800
	<u>35.965.341</u>	<u>36.143.218</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	28.536.186	26.593.906
Afskrivninger	702.568	753.563
Øvrige omkostninger	11.454.404	13.999.799
	<u>40.693.158</u>	<u>41.347.268</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	21.346.504	24.006.426
Afskrivninger	10.711.307	10.646.319
Øvrige omkostninger	32.749.514	28.005.652
	<u>64.807.325</u>	<u>62.658.397</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	29.839.956	31.646.581
Afskrivninger	0	13.271
Øvrige omkostninger	12.273.581	11.241.402
	<u>42.113.537</u>	<u>42.901.254</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
9. Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.697.165	4.484.704
Øvrige omkostninger	8.821.393	7.959.970
	<u>12.518.558</u>	<u>12.444.674</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
10. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.665.121	325.673
	<u>2.665.121</u>	<u>325.673</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.619.645	2.723.486
	<u>4.619.645</u>	<u>2.723.486</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
12. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	1.085.436	0
Tilgang i årets løb	619.404	1.085.436
Kostpris 31. december	<u>1.704.840</u>	<u>1.085.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.704.840</u>	<u>1.085.436</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
13. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	680.017.930	677.861.691
Tilgang i årets løb	2.617.097	2.156.239
Kostpris 31. december	<u>682.635.027</u>	<u>680.017.930</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	232.265.957	222.092.524
Af- og nedskrivninger i årets løb	10.362.268	10.173.433
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>242.628.225</u>	<u>232.265.957</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>440.006.802</u>	<u>447.751.973</u>
Offentlig ejendomsvurdering	<u>643.400.000</u>	<u>643.400.000</u>
Værdien af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige vurdering	<u>25.269.457</u>	<u>12.612.568</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
14. Udgifter til igangværende byggeri		
Kostpris 1. januar	7.667.032	3.105.460
Tilgang i årets løb	16.143.029	4.561.572
Afgang i årets løb	-6.103.237	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.706.824	7.667.032
	2023	2022
	DKK	DKK
15. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	18.071.007	18.215.873
Afgang i årets løb	0	-144.866
Kostpris 31. december	18.071.007	18.071.007
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	17.328.950	17.208.914
Af- og nedskrivninger i årets løb	132.917	137.394
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-17.358
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	17.461.867	17.328.950
Regnskabsmæssig værdi 31. december	609.140	742.057

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
16. Udstyr		
Kostpris	94.011.238	90.929.348
Tilgang i årets løb	3.173.784	3.680.890
Afgang i årets løb	-2.383.824	-599.000
Kostpris 31. december	<u>94.801.198</u>	<u>94.011.238</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger	83.302.000	80.002.835
Af- og nedskrivninger i årets løb	3.700.673	3.832.313
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.143.859	-533.148
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>84.858.814</u>	<u>83.302.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>9.942.384</u>	<u>10.709.238</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
17. Inventar		
Kostpris	19.284.820	19.525.985
Tilgang i årets løb	141.764	0
Afgang i årets løb	0	-241.165
Kostpris 31. december	<u>19.426.584</u>	<u>19.284.820</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger	18.664.225	18.601.479
Af- og nedskrivninger i årets løb	183.724	303.911
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-241.165
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	<u>18.847.949</u>	<u>18.664.225</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>578.635</u>	<u>620.595</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
18. Egenkapital		
Saldo primo	283.356.632	287.017.167
Årets resultat	6.110.478	-3.660.535
	<u>289.467.110</u>	<u>283.356.632</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
19. Hensatte forpligtelser		
Saldo primo	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
	2023	2022
	DKK	DKK
20. Realkreditgæld		
Realkreditgæld	186.205.435	205.986.298
	186.205.435	205.986.298
Afdrag efter 5 år	157.777.560	174.607.312
Afdrag mellem 1 og 5 år	22.945.742	25.276.566
Langfristet del af realkreditgæld	180.723.302	199.883.878
Afdrag inden for 1 år	5.482.133	6.102.420
	2023	2022
	DKK	DKK
21. Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret kassekredit pr. 31. december	15.000.000	15.000.000
Anvendt kassekredit ultimo	0	11.602
Resterende trækingsmulighed kassekredit	15.000.000	14.988.398
I alt	0	11.602
	2023	2022
	DKK	DKK
22. Anden gæld		
Skyldig løn	11.510.559	14.296.704
Skyldig feriepengeforpligtelse	20.319.362	20.786.784
Anden gæld	6.098.349	7.326.549
	37.928.270	42.410.037

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
23. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	436.194.443	443.693.313
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
For operationelle leasingaftaler med varierende udløb dog senest 31.12.2029 andrager forpligtelsen vedrørende leasing (inkl. moms):		
Forpligtelse 2024	1.376.042	568.087
Forpligtelse 2025-2028	2.023.247	474.018
Forpligtelse 2029	212.760	0
	<u>3.612.049</u>	<u>1.042.105</u>
For lejemål med varierende udløb dog senest 1.12.2029 andrager forpligtelse vedrørende leje af lokaler og forpagtninger af jord m.v. (inkl. moms):		
Årlig omkostning	12.114.971	12.160.609
Restforpligtelse til udløb	64.447.062	71.433.687
Andre eventualforpligtelser		
Udstyr stillet til rådighed for institutionen:		
Skolen har fået stillet udstyr til rådighed til skønnede værdier fra følgende leverandører:		
Region Nordjylland	0	91.667
Øvrige	11.857	62.466
Udstyr stillet til rådighed af 3. mand i alt	11.857	154.133
Udstyret indgår ikke i skolens balance idet udstyret efter endt brug skal tilbageleveres.		

Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
24. Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>2.803.651</u>	<u>1.958.115</u>
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>282.419</u>	<u>228.278</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
25. Personaleomkostninger		
Lønninger	258.229.880	274.376.092
Pension	44.462.202	46.170.494
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.290.343</u>	<u>3.452.287</u>
	<u>305.982.425</u>	<u>323.998.873</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
26. Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>30.350.717</u>	<u>30.260.193</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>14.716.570</u>	<u>14.846.417</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>8.459.713</u>	<u>5.321.704</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>646.064</u>	<u>327.268</u>

Særlige specifikationer

27. Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision
Andre ydelser end revision

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
	428.000	398.000
	<u>528.874</u>	<u>328.575</u>
	<u>956.874</u>	<u>726.575</u>

Særlige specifikationer

	2023	2022
	DKK	DKK
28. Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud	336.908.890	344.274.019
Deltagerbetaling og andre indtægter	115.710.250	110.300.644
Omsætning	452.619.140	454.574.663
Erhvervsuddannelser	153.250.754	158.151.852
EUX	5.811.687	2.694.737
AMU og TAMU	12.959.653	10.713.628
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	46.889.696	52.144.476
Almen voksenuddannelse	30.362	113.721
Introduktionskurser mm.	5.831.610	11.300.357
Skolepraktik	9.939.955	14.005.917
Indtægtsdækket virksomhed	11.277.773	8.348.144
Undervisningens gennemførelse	245.991.490	257.472.832
Markedsføring	2.464.729	2.869.742
Institutionsledelse	2.570.911	2.345.654
Bestyrelses honorarer	95.950	95.950
Administration	33.298.480	33.701.614
Ledelse og administration	38.430.070	39.012.960
Rengøring	9.856.201	10.699.888
Forsyning	10.349.675	12.043.172
Øvrig drift	14.501.022	10.570.401
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	19.924.864	17.911.412
Indvendig vedligeholdelse	2.400.239	3.036.537
Udvendig vedligeholdelse	645.810	647.102
Bygningsinventar og -udstyr	684.073	436.258
Statens selvforsikring	48.700	11.506
Bygningsdrift (eksklusive kantinedrift)	58.410.584	55.356.276
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	2.020.094	4.426.378
Specialpædagogisk støtte (SPS)	8.682.951	8.162.808
EU-projekter	8.165.473	5.498.602
Øvrige projekter	7.253.168	3.831.841
Strategisk kompetenceløft	0	3.572.378
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	15.845.187	17.409.247
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	146.664	0
Aktiviteter med særlige tilskud	42.113.537	42.901.254

Særlige specifikationer

Kantinedrift	<u>6.396.741</u>	<u>7.302.121</u>
Kostafdeling	<u>12.518.558</u>	<u>12.444.674</u>
Omkostninger til administrative fællesskaber	<u>40.693.158</u>	<u>41.347.268</u>
Finansielle poster	<u>-1.954.524</u>	<u>-2.397.813</u>
Årets resultat	<u>6.110.478</u>	<u>-3.660.535</u>

29. Indtægtsdækket virksomhed

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Total</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	11.387.597	10.763.250	11.337.449	7.293.245	40.781.541
Direkte og indirekte lønomkostninger	7.522.753	5.655.955	6.821.154	4.218.112	24.217.974
Andre direkte og indirekte omkostninger	3.755.020	2.745.264	2.889.638	3.151.006	12.540.928
Resultat samlet	<u>109.824</u>	<u>2.362.031</u>	<u>1.626.657</u>	<u>-75.873</u>	<u>4.022.639</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	<u>39.048.607</u>	<u>38.938.783</u>	<u>36.576.752</u>	<u>34.950.095</u>	

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed				
Kurser	80.425	1.758.999	2.585.799	427.509
Udleje	0	0	0	0
13U - fagligt forløb for unge	-156.299	-132.342	-223.767	-317.685

Særlige specifikationer

30. Administrative fællesskaber

Indkøbsfællesskab Nord

Værtsinstitution:

TECHCOLLEGE

Medlemmer:

TECHCOLLEGE

Aalborg Handelsskole

AMU Nordjylland

Himmerlands Erhvervs- og Gymnasieuddannelser

Frederikshavn Handelsskole

SOSU Nord

Tietgen

HF&VUC NORD

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

IT Center Nord

Værtsinstitution:

TECHCOLLEGE

Medlemmer:

TECHCOLLEGE

SOSU Nord

HF&VUC NORD

Tradium

Mariagerfjord Gymnasium

Erhvervsakademi Dania

Viden Djurs

Nordjyllands Landbrugsskole

SOSU H

TEC

VUC Lyngby

SOSU Randers

SOSU Esbjerg

Hotel- og Restautantskolen

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Særlige specifikationer

31. Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
	DKK	DKK	DKK	DKK
Nyt	619.405	12.656.888	3.173.784	141.764
Brugt	0	0	0	0
	619.405	12.656.888	3.173.784	141.764

Særlige specifikationer

32. Afsluttede projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslutningsdato	Godkendt budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
					DKK	DKK
643 - Bygningsautomatik (anlæg)	31-12-2023	01-08-2022	28-02-2023	28-02-2023	800.000	1.008.585
645 - Etableringen af SKO (anlæg)	31-12-2023	01-10-2022	30-06-2023	31-08-2023	500.000	613.552
646 - Etablering af bilmærker på TV	31-12-2023	01-10-2022	31-08-2023	31-08-2023	100.000	134.013
647 - Energoptimering (anlæg)	31-12-2023	01-10-2022	31-12-2023	30-09-2023	1.500.000	1.608.512
687 - Malekabine (anlæg)	31-12-2023	01-06-2022	31-10-2023	31-10-2023	100.000	173.153
618 - Bager/slagter	01-06-2022	01-04-2019	01-06-2024	31-12-2023	50.000.000	3.899.491

For ovenstående projekter der er dateret til d. 31.12.2023 under senest forelagt gør det sig gældende, at disse ikke er forelagt for bestyrelsen.

33. Igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
				DKK	DKK	DKK
620 - Renovering af flexhal på Struervej (Anlæg)	28-10-2022	01-06-2022	31-12-2024	1.109.620	385.758	1.500.000
656 - Renovering af kantine U (Anlæg)	31-12-2023	01-06-2023	30-06-2024	316.374	316.374	900.000
663 - Procesudsugning på Sigrid Undsevej (Anlæg)	31-12-2023	01-11-2023	30-06-2024	97.592	97.592	0
665 - Flytning af Grafisk Tekniker SKO	31-12-2023	01-12-2023	31-03-2024	18.139	18.139	50.000
698 - Renovering Skolehjemmet	27-10-2023	01-10-2022	31-05-2024	16.165.097	15.325.166	18.000.000

For ovenstående projekter der er dateret til d. 31.12.2023 under senest forelagt gør det sig gældende, at disse ikke er forelagt for bestyrelsen.





Særlige specifikationer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
34. It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	5.712.294	6.610.384
It-systemdrift	5.686.481	6.261.292
It-vedligehold	212.236	73.766
It-udviklingsomkostninger	70.745	24.589
Udgifter til it-varer til forbrug	3.059.211	2.331.672
	<u>14.740.967</u>	<u>15.301.703</u>

PENNEO

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

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

<p>Jan Overgaard Gregersen Bestyrelsesnæstformand Serienummer: e2f0a375-f1d2-4308-8484-984e6cf5a780 IP: 87.62.xxx.xxx 2024-03-22 11:28:21 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Frede Allan Hansen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 956c5538-049b-4bc2-aebf-a53c3f1c0473 IP: 80.62.xxx.xxx 2024-03-22 11:47:06 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Søren Samuelsen Direktør Serienummer: aa310c7f-974c-4d1f-9792-0b299de7c1fb IP: 37.96.xxx.xxx 2024-03-22 13:14:41 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Torben Nørgaard Christensen Bestyrelsesformand Serienummer: 6720f5c6-750a-4165-ab29-9f6bc034f552 IP: 209.206.xxx.xxx 2024-03-22 13:52:25 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Helle Frederiksen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 6096cec4-6d4e-42fe-9ae2-4d485ff23fbb IP: 86.52.xxx.xxx 2024-03-22 15:51:27 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Mads Guldager Bestyrelsesmedlem Serienummer: e150078c-2194-4262-aedf-a8517edc1066 IP: 188.114.xxx.xxx 2024-03-23 21:47:50 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: 55T0Y-3SEXMI-TE1BA+26VBD-5E1Y-PGXBU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

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

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

Kenneth Kuur Sørensen

Økonomidirektør

Serienummer: 3581ad76-7be9-4357-8a43-a6b856c0c624

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-03-24 09:45:50 UTC



Jens Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f8fac365-3363-4214-ae60-722009e7e6fb

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-03-24 12:09:00 UTC



Line Bundgaard Iversen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a10d4ef3-4dc9-4004-8525-c4dd73ed207c

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-03-24 12:46:06 UTC



Mette Huus Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0f4472a6-cc56-49fe-821f-9d3432db7ec5

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-03-25 09:25:49 UTC



Jakob Ryttersgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bbf8fd32-af1d-4786-a745-cce23fefbbac

IP: 83.137.xxx.xxx

2024-03-26 07:07:19 UTC



Anna Tascha Farah Lund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4a31a8e7-83a6-4438-a3c8-a3395cfc2458

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-03-26 11:15:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: 55T0Y-3SEXMI-TE1BA+26VBD-5E1Y-PGXBU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

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

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

Kurt Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 410e3d36-e83b-4838-9871-ad5036880b6f

IP: 86.52.xxx.xxx

2024-04-01 18:17:20 UTC



Bo Mogensen Østergaard

CBRE Teknisk Servicepartner A/S CVR: 31165563

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c5631dfa-988a-4169-88e3-67ea5527e37

IP: 185.69.xxx.xxx

2024-04-02 09:31:28 UTC



Erik Toppenberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f27ad62d-6a4a-49aa-b082-44ad04972c66

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-04-02 10:15:42 UTC



Per Dahl Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 873fb2e9-5dae-4d18-a2b6-aec5aea2e324

IP: 185.193.xxx.xxx

2024-04-03 10:06:49 UTC



Kim Ruby Vorret

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: a825d28a-c688-421c-a8bd-93ee80c6a11d

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-04-03 10:24:19 UTC



Line Borregaard

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: 3a6467df-df6a-49a6-8aa8-40c86abea72b

IP: 208.127.xxx.xxx

2024-04-03 10:39:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: 55TOY-3SEXMI-TE1BA+26VBD-5E1Y-PGXBU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**