

Årsrapport

1. januar – 31. december 2020

Roskilde Handelsskole

Bakkesvinget 67

Institutionsnummer 265403

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	11
Præsentation af institutionen.....	11
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	18
Usikkerhed ved indregning og måling	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
Forventninger til det kommende år.....	18
Målrapportering.....	20
Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis.....	22
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	28
Balance pr. 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter.....	32
Særlige specifikationer.....	37

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen Roskilde Handelsskole
Bakkesvinget 67
4000 Roskilde
Hjemstedskommune: Roskilde

Telefonnummer 88 52 32 00

E-mail rhs@rhs.dk

Hjemmeside www.rhs.dk

CVR.-nr. 19 51 61 72

Bestyrelsen

Jorun Bech, formand
Per Thye Rasmussen, næst-
formand

Region Sjælland
Dansk Erhverv

Øvrige bestyrelsesmedlem-
mer:

Joy Sandersen

DI

John Lorey Pedersen

Roskilde Handel

Estrid Husen

HK

Ulla Bendorff

HK

Helle Friis

HK

Jeppe Trolle

Roskilde Byråd

Peter Madsen

Selvsuppleret

Johnny Schäffer

Selvsuppleret

Karina Bolving

Medarbejderrepræsentant

Hanne-Lise Holmgaard

Medarbejderrepræsentant

Bundgaard

Jonas Simon Hallberg

Elevrådsrepræsentant HHX

Nicoline Ravnsdal Larsen

Elevrådsrepræsentant

EUD/EUX

Daglig ledelse

Jørgen Sloth, direktør

Institutionens formål	<p>Institutionens formål er at udbyde erhvervsrettet grund-, efter- og videreuddannelse, efter Ministeriet for Børn og Undervisnings nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.</p> <p>Institutionen har tillige til formål at gennemføre rådgivning og andre ydelser med tilknytning til uddannelsesvirksomheden efter de almindelige regler om indtægtsdækket virksomhed, f.eks. systemeksport og medvirken ved uddannelsesplanlægning i virksomheder.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank Nykredit Bank</p>
Revision	<p>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab</p> <p>Ringstedvej 18, st. th. 4000 Roskilde</p> <p>CVR.-nr. 20 22 26 70 Telefonnummer 46 37 30 33 E-mail roskilde@bdo.dk</p>

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Roskilde Handelsskole.

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 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 8. april 2021

Daglig ledelse

Jørgen Sloth, direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser og § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Roskilde, den 8. april 2021

Bestyrelse

Jorun Bech
(formand)

Per Thye Rasmussen
(næstformand)

John Lorey Pedersen

Helle Friis

Joy Sandersen

Hanne-Lise Holm-
gaard Bundgaard

Estrid Husen

Ulla Bendorff

Peter Madsen

Johnny Schäffer

Karina Bolving

Jeppe Trolle

Jonas Simon Hallberg

Nicoline Ravnsdal Lar-
sen

Årsrapporten er underskrevet digitalt. Underskrifterne fremgår på den sidste side i årsrapporten.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Roskilde Handelsskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Handelsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v.(statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af Roskilde Handelsskole i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 Roskilde Handelsskole, 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse

nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 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 Roskilde Handelsskole 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 inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

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.

Roskilde, den 8. april 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lisbet Kindvig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 452

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Vi skal udbyde merkantile uddannelser, kurser samt efter- og videreuddannelse i et formelt og aftalebaseret samarbejde med lokale, regionale, nationale og internationale uddannelsesinstitutioner.

Vi skal bidrage til vores elevers/studerendes succes og bidrage til udviklingen af selv sikre mennesker med stor handelsfaglig viden til gavn for erhvervslivet.

Vision

Roskilde Handelsskole skal være et stærkt uddannelsessted og -brand, således at vi bliver det foretrukne valg for elever, kursister og virksomheder, der har ambitioner om en spændende, erhvervsrettet karriere og/eller ønsker en ungdomsuddannelse eller efteruddannelse inden for det merkantile område.

Hovedaktiviteter

Skolens hovedaktivitet er uddannelse.

Skolen udbyder primært ungdomsuddannelser. Dels erhvervsuddannelser (Merkantil EUD/EUX) som grundforløb og hovedforløb, dels handelsgymnasiet (HHX) fordelt på tre hovedkategorier indeholdende i alt 11 studieretninger.

Under Kurser og Efteruddannelse udbyder skolen bl.a. AMU-uddannelser, indtægtsdækket virksomhed, samt EUD-enkeltfag. Socialfondsprojekter og øvrige EU-projekter indgår i skolens portefølje og koordineres via skolens kursuscenter.

Årets faglige resultater

Det samlede antal årselever er i 2020 steget med 9 i forhold til 2019. Årselevtallet i 2020 udgør således 1.477. Primære uddannelser er steget med 29, sekundære og IDV er faldet med 4. AMU er faldet med 16 årselever.

Udviklingen i de primære uddannelser kan specificeres med en stigning på 34 årselever på EUD, mens antallet af elever på HHX er faldet med 5.

Det er tilfredsstillende, at antallet af årselever på HHX i 2020 har kunnet fastholdes på samme høje niveau som tidligere år. Der arbejdes målrettet med at udvikle indholdet af undervisningen og undervisningsformerne, så HHX forbliver en attraktiv uddannelse, der fortsat kan tiltrække nye årgange af gymnasieelever. I 2020 har fokus været at sikre så god kvalitet som muligt i den virtuelle undervisning.

Det er tilfredsstillende, at der har været en betydelig vækst på EUD/EUX-området. Fremgangen fordelte sig primært på grundforløb og EUX.

AMU og ÅU har i 2020 været kraftigt påvirket af COVID19, hvor nedlukninger mv. har haft en negativ effekt på efterspørgslen efter kurser, når disse kun kan gennemføres virtuelt. I kraft af en særlig COVID19-kompensationsordning har nedgangen dog ikke haft effekt på skolens økonomiske resultat.

I tabellen med hoved- og nøgletal på side 16-17, kan de overordnede årselevtal ses i tabelform med fem års sammenligningstal.

Administration og infrastruktur

Skolens ledelse har fortsat fokus på optimering af de administrative procedurer og etablering af en solid infrastruktur blandt andet gennem oprettelse af et fælles studiecenter og implementering af strukturer og systemer, der understøtter skolens udvikling.

Hertil kommer en løbende effektivisering og automatisering af processerne med et mindre ressourcestærk til følge.

Projekter

For at fremme skolens målsætninger indgår Roskilde Handelsskole i en række projekter. COVID19-situationen har naturligvis haft nogle omfattende konsekvenser for skolens internationale aktiviteter i 2020, men skolen har en forventning om at genoptage disse, når mulighederne foreligger.

Skolen indgår blandt andet i EU's Erasmus+ mobilitetsprogrammer og indgår herudover i:

Fra folkeskole til erhvervsuddannelse

Projektet har fokus på opmærksomhed om erhvervsuddannelserne i udskolingen.

Styrket praktik

Fokus på fastholdelse i uddannelsen (hovedforløbet).

Digitale kompetencer

Fokus på flipped classroom.

AUB-projekt

Med fokus på flere uddannelsesaftaler i samarbejde med flere af landets erhvervsskoler. Projektet er startet i 2019, men tager først rigtigt afsæt i 2020.

Skolen deltager endvidere i projektet VekselWirk, som afsluttes i 2021, projektet Femern Bælt, der har som formål at kompetenceudvikle SMV'ere til at kunne byde som underleverandør til andre leverandører i Femern aktiviteterne samt Vimoinvet, som har til formål at styrke de digitale undervisningskompetencer i EUD/EUX.

Projekter ses som en del af skolens internationale profil og medvirker til at styrke skolens internationale netværk med henblik på at kunne deltage i flere projekter i fremtiden.

Fra ultimo 2018 er skolen deltager i projekt Digital Ledelseskultur. Projektet skal levere et af elementerne i regeringens initiativ SMV:digital, der har særligt fokus på at løfte de digitale kompetencer i små og mellemstore virksomheder. Projektet løber foreløbigt frem til og medio 2022, men det forventes at projektet forlænges yderligere. Pt. deltager 233 virksomheder i forløbet.

Virksomhedstilfredshedsundersøgelse (VTU):

Fra 2016 har UVM/STUK indført, at der på EUD hovedforløb skal gennemføres virksomhedstilfredshedsmålinger. Roskilde Handelsskole har valgt at gennemføre målinger løbende for alle elever, der er i gang med afgangsprøveforløbet. Undersøgelserne startede i december 2016.

Herunder vises en resumerapport for 2020. Der har været en besvarelsesprocent på ca. 60 %. Der er 25 besvarelser fra virksomheder. Undersøgelsen er gennemført i samarbejde med Aspekt R&D.

GENEREL VURDERING/SAMLET TILFREDSHED:		Max score er 100	
	2020	2019	2018
Hvor tilfreds er virksomheden alt i alt omkring samarbejdet med Roskilde Handelsskole?	82	83	67
ELEVERS PRÆSTATION:			
Eleven/eleverne kan begå sig tilfredsstillende på arbejdspladsen	85	89	80
SAMARBEJDE:			
Virksomheden ved, hvad eleven/eleverne arbejder med i skoleperioderne	78	81	62
Skoleperioderne supplerer praktikforløbene godt	68	76	58
INFORMATION OG VEJLEDNING:			
Virksomheden har den information om regler og mål for oplæring i praktikperioderne, der er brug for til at planlægge oplæringen	78	82	73
Virksomheden har den nødvendige information om eleven/eleverne i skoleperioderne (fravær, prøveresultater mv.)	80	77	69

Generelt ligger tallene lavere end i 2019. På trods af de betingelser, som skolens har måttet arbejde under i 2020, giver udviklingen anledning til et styrket fokus på området i 2021 og et intensiveret samarbejde med virksomhederne.

Det er positivt at se, at niveauet stort set er fastholdt, selvom COVID19-situationen har betydet, at en betydelig del af undervisningen er foregået virtuelt og at det i begrænset omfang har været muligt at mødes fysisk med virksomhederne.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020 viser et samlet overskud på 3.806 t.kr. Skolen har for 2020 budgetteret med et overskud på 1.177 t.kr.

Overordnet set må resultatet betegnes som meget tilfredsstillende set i forhold til de udfordringer, som skolen har stået overfor. Ovenpå underskuddet på 333 t.kr. i 2019 har skolen i 2020 arbejdet på at forbedre økonomien med henblik på at opnå et balanceret resultat i overensstemmelse med bestyrelsens ønsker. Arbejdet i 2020 har været ekstra vanskeligt pga. COVID19 som har medført at skolen på mange områder har måttet arbejde under helt andre forudsætninger end tidligere. Dette har betydet en række ændringer i skolens normale økonomi, blandt andet i form af ekstra omkostninger til rengøring, markant lavere omsætning i kantinen mv. Men situationen har også medført besparelser, eksempelvis på udgifter til eksamen, studieture mv. Endelig har skolen også modtaget indtægter i form af forskellige særtilskud og kompensationsordninger.

Skolens ledelse er tilfreds med det realiserede resultat, der ligger 2.629 t.kr. over det budgetterede.

Forbedringen i forhold til budgettet skyldes flere elever end budgetteret og højere kvalitetstilskud.

Ved sammenligning med 2019 bemærkes, at skolens kantine var etableret med et særskilt regnskab, hvor alene kantinen resultat indgik i skolens administrationsomkostninger som et driftstilskud. Kantine er i 2020 integreret som en del af skolens regnskab, hvilket påvirker både indtægter, lønninger og øvrige omkostninger. Sammenligningstallene for 2019 er ikke tilpasset.

Indtægter

Fra 2019 til 2020 er indtægterne steget med i alt 4.262 t.kr. Dette skyldes blandt andet kantinen omsætning på ca. 1.773 t.kr., der ikke indgik i omsætningen i 2019. Endvidere er antallet af årselever steget lidt, taxameterindtægterne er pristalsreguleret, ligesom skolen i 2020 har modtaget flere kvalitetsmidler end i 2019.

Omkostninger

Skolens samlede driftsomkostninger er fra 2019 til 2020 steget med 218 t.kr.

Løn og lønafhængige omkostninger er samlet set steget med ca. 4.352 t.kr. Årsagen til stigningen er dels, at kantinen lønninger i 2020 indgår i lønomkostningen, hvilket ikke var tilfældet sidste år. Beløbet udgør ca. 2.807 t.kr. De overenskomstmæssige procentreguleringer af lønningerne udgør ca. 1,5%, hvilket svarer til omkring 1 mio. kr. Herudover er lønningerne til projektaktiviteter mv. steget med 1.336 t.kr. Disse lønninger dækkes alt andet lige af projekterne. Så hvis der korrigeres for procentreguleringer samt kantine- og projektlønninger, er der reelt sket en besparelse på de ”ordinære” årsværk.

Øvrige omkostninger er tilsammen faldet med 3.829 t.kr. Besparelserne fordeler sig primært på undervisningens gennemførelse og på bygningsdrift.

Besparelserne på undervisningens gennemførelse udgør 2.317 t.kr. og består primært af mindre besparelser på lønnen samt besparelser på blandt andet rejser og møder. Disse besparelser relaterer sig i høj grad til COVID19, som medførte at størstedelen af studieturene blev aflyst samt færre udgifter til censur grundet aflyste eksamener.

Besparelserne på bygningsdrift udgør ca. 1.091 t.kr. De skal ses i forhold til, at kantinenes varekøb og driftsomkostninger nu indgår i posten. Beløbet udgør ca. 1,3 mio.kr. Besparelserne skyldes primært tilbageholdenhed i forhold til investeringer og vedligeholdelse pga. COVID19. Endvidere har nedlukningerne betydet et markant fald i omkostningerne til varme, el og lignende.

Afskrivningerne er samlet set faldet med 304 t.kr. Ændringen fordeler sig udover de forskellige områder og den skyldes en kombination af tilbageholdenhed i forhold til nye investeringer grundet COVID19 samt at en del aktiver er færdigafskrevet. I modsætning til tidligere år indgår kantinenes afskrivninger i posten under bygningsdrift, hvilket har betydet en stigning på ca. 280 t.kr.

Finansielle indtægter og omkostninger

Som i de seneste år har skolen ikke haft renteindtægter, hvilket skyldes det meget lave renteniveau. De fleste banker har i forskelligt omfang indført negative renter af indeståender. Pt. er skolen ikke blevet omfattet af de negative renter, da vores likvider står på cash pool kontoen med staten via Danske Bank eller på deponeringskontoen i Nykredit, og disse konti er fortsat fritaget for negative renter.

Renteomkostningerne er 96 t.kr. lavere end sidste år, hvilket skyldes at renterne er faldet en smule. Renteudgiften på vores renteswaps er konstant, men i kraft af det generelt faldende renteniveau er der nu negativ rente på en del af vores lån, hvilket giver os en besparelse.

Hovedtal

	2020	2019	2018	2017	2016
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	123,0	118,7	124,0	127,4	126,6
Heraf statstilskud	105,3	102,1	105,7	108,0	107,0
Omkostninger	116,9	116,7	117,8	121,7	122,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	6,0	2,0	6,2	5,7	3,8
Finansielle poster	2,2	2,3	3,6	3,7	2,7
Resultat før ekstraordinære poster	3,8	-0,3	2,6	2,0	1,1
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	3,8	-0,3	2,6	2,0	1,1

Balance	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Anlægsaktiver	171,1	175,6	179,4	182,9	184,0
Omsætningsaktiver	23,8	25,5	27,6	32,2	33,2
Balancesum	194,9	201,1	207,0	215,1	217,2
Egenkapital	82,5	78,4	78,9	74,8	70,2
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	80,9	77,7	81,7	87,2	93,8
Kortfristede gældforpligtelser	31,5	45,0	46,4	53,1	53,2

Pengestrømsopgørelse	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Driftsaktivitet	-5,0	-0,9	1,4	7,7	10,0
Investeringsaktivitet	-0,7	-1,5	-2,5	-5,2	-2,5
Finansieringsaktivitet	4,6	-4,3	-4,0	-4,0	-3,9
Pengestrøm, netto	-1,1	-6,7	-5,1	-1,6	3,6
Likvider primo	16,8	23,5	28,6	30,2	26,6
Likvider ultimo	15,7	16,8	23,5	28,6	30,2
Resterende trækningmulighed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	15,7	16,8	23,5	28,6	30,2

Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,1	-0,3	2,2	1,7	0,9
Likviditetsgrad (%)	75,5	56,7	59,6	60,7	62,5
Soliditetsgrad (%)	42,3	38,9	38,1	34,8	32,3

Årselevtal					
Årselever excl. udlagt aktivitet					
Primære uddannelser	1445,7	1417,1	1448,8	1465,7	1544,8
Sekundære uddannelser	9,4	19,4	26,1	42,9	40,3
AMU m.m.	13,1	28,5	26,9	32,9	36,2
IDV	9,2	2,6	10	17,7	9,6
I alt	1477,4	1467,6	1511,8	1559,2	1630,9

Aktivitetsudvikling i procent	0,6	-2,9	-3,0	-4,4	-6,3
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt andre	0	0	0	0	0

	2020	2019	2018	2017	2016
Årsværk					
Antal årsværk inkl. Ansatte på sociale vilkår i alt	164,0	158,9	162,5	176,3	181,9
Andel i procent ansat på sociale vilkår (%)	1,2	1,3	1,2	1,7	1,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,0	5,0	-	-	-
Ledelse og administration årsværk pr. 100 årselever	1,6	1,8	1,7	1,7	1,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,1	0,2	0,2	0,2	0,4

Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)					
Undervisningens gennemførelse	4.741	4.717	4.646	4.821	4.595
Øvrige	1.410	1.175	1.059	1.030	909
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.151	5.894	5.705	5.850	5.504
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	73,9	72,9	69,6	71,6	70,9

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,1	10,7	10,8	11,3	11,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,4	8,7	8,9	9,4	9,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som % af omsætningen – én decimal	4,9	4,6	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger incl. pension pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	988.592	944.211	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	17,4	16,3	15,8	15,4	14,7
Huslejudgifter (renter, drift mv.) pr. kvadratmeter	63	95	85	78	94
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	62	78	86	43	83
Finansiel styring					
Finansieringsgrad (%)	47,3	44,2	45,6	47,7	51
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

I Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2020 er der i forhold til tidligere årsrapporter indført enkelte nye nøgletal, som er indarbejdet i oversigten ovenfor.

Langfristet gæld og finansieringsgraden stiger, men det er ikke et udtryk for en øget belåning. Det skyldes blot, at værdien af de indefrosne feriemidler jf. den nye ferielov nu er udskilt fra den tidligere feriepengeforpligtelse og placeret under den langfristede gæld, der derved stiger og påvirker finansieringsgraden.

Pengestrøm fra driftsaktivitet udgør minus 5 mio. kr. på trods af, at der er et regnskabsmæssigt underskud. Forklaringen fremgår af pengestrømsopgørelsen i regnskabet, men det negative tal skyldes primært et stort fald i tilskudsmellemregningen med UVM i forhold til sidste år.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke indikationer på potentielle ”going concern” problemer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerheder, som har haft betydning ved årsregnskabets udarbejdelse, herunder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret 2020 har som følge af COVID19 været specielt og har resulteret i en lang række forhold, som har påvirket driftsresultatet, som det er fremgået af ledelsesberetningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning må ledelsen konstatere, at der på grund af COVID19 fortsat må forventes et usædvanlig år i 2020, som vil resultere i forhold, som vil påvirke driftsresultatet.

Forventninger til det kommende år

Skolen bestyrelsen har godkendt et budget for 2021 med et overskud på 2.027 t.kr. I forbindelse med vedtagelsen af den endelige finanslov med tilhørende takstkatalog er der sket en række forhøjelser af taksterne, som udgør ca. 1.972 t.kr. Disse takstforhøjelser var ikke kendt på budgetteringstidspunktet.

Dette beløb er foreløbig budgetteret på en særskilt konto, idet bestyrelsen ikke har taget stilling til den konkrete udmøntning af beløbet. Det er ledelsens indstilling, at en betydelig del skal gå til en styrkelse af skolens elevrådgivning, ligesom der skal afsættes midler til efteruddannelse af medarbejdernes digitale kompetencer og projekter, der vil styrke den digitale udvikling – både inden for ledelse, undervisning og administration.

Lejeaftalerne i bygning 1 ophører med udgangen af 2020, hvilket medfører usikkerhed om fremtidige lejeindtægter og vedligeholdelse af bygningen. Et konkret projekt er under udarbejdelse, således at bestyrelsen på mødet i juni vil kunne træffe beslutning om bygningens fremtid.

Herudover medfører COVID19 også en øget usikkerhed, primært i forhold til skolens generelle aktiviteter, rejseaktiviteter, projekter, AMU, øvrige kurser mm.

Sammenfattende forudsætter budgettet derfor igen i år en tæt økonomisk styring af udgifter til især løn og drift.

Skolens ledelse vil i 2021 fortsat arbejde for at øge skolens aktiviteter, så der skabes flere indtægter ved eksempelvis at udbyde nye uddannelsesforløb og kurser, og dermed et tilstrækkeligt råde- og manøvrerum, ligesom der fortsat vil være fokus på at styre skolens udgifter, så udgiftsniveauet løbende tilpasses den aktuelle situation.

Der vil fortsat være højt fokus på at mindske frafald og fravær.

På ungdomsuddannelserne ventes erhvervsgymnasiet (HHX) i 2021 fortsat at have et stabilt højt aktivitetsniveau. På erhvervsuddannelserne (EUD/EUX) ventes et aktivitetsniveau mindst på niveau med 2020.

På området for voksenuddannelse ventes et aktivitetsniveau på niveau med 2020. Hertil kommer at projektet ”Digital Ledelseskultur” ventes at sikre nye aktiviteter hos et betragteligt antal virksomheder.

Roskilde Handelsskole skal fortsat være aktiv i relevante nationale og internationale netværk og sikre, at elever og medarbejdere inddrages.

Målrapportering

For årsrapporten 2020 er der af UVM/STUK udmeldt en ny vejledning om de elev- og medarbejderrettede nøgletal (målrapportering), der skal medtages i årsrapporten. Målrapportering baseres primært på data fra UVMS datavarehus og statistikbank.

Datatræk skal vises for elevbestanden samt for tre typer nøgletal, og der skal rapporteres for årene 2015 – 2020 (hvis der findes data for alle årene – en del af oplysningerne kommer ind i datavarehuset med en vis forsinkelse, så 2019 vil i flere tilfælde være det seneste år):

- Antal årselever
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser
- Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Herunder vises resultaterne:

EleVBestand

Antal årselever i året.

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb (gl. HG)	0	0	2	3	55
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	68	69	65	71	82
Erhvervsuddannelser, EUX	275	242	257	259	278
Gymnasiale uddannelser, HHX	1088	1088	1103	1112	1105
Arbejdsmarkedsudd.	13	29	27	33	36
Åben uddannelse	9	18	25	29	39
Andet (brobygning, introhold og IDV)	24	22	33	53	35
Antal årselever i året	1477	1468	1512	1559	1631

Det skal bemærkes, at måden at opgøre eleverne på i denne tabel ikke på alle områder svarer til den metodik, som er brugt i forhold til opgørelsen af årselever andre steder i årsrapporten.

Erhvervsuddannelserne EUD – EUX:

Frafald på erhvervsuddannelserne:

År	2019	2018	2017	2016	2015
EUD på RHS:	12,8	11,4	12,8	13,4	16,4

Det kan konstateres, at EUD og EUX på Roskilde Handelsskole har mindsket frafaldet, dog med en lille stigning i 2019. Efter reformen i 2015 blev der særligt fokuseret på frafald/fuldførelse og skolen igangsatte fastholdelsestiltag, som begynder at virke.

Handelsgymnasiet (HHX):

Fuldførelsesprocent - HHX gymnasieelever

År	2019	2018	2017	2016	2015
HHX på RHS:	87	83	85	80	80

Det kan konstateres, at HHX på Roskilde Handelsskole ligger på en stabil og tilfredsstillende fuldførelsesprocent med en svagt stigende tendens.

Det kan også konstateres, at HHX på Roskilde Handelsskole på andre parametre (blandt andet for opnåede karakterer, overgang til videre uddannelse mm) har opnået tilfredsstillende resultater og ligger på højde med eller lidt højere end gennemsnittet for sammenlignelige områder.

Kombineret med elevtrivselsresultaterne giver det Roskilde Handelsskole et godt udgangspunkt for den fortsatte udvikling.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Handelsskole 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 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår 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. Forskelle 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 segmenter. Direkte IT-omkostninger er fordelt i henhold til antal PC.

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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

Indirekte lønomkostninger til IT-medarbejdere, afskrivninger vedr. IT-udstyr og andre IT-relaterede omkostninger fordeles ud fra antal PC-er.

Øvrige fællesomkostninger i form af indirekte lønomkostninger til fx ledelse, omkostninger til kurser, udvikling og møder m.v. fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antallet af årselever.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer erhvervet før 1. januar 2011	10-15 år
Bygningsinstallationer erhvervet efter 1. januar 2011	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV erhvervet før 1. januar 2011	3-10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV erhvervet efter 1 januar 2011	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 40 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Dog anvendes bunkning af visse anskaffelser i overensstemmelse med Økonomistyrelsens retningslinjer. Ved anskaffelser, der kan betragtes som en helhed, uanset om de dækker over en mængde af mindre aktiver, sker således en aktivering, når alle følgende betingelser er opfyldt:

- Den samlede investering består af mange små enkeltaktiver, som samlet set er væsentlige
- Aktiverne opfylder særlige formålsbestemte aktiviteter som er nødvendige for skolens opgavevaretagelse, drift eller produktion
- Aktiverne har en længerevarende brugstid, som overstiger 1 år
- Enkeltaktiverne har en ensartet levetid
- Det enkelte aktiv har en selvstændig værdi under bagatelgrænsen på kr. 50.000

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

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 nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

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

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.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Periodeafgrænsningsposter

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
Statstilskud	1	105.250.898	101.812
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	17.699.846	16.877
Omsætning i alt		122.950.744	118.689
Undervisningens gennemførelse	3	76.754.765	78.592
Markedsføring	4	1.080.000	994
Ledelse og administration	5	17.056.066	18.309
Bygnings-/kantinedrift	6	18.034.551	15.873
Aktiviteter med særlige tilskud	7	3.982.999	2.922
Omkostninger i alt		116.908.381	116.690
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		6.042.363	1.999
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	2.236.000	2.332
ÅRETS RESULTAT		3.806.363	-333

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER	Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
Grunde og bygninger	10	169.492.441	172.835
Udstyr	10	791.994	1.001
Inventar	10	858.838	1.296
Udgifter til igangværende byggeri		0	488
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>171.143.273</u>	<u>175.620</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>171.143.273</u>	<u>175.620</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		636.518	1.500
Andre tilgodehavender		6.860.031	6.767
Varelager kantine		55.329	55
Periodeafgrænsningsposter		449.119	482
Tilgodehavender		<u>8.000.997</u>	<u>8.804</u>
Likvide beholdninger	11	15.757.884	16.847
Omsætningsaktiver		<u>23.758.881</u>	<u>25.651</u>
AKTIVER I ALT		<u>194.902.154</u>	<u>201.271</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER	Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
Egenkapital pr. 31. december 1990		25.378.376	25.378
Egenkapital i øvrigt	12	57.152.411	53.011
Egenkapital i alt		82.530.787	78.389
Gæld til realkreditinstitutioner	13	66.724.636	70.678
Finansielle instrumenter	14	5.594.887	6.996
Skyldige indefrosne feriemidler		8.574.902	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		80.894.425	77.674
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	4.079.608	4.198
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.618.530	11.728
Skyldig løn		1.418.450	3.066
Feriepengeforpligtelse		4.575.286	10.845
Skyldige indefrosne feriemidler		0	0
Øvrige kreditorer		6.015.016	3.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.587.398	2.947
Periodeafgrænsningsposter		9.182.654	8.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.476.942	45.208
Gældsforpligtelser i alt		112.371.367	122.882
PASSIVER I ALT		194.902.154	201.271
Andre forpligtelser	15		
Pantsættelser og sikkerhedsstillelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2020 (t.kr)	2019 (t.kr)
Årets resultat	3.806	-333
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	5.145	5.246
Tilbageførte afskrivninger	-	0
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	803	-4.706
Ændring i kortfristet gæld	-14.797	-1.140
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.043	-933
Køb af materielle anlægsaktiver	-668	-1.512
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-668	-1.512
Afdrag på realkreditgæld	-3.953	-4.250
Ændring på anden langfristet gæld	8.575	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.622	-4.250
Ændring i likvider	-1.089	-6.695
Likvider primo	16.847	23.542
Likvider ultimo	15.758	16.847
Resterende trækningmulighed på kredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	15.758	16.847

Note

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er skolens vurdering, at der ikke er indikationer på potentielle ”going concern” problemer.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Det er skolens vurdering, at der ikke eksisterer usikkerheder, som har haft betydning ved årsregnskabs udarbejdelse, herunder ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Regnskabsåret 2020 har som følge af COVID19 været specielt og har resulteret i en lang række forhold, som har påvirket driftsresultatet, som det er fremgået af ledelsesberetningen.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning må ledelsen konstatere, at der på grund af COVID19 fortsat må forventes et usædvanlig år i 2020, som vil resultere i forhold, som vil påvirke driftsresultatet.

Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	82.876.371	81.531
Fællesudgiftstilskud	11.286.450	11.482
Bygningstaxameter	6.872.717	6.882
Øvrige driftsindtægter	-91.425	-249
Særlige tilskud	4.306.785	2.166
Statstilskud i alt	105.250.898	101.812
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	2.453.262	3.240
Anden ekstern, rekvirentbetaling total	6.759.251	4.774
Andre indtægter total (herunder kantine, husleje mv.)	8.487.333	8.863
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	17.699.846	16.877
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	70.037.037	69.258
Afskrivninger	568.336	867
Øvrige omkostninger	6.149.392	8.467
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	76.754.765	78.592
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	450.609	371
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	629.391	623
Omkostninger til markedsføring i alt	1.080.000	994

Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	12.973.882	13.905
Afskrivninger mv.	267.134	436
Øvrige omkostninger	3.815.050	3.968
Omkostninger til ledelse og administration	17.056.066	18.309
6 Bygnings-/kantinedrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	4.082.604	993
Afskrivninger mv.	3.821.987	3.659
Øvrige omkostninger	10.129.960	11.221
Omkostninger til bygningsdrift i alt	18.034.551	15.873
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.326.672	1.991
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	656.327	931
Omkostninger til særlige tilskud i alt	3.982.999	2.922
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.835.252	1.866
Prioritetsrenter	400.748	466
Finansielle omkostninger i alt	2.236.000	2.332

Note

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	240.677.164	487.371	14.326.415	7.678.106
Tilgang i årets løb	0	0	668.287	0
Afgang i årets løb	0	0	-674.071	-492.417
Kostpris 31. december	240.677.164	487.371	14.320.631	7.185.689
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	67.841.807	0	13.325.487	6.381.948
Årets af- og nedskrivninger	3.342.916	487.371	877.221	437.320
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	-674.071	-492.417
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	71.184.723	487.371	13.528.637	6.326.851
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2020	169.492.441	0	791.994	858.838

Kontantvurdering af grunde og bygninger 31. december 2020 203.000.000

11 Likvide beholdninger

Af likvide beholdninger på kr. 15.757.884 er kr. 10.750.880 placeret på en Danske Bank cash pool konto med Staten. Dette er derfor at betragte som et mellemværende med Staten med Danske Bank som administrator. Der er deponeret 5 mio. kr. i Nykredit som sikkerhed for finansielle instrumenter.

12 Egenkapital i øvrigt

	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
Pr. 1. januar 2020	53.011.313	53.538
Renteswap netto	1.400.822	-194
Primokorrektion vedr. feriepengeforpl.	-1.066.087	0
Årets resultat	3.806.363	-333
Pr. 31. december 2020	57.152.411	53.011

Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
13 Gæld til realkreditinstitutter		
Nykredit, var. obl. lån 12	50.134.295	52.801
Nykredit, var. obl. lån 13	6.863.686	7.483
Nykredit, var. obl. lån 14	4.167.584	4.537
Nykredit, var. obl. lån 16	9.638.679	10.054
	70.804.244	74.875
Afdrag, der forfalder inden 1 år	4.079.608	4.197
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	16.198.848	16.553
Afdrag, der forfalder efter 5 år	50.525.788	54.125
	70.804.244	74.875
Heraf kortfristet gæld til realkreditinstitutter	-4.079.608	-4.197
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	66.724.636	70.678
14 Finansielle instrumenter		
Cap, loft 4,5%, restgæld 30 mio. kr., udløb 28/12/2029	-106.541	-150
Renteloft, 2%, restgæld 8 mio. kr., udløb 30/12/2030	365.024	417
Renteswap, 1,29%, restgæld 18 mio. kr., udløb 31/03/2025	1.207.356	1.346
Renteswap, 3,13%, restgæld, 40 mio. kr., udløb 29/12/2023	4.129.048	5.383
Finansielle instrumenter netto i alt	5.594.887	6.996
15 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Leje af Pavillonbygning - aftalen er opsagt i 2020. Pavilloner er fjernet.		
I alt 3 mdrs. Opsigelse	0	54
Lejeforpligtelser i alt	0	54
16 Pantsættelser og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for prioritetsgæld er der stillet pant i skolens grunde og bygninger med en bogført værdi på		
	169.492.441	172.835
Ejerpantebreve med pant i skolens grunde og bygninger er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit		
	9.000.000	9.000

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit, er der endvidere deponeret mio. kr. 5 på en deponeringskonto

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN
Særlige specifikationer

Note	2020 (kr.)	2019 (t.kr.)
17 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedr. aktiviteter udlagt til andre	91.425	242
Modtagne tilskud m.v. vedr. aktiviteter gennemført for andre	0	0
18 Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.015.381	899
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	0	0
Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt	1.015.381	899
19 Personaleomkostninger		
Lønninger	76.910.867	73.864
Pensioner	13.072.119	12.232
Andre omkostninger til social sikring	887.818	423
	90.870.804	86.519
20 Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.995.973	5.488
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.931.550	4.721
21 Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6	5
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	164	159
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,2	1,3
22 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	509.250	495
Andre ydelser end revision	0	6
Regulering vedr. tidligere år	59.200	501
	59.200	0
Honorar i alt	568.450	501

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Særlige specifikationer

Note

	2020 (t.kr.)	2019 (t.kr.)	2018 (t.kr.)	2017 (t.kr.)	I alt (t.kr.)
23 Indtægtsdækket virksomhed IDV					
Indtægter	377	91	656	1.236	2.360
Lønomkostninger	61	282	718	957	2.018
Direkte omkostninger	-	96	478	844	1.418
Indirekte omkostninger	27	26	181	299	533
Resultat	289	-313	-721	-864	-1.609
Egenkapital ultimo	5.422	5.133	5.446	6.167	

Der er ændret fordelingsprincip i 2020

Omkostninger til løn materialer etc. fordeles direkte på den enkelte aktivitet ud fra kalkulationerne.

Fællesomkostninger til ledelse, bygninger etc. fordeles ud fra IDVs andel af den totale omsætning

24 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	-	-	668.287	-
Brugt	-			
I alt	-	-	668.287	-

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN
Særlige specifikationer

Note	<u>2020</u> (kr.)	<u>2019</u> (t.kr.)
25 It-omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	2.818.667	3.269.203
It-systemdrift	1.036.111	2.104.617
It-vedligehold	352.447	116.389
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	207.497	60.669
I alt	<u>4.414.722</u>	<u>5.550.878</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.”

Per Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-137234896376

IP: 87.52.xxx.xxx

2021-04-08 09:55:50Z

NEM ID 

Estrid Bidstrup Husen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-166229356938

IP: 217.16.xxx.xxx

2021-04-08 09:58:46Z

NEM ID 

Helle Friis

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-778297770142

IP: 212.10.xxx.xxx

2021-04-08 10:05:33Z

NEM ID 

Karina Holm Bolving

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-569228774283

IP: 85.80.xxx.xxx

2021-04-08 10:08:40Z

NEM ID 

Ulla Bendorff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-477352246158

IP: 131.165.xxx.xxx

2021-04-08 10:16:43Z

NEM ID 

Johnny Kim Schäffer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-388281980162

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-04-08 10:52:07Z

NEM ID 

Peter Michael Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-093458627388

IP: 188.64.xxx.xxx

2021-04-08 10:56:44Z

NEM ID 

Jorun Lystad Bech

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-688845442954

IP: 91.198.xxx.xxx

2021-04-08 11:46:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JT0HO-CKE14-0JE6E-2OWP8-LSNH5-UJCPH

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 tidsstemplet 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/validate>

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.”

John Lorey Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:14678093-RID:1081244838330

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-04-08 19:12:16Z

NEM ID 

Joy Smith

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-736002782141

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-04-08 20:25:16Z

NEM ID 

Jørgen Ammendrup Sloth

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-077198400904

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-04-09 07:27:14Z

NEM ID 

Hanne-Lise Holmgaard Bundgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-826758261239

IP: 83.88.xxx.xxx

2021-04-09 09:04:57Z

NEM ID 

Jeppe Trolle

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-460458430484

IP: 91.236.xxx.xxx

2021-04-09 10:17:35Z

NEM ID 

Jonas Simon Hallberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-263493766408

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-04-09 11:16:53Z

NEM ID 

Nicoline Ravnsdal Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-800332541427

IP: 2.109.xxx.xxx

2021-04-12 06:25:23Z

NEM ID 

Lisbet Kindvig

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:31763782

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-04-12 06:28:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JT0HO-CKE14-0JE6E-ZOWP8-LSNH5-UJCPH

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/validate>