



College360

Bredhøjvej 8
8600 Silkeborg
CVR-nr. 17611615
Institutionsnummer 280951

Årsrapport 2024

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	22
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	29
Balance pr. 31.12.2024	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	39

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

College360

Bredhøjvej 8

8600 Silkeborg

Hjemstedskommune: Silkeborg

Telefonnummer: 75 360 360

E-mail: info@college360.dk

Hjemmeside: www.college360.dk

CVR-nr.: 17611615

Institutionsnummer: 280951

Bestyrelsen

Peter Stampe Hansen, formand, Arbejdsgiver

Thomas Møldrup Black, næstformand, Arbejdstager

Niels Løgager Nielsen, Arbejdsgiver

Morten Brix, Arbejdsgiver

Michael Degn Schölarth, Arbejdsgiver

Lasse Piil Pertou, Arbejdstager

Dorthe Schou Jensen, Offentligt udpeget

Johnni Kenneth Christensen, Arbejdstager

Kristian Sørensen, Arbejdstager

Christian Thaysen Egebæk, Medarbejdere, med stemmeret

Mette Sostack, Elever, med stemmeret

Jesper Simonu Breining, Medarbejdere, uden stemmeret

Andreas Trosborg, Elever, uden stemmeret

Daglig ledelse

Henrik Toft, direktør

Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund-, og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.

Institutionens aktiviteter omfatter erhvervsuddannelser inden for det merkantile område, erhvervsuddannelser inden for det tekniske område, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for det tekniske område samt gymnasiale uddannelser til højere handelseksamen og højere teknisk eksamen.

Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom og de regler herom, som er fastsat af undervisningsministeren.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundende foranstaltninger. Institutionens formål er endvidere i overensstemmelse med lovgivningen at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

Institutionens formål er endvidere at drive kostafdelingsvirksomhed (skolehjem) omfattet af § 18, stk. 1, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Institutionens formål er endvidere i henhold til skriftlig aftale herom varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 33 a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Bankforbindelse

Danske Bank
Dalgasgade 27, 1. sal
7400 Herning

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tommy Schormand Johansen, mne44080
City Tower, Værkmestergade 2, 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 89 41 41 41
E-mail: aarhus@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for College360.

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

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

Silkeborg, den 21.03.2025

Daglig ledelse

Henrik Toft
direktør

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

Silkeborg, den 21.03.2025

Bestyrelse

Peter Stampe Hansen
formand, Arbejdsgiver

Thomas Møldrup Black
næstformand, Arbejdstager

Niels Løgager Nielsen
Arbejdsgiver

Morten Brix
Arbejdsgiver

Michael Degn Schölarth
Arbejdsgiver

Lasse Piil Pertou
Arbejdstager

Dorthe Schou Jensen
Offentligt udpeget

Johnni Kenneth Christensen
Arbejdstager

Kristian Sørensen
Arbejdstager

Christian Thaysen Egebæk
Medarbejdere, med stemmeret

Mette Sostack
Elever, med stemmeret

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for College360

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for College360 for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

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

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

Aarhus, den 21.03.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Tommy Schormand Johansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44080

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af College360

College360 byder velkommen til stærke, erhvervsrettede uddannelser. Smukke historiske skolebygninger i Silkeborgs bymidte tæt på gågadens butikker peger tilbage til vores historiske rødder. Bygningerne bærer på stolte traditioner inden for handel og håndværk og giver de unge, der vælger vores gymnasier i bymidten et stærkt fundament. En arkitektonisk markant erhvervsskole bygget i 2019 og beliggende tæt på byens erhvervsvirksomheder indbyder til fællesskab mellem fag og mennesker, og i begge vores uddannelsesmiljøer giver vi en god og betydningsfuld ramme for fællesskab, karakterdannelse og faglig stolthed.

Faglighed, handlekraft og kreativitet går hånd i hånd med indretning og et dynamisk studiemiljø, og når vi siger, at vi er mere end en skole, så er det for at byde andre indenfor til fællesskabet om vores fag og lokalområde. Når du møder os som medarbejdere, vil du se, at vi er mere end lærere; vi træder frem som lærere, ledere og som mennesker, der indbyder til fællesskab. Vi udviser mod ved at være parate til at være værter, lede processer og tage ansvar i professionelle sammenhænge.

Mission

Med udgangspunkt i Silkeborg tilbyder College360 målrettede og attraktive kvalitetsuddannelser, der skaber værdi for mennesker og erhverv.

Vision

Leading teaching people

Hvad er nu meningen med at lave en vision på engelsk på en skole i Midtjylland?

De engelske ord viser handling - "ing"-formen viser, at der sker noget, og det handler om mennesker. Sat op på denne måde danner ordene til sammen et samlet udsagn, ligesom et eller to af ordene kan stå alene og forklare noget væsentligt om skolen.

Vi vil fylde ordet, "Leading" med solidt dansk indhold, som betegner lederadfærd i form af "at tage ansvar og levere som forventet", "at tage initiativ", "at inkludere og involvere andre", "at stille spørgsmål, dele ideer og give feedback", som alle er naturlige komponenter i den internationale brug af ordet.

"Teaching" dækker over mere end danske ord som "lærer", "undervisning", "underviser" og "læring". Det engelske ord henviser til, at en person giver noget videre, hvilket er relevant for os alle, da vi alle i vores hverdag har en professionel relation, hvor det bliver vigtigt at være "teacher" og give vores faglighed eller indsigt videre. Vi kan påtage os lærerrollen ved at være forberedte på at møde andre og være villige til at hjælpe. Det er vores faglighed, som vi alle sætter i spil for at blive en form for lærer. Det bliver et tankesæt og en adfærd, som vi i vores organisation er forpligtet af

"People" er det ord i visionen, som bedst kan erstattes af det danske ord "mennesker". Vores arbejde handler om mennesker og relationer mere end noget andet. Det engelske ord er brugt, fordi det sprogligt kan fungere godt med de andre ord, og det er med til, at vi lettere kan anvende de forskellige lag af vores strategiindhold.

Leading Teaching People viser med sin rækkefølge og handlingsform en prioritering af budskabet. Det er vigtigt,

at vi forstår og påtager os det arbejde, som hører til at skabe den bedst mulige skole.

Leading - Vi praktiserer og uddanner til lederskab

Teaching - Vi er fagligt stolte og stærke

People - Vi er forbundne og skaber fællesskaber

Hovedaktiviteter

Strategiske indsatsområder 2023-2026

Leading – Vi praktiserer og uddanner til lederskab

Vi er ledende, modige og involverende. Vi praktiserer alle lederskab til hverdag, og vores elever og partnere kan se det.

1. Vi er alle ledere

Det betyder, at medarbejdere og elever på College360 viser lederadfærd ved at gå forrest med det gode eksempel og opfordre til at løfte i flok. Vi tager ansvar for at bringe den gode løsning i spil, står på mål for vores beslutninger og for at levere resultater.

2. Vi er modige

Det betyder, at vi viser initiativ og er proaktive. Modet til at være ledende viser vi ved at stille spørgsmål, dele viden og idéer og give feedback til andre – også når vi ikke er blevet spurgt. Det skaber merværdi i relationer og samarbejde og løfter kvaliteten af vores resultater, fordi vi lærer af hinanden.

3. Vi skaber resultater og tænker langsigtet

Det betyder, at vi måler os selv og ved, at intet kommer uden handling. Vores ambitioner kræver, at vi "står på tæer" og gør os umage for at nå målene. Vi anerkender de opnåede resultater og lærer af dem, hvilket vil tage os fra resultat til resultat. Vi har ambitioner for i morgen og forstår, at vi må investere i dag for at opnå noget i fremtiden. Investeringer vil være krævende i dag, men de sikrer, at vi kan levere stærke resultater i morgen.

4. Vi søger det professionelle samarbejde

Det betyder, at vi fokuserer på kvaliteten og effektiviteten i beslutningsprocesser og opgaveløsning, og anvender de bedste værktøjer for uddannelses- og klasseledelse. Vi forstår at agere i en omverden præget af stor kompleksitet og er opmærksomme på vores mange interesser. Vi kommunikerer i tide, organiserer og koordinerer processer.

5. Vi er involverende

Det betyder, at vi prioriterer relationsarbejde i klassen mellem eleverne, med vores kolleger og eksterne samarbejdspartnere. Vi bruger aktivt vores netværk og kommunikationskanaler og tilrettelægger beslutningsprocesser, så organisationens relevante interesser inddrages og forenes om vores formål.

Teaching – Vi er fagligt stolte og stærke

Vi er alle lærere, og vi er faglige forbilleder. Vi er ambitiøse omkring faglighed og tager et professionelt ansvar for det, der knytter sig til undervisningen af mennesker.

1. Vi styrker eleverne personligt og skaber selvværd og faglig stolthed

Det betyder, at vi inkluderer de unge i en historie og en kultur med stærke erhvervsrettede og håndværksmæssige traditioner, som giver selvværd og motivation til at blive dygtig til sit fag. Som kompetente og fagligt stolte medarbejdere videregiver vi vores engagement til en ny generation af unge på vej.

2. Vi kender erhvervslivet

Det betyder at, vi skaber værdi, fordi vores uddannelsers indhold, og vores medarbejdere har udgangspunkt i erhvervslivet, videregående uddannelser og iværksætteri. Vores elever får under uddannelsen viden om erhvervslivet og lærer, hvordan man der indgår i værdiskabelsen. Vi lægger vægt på, at vores krav til og forberedelse af eleverne letter deres overgang fra uddannelse til job, videregående uddannelse eller selvstændig virksomhed.

3. Vi stiller passende krav til den enkelte elev

Det betyder at, vi skaber meningsfuld læring ved at arbejde praksisnært og anvendelsesorienteret. Gennem tæt samarbejde med det lokale erhvervsliv og omkringliggende samfund, oplever eleverne, at vi kender den aktuelle praksis i virksomhederne. Gennem krav om grundighed, fordybelse og nysgerrighed samt brugen af akademiske metoder og arbejdsformer skaber vi kompetente studerende på de videregående uddannelser.

4. Vi indgår partnerskaber lokalt, nationalt og internationalt

Det betyder, at vi åbner skolen og undervisningen for lokalsamfundet og resten af verden. Vi inviterer ind og stiller vores kompetencer og vores bygninger til rådighed for læring, udvikling og events i samarbejde med vores partnere. Vores elever oplever værdien af partnerskaber, hvor vi lærer af hinandens kompetencer, ressourcer udveksles og synergi skabes.

5. Vi er gode værter

Det betyder, at vi møder andre mennesker som gode værter. Vi har en åben og imødekommende adfærd og er opmærksomme på alle de detaljer, der kan gøre en forskel i værtsskabet. På College360 er værtsskab en del af vores faglighed.

People - Vi er forbundne og skaber fællesskaber

Vi en kultur- og dannelsesinstitution. Vi ser hele mennesker og dyrker gode relationer. Betydningen af vores samvær rækker ud over uddannelse og erhverv.

1. Vi har et attraktivt og udviklende studiemiljø

Det betyder, at vi forstår og etablerer fællesskaber. Fællesskabet giver tryghed og nærvær, mulighed for dialog og indflydelse, og ikke mindst gør det os klogere på os selv og hinanden. Vi ser et helt menneske, og er dem, der dyrker den gode relation mennesker imellem, så der skabes et godt fundament for læring og personlig udvikling. Vores studiemiljø er kendt for at være fagligt og personligt udviklende samt et attraktivt sted at mødes, være og trives.

2. Vi skaber og udviser tillid

Det betyder, at vi vil skabe tillid ved at søge en åben og anerkendende dialog. Sådan skaber vi plads til, at vi modigt kan udvikle os sammen ved at give hinanden indsigt i fagligheder og kompetencer - også når fejl eller uenigheder opstår. Vi holder det, vi lover, og stoler på, at nogen griber den gode aflevering og kaster bolden videre.

3. Vi ved, hvem vi er

Vi ved, hvem vi er, fordi vi kender og sætter pris på vores rødder, historie og traditioner, og vi er stolte af vores oprindelse inden for videnskab, håndværk og handel. Vi vil fremhæve historien og de bidrag, som vi og erhvervslivet skaber sammen.

4. Vi er et kultur- og dannelsesfællesskab

Det betyder, at vi er til stede i elevernes dannelsesproces. Vi bidrager til udvikling af elevernes karakter gennem

aktiviteter, der peger på historie, demokrati, kunst, kultur. Vi perspektiverer dermed vores uddannelser, så flere dimensioner træder frem

5. Vi er gode ambassadører

Det betyder, at vi interesserer os for hinanden og søger indsigt i hinandens fagligheder og succeser. Det giver gode historier at fortælle og skaber stolthed.

Årets faglige resultater

Erhvervsuddannelser

I 2024 har vores institution fortsat videreudviklet vores fokus på elev- og medarbejdertrivsel, hvilket er en central del af vores strategi - People.

Derudover har vi haft skarpt fokus på vores kvalitetssikring af undervisningen og undervisningsmaterialer. Indsatserne fra 2023 er blevet til drift i 2024. Vi har overholdt vores egne ambitioner om at udvikle uddannelsesplaner i Studie+. Anvendelsen evalueres i 2025. De nye uddannelsesplaner betyder, at vi har skabt et bedre overblik over uddannelsesplanlægningen og indholdet for både undervisere og elever, som det var tiltænkt.

Vi har igen oplevet en kraftig vækst af grundforløbselever på af vores uddannelser, hvilket afspejler den fortsatte efterspørgsel efter vores uddannelsesudbud og den høje kvalitet, som vores institution tilbyder. Trods udfordringerne med omkostningsstigninger har vi formået at overholde vores budgetter og levere et godt samlet resultat for erhvervsuddannelserne i 2024. I 2024 har vi igangsat en analyse om potentielle løsninger for at huse de flere elever på uddannelserne og væksten af ønsket om at være boende på vores skolehjem. Vi forventer at kunne igangsætte og færdiggøre konkrete løsninger i 2025.

Samlet set har 2024 også været et år med betydelige faglige resultater, hvor vores institution har fortsat med at prioritere trivsel, kvalitet og vækst.

HHX

I 2024 satte Handelsgymnasiet Silkeborg (HHX) rekord i ansøgstallet, hvor 355 elever ønskede optagelse. Desværre måtte nogle afvises, da vi kun havde kapacitet til at oprette 12 klasser. Sammen med vores 2. og 3.g-elever betyder det, at vi i år har 35 klasser fordelt på skolen.

Kvaliteten af undervisningen er fortsat høj, hvilket blandt andet afspejles i skolens løfteevnetal på ministeriets hjemmeside. Denne succes skyldes i høj grad lærernes store engagement og kompetence. De fortjener stor ros for at fastholde høje faglige standarder, skabe variation i undervisningen og samtidig have fokus på elevernes trivsel.

Elevernes trivsel er en prioritet på HHX. Vores årlige elevtrivselsundersøgelse viser, at det fortsat er vigtigt at understøtte trivsel blandt eleverne. Vi oplever, at et stigende antal elever opsøger vores støttefunktioner og har brug for ekstra vejledning fra studievejledere og mentorer. Derfor har vi oprustet indsatsen ved at ansætte syv studiecoaches, der hjælper eleverne med at strukturere og planlægge deres hverdag. Det er dog værd at bemærke, at langt de fleste elever trives og har det godt.

I 2024 har elevernes mentale robusthed fået en central plads på vores pædagogiske dagsorden. Vi arbejder derfor på at udvikle et 'Studiekompas' – en guide, der tydeliggør, hvad der kræves for at blive en kompetent gymnasieelev. Denne udvikling sker i samarbejde med HTX.

Brugen af AI er blevet en fast del af skolens hverdag. Vi arbejder løbende på at udvikle AI-didaktik, der skal ruste eleverne til en kritisk og konstruktiv anvendelse af AI. Samtidig har vi skærpet opmærksomheden på snyd i forbindelse med afleveringsopgaver og eksamen. Det sker gennem tydelig information om regler samt digital kontrol under eksamen.

I 2023 indførte vi mobilhoteller, og i 2024 er ordningen blevet en naturlig del af hverdagen. Formålet er at styrke læringsmiljøet og det sociale fællesskab i klasserummet.

Vi har fortsat fokus på fastholdelse af elever. Studievejledningen, kontaktlærerne og mentorordningen spiller en central rolle i denne indsats. Derudover har vi styrket dialogen med forældrene ved at sende breve, hvis en elev har uregelmæssigt fremmøde eller store faglige udfordringer.

På HHX arbejder vi fortsat efter målsætningen om at bringe 'virkeligheden ind i skolen' og 'skolen ud i virkeligheden'. Vi har et tæt samarbejde med Silkeborg Business, hvilket styrker skolens iværksætterkultur og elevernes foretagsomhed. Som en del af denne indsats tilbyder vi eleverne fire virksomhedskontorpladser på G-kraft. I alt er 11 små iværksættervirksomheder i gang gennem dette samarbejde.

Vi har også opnået vores mål om, at hver klasse har en tilknyttet virksomhed med et treårigt forpligtende samarbejde. Virksomhederne ser stor værdi i denne ordning, og vi arbejder på at udvikle et messekoncept, der kan inddrage dem endnu mere i skolens liv.

Talentaktiviteter er en fast del af HHX. Vi har elever tilknyttet Akademiet for Talentfulde Unge (ATU) og deltager i flere faglige konkurrencer.

Vi arbejder desuden på at uddanne elever som ambassadører og tutorer. Disse ældre elever bidrager til det sociale og faglige miljø ved at hjælpe yngre elever i studiecaféen, hvor de yder faglig sparring.

Læse- og matematikvejledningen er blevet opgraderet i samarbejde med HTX. En tidlig og vedholdende indsats hjælper eleverne med at få en mere tryk gennemførelse af uddannelsen. På tværs af de tre år er ca. 50 elever tilknyttet læsevejledningen. De får adgang til læse- og skriveteknologi, herunder oplæsnings- og staveprogrammer.

Vi har haft fornøjelsen af at byde velkommen til omkring 400 grundskoleelever, der deltog i brobygningsforløb på HHX i efteråret. I foråret 2024 gennemfører vi brobygning for yderligere 500 8. klasses elever.

Vores åbent hus-arrangement blev også en succes med ca. 250 besøgende på HHX og HTX. Vi præsenterede vores ni studieretninger og ser frem til, at kommende elever tager godt imod de nye muligheder.

I 2024 nedlagde vi to faglokaler i D-bygningen og omdannede dem til teorilokaler. Skolen mangler stadig fællesarealer, hvilket vi fortsat arbejder på at forbedre

HTX

I sommeren 2024 dimitterede 62 HTX-studenter, og 63 nye elever startede på HTX i august. Efter grundforløbet blev der oprettet to nye klasser, og i alt blev der repræsenteret fire studieretninger.

Et af hovedfokusområderne har været at styrke interessen for naturvidenskab, design og teknologi – de særlige kendetegn for HTX. I 2024 gennemførte vi med stor succes den første videnskabsklub i Silkeborg. Temaet for klubben var primatologi, og deltagerne – de såkaldte "miniforskere" – var elever fra 4. klasse. Underviserne – eller

"seniorforskere" – var HTX-elever fra 2. og 3. g. Det var en spændende oplevelse at åbne dørene til HTX for en helt ny målgruppe. Derudover afholdte vi også en familiekulklub i samarbejde med biblioteket, hvor vi satte fokus på diversitet.

I 2024 har mange kommende elever og deres forældre fået en introduktion til HTX. Åbent hus i januar var velbesøgt, og forårets introforløb for 8. klasserne i kommunen blev benyttet af 168 grundskoleelever. I efteråret besøgte 72 elever fra 9. og 10. klasse HTX. Gæsterne har generelt været meget tilfredse med vores brobygningsforløb, og det har været en stor succes at inddrage HTX-elever og undervisning i dialogen med de besøgende.

Virksomheder og eksterne samarbejdspartnere har også spillet en vigtig rolle i at understrege HTX's anvendelsesorienterede tilgang. I 2024 modtog vi besøg af en række udvalgte virksomheder, der bidrog til innovationsdagene. Derudover har besøg udefra og deltagelse i konkurrencer og ekskursioner givet vigtige faglige input, som har understøttet undervisningen. Blandt de besøgende har vi haft Sikker Trafik, Patent- og Varemærkestyrelsen, Højskoler, Center for Digital Dannelse og SSP-Silkeborg. Der har også været ekskursioner til blandt andet Teknologisk Institut, Molslaboratoriet, Dansk Center for Partikelterapi, Velux og Aqua.

I 2024 har elevernes mentale robusthed fået en central plads på vores pædagogiske dagsorden. Derfor arbejder vi på at udvikle et 'Studiekompas' – en guide, der tydeliggør, hvad der kræves for at blive en kompetent gymnasieelev. Samtidig vil den indeholde en fælles plan for, hvordan vi som lærergruppe bedst understøtter eleverne i denne udvikling. Dette forgår i et samarbejde med HHX.

Vi har desuden startet et samarbejde med Silkeborg Business for at motivere eleverne til iværksætteri. Der er stor ide-rigdom blandt eleverne, og et venligt skulderklap og kompetent sparring fra iværksætterkonsulenterne er allerede blevet værdsat. Flere elever er blevet inspireret og har fået tilbudt arbejdsplads på G-kraft, Silkeborgs iværksætttermiljø i Ferskvandscenteret.

Studieturene i 2024 var en stor succes. 2.g-eleverne besøgte henholdsvis Barcelona og Prag, mens 1.g var på studietur til København. Turenes formål var ikke kun at opfylde faglige mål gennem virksomhedsbesøg, men også at fremme det sociale fællesskab og dannelse.

Elevrådet har været meget aktivt og har arrangeret en række sociale aktiviteter, der styrker fællesskabet på tværs af HTX. Undersøgelsen af elevtrivsel og data fra 'Uddannelsesstatistik' viser, at HTX leverer tilfredsstillende resultater. Lærerne gør en stor indsats for at sikre kvalitet i undervisningen, og det afspejles i, at løfteevnen beskrives som "bedre end forventet" i uddannelsesstatistikken – en indikator på, at eleverne løftes fagligt på et meget tilfredsstillende niveau.

Talentaktiviteter er en fast del af HTX. Vi har elever tilknyttet Akademiet for Talentfulde Unge (ATU) og deltager i flere faglige konkurrencer.

'Studievalg Danmark' er en integreret del af karrierevejledningen, og i efteråret 2024 valgte 68% af 3.g-eleverne at deltage i studiepraktik på de videregående uddannelser. Eleverne besøgte en bred vifte af spændende uddannelser, med særligt fokus på naturvidenskabelige retninger.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udgør i alt 936 t.kr. mod budgetteret 1.360 t.kr.

College360 har i 2024 realiseret en omsætning på 207,7 mio.kr. hvilket er en stigning i forhold til 2023 på 17,7 mio.kr. svarende til 9,3%.

Aktivitetudviklingen i procent udgør samtidig +5,2.

Der har også i 2024 været en stram omkostningsstyring på alle budgetområder – og organisationen har øje for sammenhæng mellem aktivitetsniveau og omkostningsniveau – også i kommende år.

College360 er i løbet af 2024 kommet ud af Undervisningsministeriets økonomisk skærpede tilsyn.

Skolens likviditet giver fortsat ikke rum til store investeringer

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024	2023	2022	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	207.665.134	189.949.737	179.826.456	178.039.861	174.102.622
Heraf statstilskud	180.876.539	163.200.216	156.561.993	156.667.097	151.758.470
Omkostninger	196.047.526	177.516.721	171.261.204	164.652.590	167.823.825
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11.617.608	12.433.016	8.565.252	13.387.271	6.278.797
Finansielle poster	(10.681.932)	(11.680.635)	(7.065.168)	(6.341.075)	(7.275.848)
Resultat før ekstraordinære poster	935.676	752.381	1.500.084	7.046.196	(997.051)
Ekstraordinære poster	0	0	18.000.000	0	0
Årets resultat	935.676	752.381	19.500.084	7.046.196	(997.051)
Balance					
Anlægsaktiver	459.842.141	483.502.989	505.862.045	511.410.663	527.664.232
Omsætningsaktiver	24.634.930	11.558.602	7.678.076	29.183.943	32.213.713
Balancesum	484.477.071	495.061.591	513.540.121	540.594.606	559.877.945
Egenkapital	115.162.180	118.099.805	124.515.507	79.789.293	65.981.802
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	303.125.608	315.042.129	325.773.008	397.824.637	422.743.331
Kortfristede gældsforpligtelser	66.189.283	61.919.657	63.251.606	62.980.676	71.152.812
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	31.552.668	14.526.498	23.208.826	20.740.813	32.329.852
Investeringsaktivitet	(139.220)	(372.156)	40.000.000	(292.500)	(7.164.748)
Finansieringsaktivitet	(16.877.643)	(11.891.637)	(62.560.700)	(18.077.320)	(37.694.692)
Pengestrøm, netto	14.535.805	2.262.705	648.126	2.370.993	(12.529.588)
Likvid beholdning primo	6.848.733	4.586.028	3.937.902	1.566.909	14.096.497
Likvid beholdning ultimo	21.384.538	6.848.733	4.586.028	3.937.902	1.566.909
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	20.000.000	25.000.000	15.713.713	20.000.000	604.443
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	41.384.538	31.848.733	20.299.741	23.937.902	2.171.352

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	0,5	0,4	0,8	4,0	(0,6)
Likviditetsgrad	37,2	18,7	12,1	46,3	45,3
Soliditetsgrad	23,8	23,9	24,2	14,8	11,8

Årselever

EUD	625,5	558,0	526,0	553,0	548,0
EUX	50,5	61,2	63,0	57,0	65,0
AMU	9,2	20,8	14,0	15,0	19,0
HHX-HTX	1.068,6	1.010,7	1.026,0	968,0	927,0
Øvrige	55,4	66,1	63,0	90,0	79,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever,	1.809,2	1.716,8	1.692,0	1.683,0	1.638,0

**tilskudsfinansieret
undervisning i alt****Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	1,9	4,1	3,0	3,0	5,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Årselever i alt	1.811,1	1.720,9	1.695,0	1.686,0	1.643,0
------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

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

Skolehjemsaktivitet

Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	175,1	146,0	116,0	114,0	109,0
--	-------	-------	-------	-------	-------

Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	175,1	146,0	116,0	114,0	109,0
---	-------	-------	-------	-------	-------

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, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	218,0	182,0	158,0	158,0	158,0
--	-------	-------	-------	-------	-------

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	219,4	217,1	216,7	213,5	221,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,1	3,9	4,2	4,5	4,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	16,9	13,8	12,8	9,4	5,1
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,7	0,9	0,9	0,9	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,8	2,0	1,8	2,1	2,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.355.448	5.521.706	5.176.293	5.183.321	5.508.344
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.475.528	1.632.208	1.649.279	1.657.486	1.526.136
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.830.976	7.153.914	6.825.572	6.840.807	7.034.480
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	59,6	60,9	61,2	61,6	63,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,1	13,8	12,8	12,7	13,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,6	9,9	10,7	9,7	10,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,0	7,4	7,2	8,2	7,8
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	819.399	798.747	782.597	758.864	751.744

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	23,6	26,8	24,5	27,0	27,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	621	612	487	446	227
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	122,9	101,8	141,3	94,5	101,7

Finansiel styring

Belåningsgrad	133,0	138,3	143,0	174,6	185,5
Finansieringsgrad	66,0	65,7	65,7	77,8	80,2
Gældsfaktor (gearing)	146,0	165,9	181,2	223,4	242,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	78,0	79,2	77,8	79,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	17,0	17,0	15,0	14,5	33,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

For året 2025 er der budgetteret et årselevtal på 1.965 årselever, og et forventet overskud på 1.200 t.kr.

Tilsyn i årets løb

Institutionen har i 2024 haft følgende tilsynssager:

- Skærpet økonomisk tilsyn hos STUK
- Tematisk tilsyn om erhvervsskolernes fælles pædagogiske og didaktiske grundlag
- Undersøgende tilsyn med bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse
- Tilsyn vedrørende chefløn
- Brandtilsyn
- Fødevarerkontrol

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Erhvervsuddannelser, grundforløb	413	351	329	355	340
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	213	208	197	198	208
Erhvervsuddannelser, EUX	50	61	63	57	65
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	25	32	29	57	44
Gymnasiale uddannelser, HHX	899	830	819	755	724
Gymnasiale uddannelser, HTX	170	180	207	213	203
Arbejdsmarkedskurser	9	21	14	15	19
Andet	207	184	153	150	149
Antal årselever i året	1.986,0	1.867,0	1.811,0	1.800,0	1.752,0

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb1	8,6	8,7	8,8	5,5	9,9
Erhvervsuddannelser, grundforløb2	6,4	8,6	6,8	5,2	11,5

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HHX	89	84	85	92
HTX	87	88	88	82

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for College360 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

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

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

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

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

Finansiell leasing

Der foreligger finansiell leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anvise en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiell leasing som udgangspunkt ikke kan indgås, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgle

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

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

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	- 50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	- 20 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Samlet likviditet til rådighed

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

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	180.876.539	163.200.216
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	26.788.595	26.749.521
Omsætning i alt		207.665.134	189.949.737
Undervisningens gennemførelse	3	(119.197.424)	(107.763.702)
Markedsføring	4	(752.734)	(701.475)
Ledelse og administration	5	(14.222.777)	(11.770.357)
Bygningsdrift	6	(37.789.188)	(32.563.138)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(10.890.759)	(13.415.897)
Kostafdeling	8	(13.194.644)	(11.302.152)
Omkostninger i alt		(196.047.526)	(177.516.721)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		11.617.608	12.433.016
Finansielle indtægter	9	418.044	132.263
Finansielle omkostninger	10	(11.099.976)	(11.812.898)
Finansielle poster i alt		(10.681.932)	(11.680.635)
Resultat før ekstraordinære poster		935.676	752.381
Årets resultat		935.676	752.381

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	11	446.936.688	465.451.626
Udstyr	12	12.027.952	14.260.382
Inventar	13	102.374	160.874
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		459.067.014	479.872.882
Deposita		775.127	608.907
Finansielle instrumenter	14	0	3.021.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		775.127	3.630.107
Anlægsaktiver i alt		459.842.141	483.502.989
Varebeholdninger		404.000	412.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		979.379	2.033.623
Andre tilgodehavender		1.867.013	2.263.846
Tilgodehavender i alt		2.846.392	4.297.469
Likvide beholdninger		21.384.538	6.848.733
Omsætningsaktiver i alt		24.634.930	11.558.602
Aktiver i alt		484.477.071	495.061.591

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Opskrivninger	15	18.031.507	18.031.507
Egenkapital i øvrigt	16	97.130.673	100.068.298
Egenkapital i alt		115.162.180	118.099.805
Realkreditgæld	17	291.450.418	299.559.353
Finansielle instrumenter	18	931.505	79.411
Andre langfristede gældsforpligtelser	19	10.743.685	15.403.365
Langfristede gældsforpligtelser i alt		303.125.608	315.042.129
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		21.525.633	19.515.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.066.969	4.572.165
Anden gæld	20	27.464.987	29.078.655
Periodeafgrænsningsposter		11.131.694	8.753.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		66.189.283	61.919.657
Gældsforpligtelser i alt		369.314.891	376.961.786
Passiver i alt		484.477.071	495.061.591
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2024	2023
Note	kr.	kr.
Årets resultat	935.676	752.381
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	20.805.867	15.642.539
Andre ikke kontante driftsposter	147.498	226.257
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	8.400	(161.700)
Ændring i tilgodehavender	1.451.080	(1.456.123)
Ændring i kortfristet gæld	8.204.147	(476.856)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	31.552.668	14.526.498
Køb af materielle anlægsaktiver	0	(372.156)
Salg af materielle anlægsaktiver	27.000	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	(166.220)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	(139.220)	(372.156)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	(7.284.762)	(7.208.432)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld	(9.592.881)	(4.683.205)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	(16.877.643)	(11.891.637)
Ændring i likvider	14.535.805	2.262.705
Likvid beholdning primo	6.848.733	4.586.028
Likvid beholdning ultimo	21.384.538	6.848.733
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	20.000.000	25.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	41.384.538	31.848.733

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	136.846.054	124.305.654
Fællesudgiftstaxameter	20.703.772	20.033.902
Bygningstaxameter	15.073.260	13.023.311
Øvrige driftsindtægter	(805.136)	(470.822)
Særlige tilskud	2.113.241	1.011.003
Kostafdeling	6.945.348	5.297.168
Statstilskud i alt	180.876.539	163.200.216

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.193.137	1.366.039
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.205.537	1.812.668
Kostafdeling	7.882.550	6.919.227
Andre indtægter	15.507.371	16.651.587
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	26.788.595	26.749.521

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	96.998.600	87.592.931
Afskrivninger	2.232.429	2.326.699
Øvrige omkostninger	19.966.395	17.844.072
Undervisningens gennemførelse i alt	119.197.424	107.763.702

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige omkostninger	752.734	701.475
Markedsføring i alt	752.734	701.475

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	8.564.638	8.735.055
Øvrige omkostninger	5.658.139	3.035.302
Ledelse og administration i alt	14.222.777	11.770.357

6 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	3.726.013	4.278.558
Afskrivninger	18.573.438	12.871.091
Øvrige omkostninger	15.489.737	15.413.489
Bygningsdrift i alt	37.789.188	32.563.138

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	7.769.724	8.976.082
Afskrivninger	0	444.749
Øvrige omkostninger	3.121.035	3.995.066
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	10.890.759	13.415.897

8 Kostafdeling

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.646.272	6.110.382
Øvrige omkostninger	6.548.372	5.191.770
Kostafdeling i alt	13.194.644	11.302.152

9 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	418.044	132.263
Finansielle indtægter i alt	418.044	132.263

10 Finansielle omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	11.099.976	11.812.898
Finansielle omkostninger i alt	11.099.976	11.812.898

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	562.099.382
Afgang i årets løb, Grunde og bygninger	(7.646.536)
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	554.452.846

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(96.647.756)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(18.514.938)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	7.646.536
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(107.516.158)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024 **446.936.688**

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2020:	227.850.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	292.962.052 kr.

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	36.853.266
Afgang i årets løb, Udstyr	(1.388.623)
Kostpris ultimo, Udstyr	35.464.643

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(22.592.885)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(2.232.429)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Udstyr	1.388.623
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(23.436.691)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024 **12.027.952**

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	745.594
Kostpris ultimo. Inventar	745.594
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(584.720)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(58.500)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(643.220)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	102.374

14 Finansielle instrumenter (Aktiv)

	2024	2023
	kr.	kr.
Danske Bank, Aftale om renteloft, Udløb 30.12.2039	0	3.021.200
Finansielle instrumenter i alt	0	3.021.200

15 Opskrivninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Opskrivninger, saldo primo	18.031.507	18.031.507
Opskrivninger saldo ultimo	18.031.507	18.031.507

16 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	100.068.298	106.484.000
Årets resultat	935.676	752.381
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(3.873.301)	(7.168.083)
Øvrige bevægelser i alt	(3.873.301)	(7.168.083)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	97.130.673	100.068.298

17 Realkreditgæld

	2024 kr.	2023 kr.
Realkredit Danmark	205.633.831	211.467.299
Nykredit	93.841.304	95.118.090
Realkreditgæld i alt	299.475.135	306.585.389
Afdrag efter 5 år	251.122.590	
Afdrag mellem 1 og 5 år	40.327.828	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	291.450.418	
Afdrag inden for et år	8.024.717	

	Restgæld kr.	Hovedstol kr.	Aktuel rentesats %	Næste rentetilpasning	Udløb
RD 011 Cibor6 Variabelt	9.390.152	14.017.000	3,70%	31.12.2025	08.2044
RD 012 Flexlån Variabelt	5.867.794	14.000.000	-0,13%	31.12.2025	12.2036
RD 013 Kontantlån, 1%	26.843.613	31.300.000	0,96%	Fastforrentet 1%	03.2050
RD 014 Kontantlån, 1%	24.270.743	28.300.000	0,96%	Fastforrentet 1%	03.2050
RD 015 Cibor6 Variabelt	129.815.231	150.133.000	3,88%	Renteloft 2% til 31.12.2039	03.2050
RD 016 Cibor6 Variabelt	13.058.458	18.929.000	4,02%	31.12.2025	01.2045
Amortisering RD	(3.612.160)				
Nykredit 02 Variabelt	24.965.716	25.070.000	3,83%	Renteloft 1,5% til 30.09.2026	12.2047
Nykredit 03 Variabelt	14.758.744	19.479.000	3,83%	31.12.2025	12.2047
Nykredit 06 Variabelt	26.049.191	26.158.000	3,83%	Renteloft 1,5% til 30.09.2026	12.2047
Nykredit 07 Variabelt	14.229.887	18.781.000	3,83%	31.12.2025	12.2047
Nykredit 08 Kontantlån, 1%	14.260.676	16.600.000	1,05%	Fastforrentet 1%	03.2050
Amortisering Nykredit	(422.910)				
	299.475.135	362.767.000			

18 Finansielle instrumenter (gæld)

	2024 kr.	2023 kr.
Nykredit, Aftale om renteloft, Udløb 30.09.2026	717.530	79.411
Danske Bank, Aftale om renteloft, Udløb 30.12.2039	213.975	0
Finansielle instrumenter i alt	931.505	79.411

19 Anden langfristet gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Danske Bank, Anlægs lån	0	9.592.881
Skyldige indefrosne feriemidler	10.743.685	10.802.698
Anden langfristet gæld i alt	10.743.685	20.395.579
Afdrag efter 5 år	9.974.337	
Afdrag mellem 1 og 5 år	769.348	
Anden gæld i alt (langfristede del)	10.743.685	
Afdrag inden for et år	170.307	

20 Anden Gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Skyldig løn	490.290	518.011
Skyldig feriepengeforpligtelse	7.720.518	6.786.307
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	8.024.717	7.026.036
Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	170.307	4.992.214
Øvrige gældsposter	11.059.155	9.756.087
Anden gæld i alt	27.464.987	29.078.655

21 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Skolen har lejeforpligtelser vedrørende

- Kejlstrupvej 85 (Truckcenter). Den årlige leje udgør 395 t.kr. Lejemålet udløber i 30.06.2029 og har en restforpligtelse på 1.778 t.kr.

- Bindslevs Plads - Campus. Den årlige leje udgør 526 t.kr. Lejemålet udløber 01.08.2028 og har en restforpligtelse på 1.887 t.kr.

- Bredhøjvej 2-6 (Elevboliger). Den årlige leje udgør 794 t.kr. Lejemålet har en opsigelse på 3 mdr. svarende til en lejeforpligtelse på 199 t.kr.

Realkreditgæld, svarende til 299.475 t.kr., er sikret ved parnt i ejendomme. Ejendommene har en regnskabsmæssig værdi på 446.937 t.kr.

Herudover er alt mellemværende med Danske Bank sikret ved ejerpantebreve svarende til 60.041 t.kr.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2024 kr.	2023 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	859.237	1.133.972
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	54.101	663.150

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	105.554.085	98.675.879
Pension	18.151.162	17.017.129
Personaleomkostninger i alt	123.705.247	115.693.008

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	16.584.831	14.004.591
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	13.862.589	11.022.708
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	9.256.524	9.119.110
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	295.000	285.000
Andre ydelser end revision	159.750	128.900
Honorar til revisor i alt	454.750	413.900

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud i alt	180.876.539	163.200.216
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	26.788.595	26.749.521
Omsætning i alt	207.665.134	189.949.737
Erhvervsuddannelser	(47.655.464)	(40.851.780)
EUX	(2.954.370)	(2.802.239)
AMU og TAMU	(1.521.061)	(2.097.838)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(63.369.653)	(57.863.046)
Almen voksenuddannelse	0	(7.000)
Introduktionskurser mm.	(1.520.763)	(1.636.122)
Skolepraktik	(1.990.452)	(2.054.550)
Indtægtsdækket virksomhed	(185.661)	(388.127)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(119.197.424)	(107.700.702)
Markedsføring	(752.734)	(701.475)
Institutionsledelse	(2.162.452)	(2.051.233)
Bestyrelses honorarer	(96.392)	(90.814)
Administration	(11.963.933)	(9.628.310)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(14.975.511)	(12.471.832)
Rengøring	(3.073.181)	(3.089.876)
Forsyning	(5.258.301)	(4.323.387)
Øvrig drift	(4.492.164)	(4.325.453)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(14.268.487)	(12.821.568)
Indvendig vedligeholdelse	(8.126.024)	(3.955.400)
Udvendig vedligeholdelse	(1.710.133)	(1.389.225)
Bygningsinventar og -udstyr	(420.824)	(787.953)
Statens selvforsikring	(440.074)	(1.870.276)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(37.789.188)	(32.563.138)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(2.611.254)	(2.334.506)
EU-projekter	(875.134)	(4.492)
Øvrige projekter	(1.691.384)	(2.118.199)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(5.712.987)	(8.958.700)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(10.890.759)	(13.415.897)
Omkostninger kostafdeling i alt	(13.194.644)	(11.302.152)

Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	(10.681.932)	(11.680.635)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	935.676	815.381

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:

	2024
	kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	(185.661)
Institutionens indirekte omkostninger i alt	(49.626)
Sum	(235.287)
Indtægter i alt	246.403

Indtægtsdækket virksomhed omfatter kursusaktivitet.

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

	2024	2023	2022	2021	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	246.403	538.191	451.480	394.228	1.630.302
Øvrige omkostninger	(49.626)	(270.432)	(202.031)	(129.800)	(651.889)
Personaleomkostninger	(185.661)	(117.695)	(84.619)	(105.862)	(493.837)
I alt	11.116	150.064	164.830	158.566	484.576

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed:

	2024	2023	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	246.403	538.191	451.480	394.228

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

It-omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.610.723	1.529.646
It-systemdrift	3.074.147	2.633.460
It-vedligehold	451.840	514.229
Udgifter til it-varer til forbrug	158.267	143.979
I alt	5.294.977	4.821.314