



**HTX**

TEKNISK GYMNASIUM



**EUD**

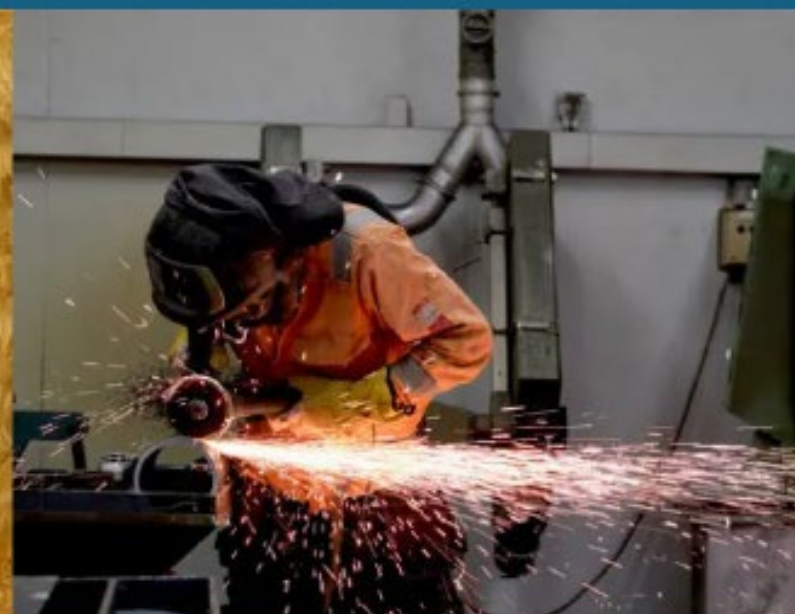
ERHVERVSUDDANNELSER



DEN SELVEJENDE INSTITUTION

# **EUC SJÆLLAND**

## **ÅRSRAPPORT 2024**



**EUX**

ERHVERVSFAGLIG STUDENTEREKSAMEN



**AMU**

KURSER OG EFTERUDDANNELSE

|                                                       | Side      |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Oplysninger om institutionen .....</b>             | <b>2</b>  |
| <b>Ledelsespåtegning .....</b>                        | <b>4</b>  |
| <b>Revisionspåtegning på årsregnskabet .....</b>      | <b>5</b>  |
| <b>Ledelsesberetning .....</b>                        | <b>8</b>  |
| Præsentation af institutionen .....                   | 8         |
| Hovedaktiviteter .....                                | 9         |
| Årets faglige resultater.....                         | 13        |
| Økonomiske resultat .....                             | 14        |
| Økonomiske hoved- og nøgletal .....                   | 17        |
| Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal: ..... | 19        |
| <b>Målrapportering.....</b>                           | <b>24</b> |
| Årselever, tilskudsfinansieret undervisning .....     | 24        |
| Det overordnede politiske mål .....                   | 26        |
| <b>Regnskab .....</b>                                 | <b>27</b> |
| Anvendt regnskabspraksis .....                        | 27        |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december .....      | 34        |
| Aktiver .....                                         | 35        |
| Passiver .....                                        | 36        |
| Pengestrømsopgørelse .....                            | 37        |
| Noter .....                                           | 38        |
| Særlige specifikationer .....                         | 45        |
| <b>Formålsregnskab .....</b>                          | <b>46</b> |

## Institutionen

Den Selvejende Institution  
EUC Sjælland  
Jagtvej 2  
4700 Næstved

Hjemstedskommune: Næstved

Tlf.nr. 55 75 33 00  
Email: [eucsj@eucsj.dk](mailto:eucsj@eucsj.dk)  
Hjemmeside: [www.eucsj.dk](http://www.eucsj.dk)

CVR nr.: 22 02 90 37  
Institutionsnummer: 373-401  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Institutionen har herudover afdelinger på nedenstående adresser:

Haslev:

Skolegade 21  
Finlandsgade 18

Næstved:

Sneppevej 51-61  
Malervænget 4

Køge:

Campusbuen 31

## Bestyrelsen

- Jørgen S Madsen, formand (Udpeget af Dansk Metalarbejderforbund)
- Peter Jakobsen, næstformand (Udpeget af Dansk Industri)
- Anders Petersen (Udpeget af Tekniq)
- Jan Buk Mortensen (Udpeget af Dansk Industri)
- Carsten Madsen (Udpeget af 3F)
- Søren E. Callesen (Udpeget af Dansk EL-Forbund)
- Carsten Rasmussen (Udpeget af EUC Sjællands bestyrelse – på baggrund af særligt kendskab til de videregående uddannelser)
- Maria Stærke (Udpeget i fællesskab af kommunalbestyrelserne i Næstved, Faxe og Køge Kommuner)
- Christina R Jørgensen (Medarbejderrepræsentant for teknisk administrativt personale)
- Kurt Fosnie (Uddannelsesforbund faglærer)

## Tilforordnede:

- John Norman (Direktør)
- Michael Koch (Ressourcechef)

# Generelle oplysninger om institutionen

---

## Daglig ledelse

John Norman, direktør

## Formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for erhvervsuddannelserne og tilgrænsende uddannelses- og kursusvirksomhed i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.

Institutionen udbyder herudover rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhed.

## Bankforbindelser

Danske Bank A/S

## Revisor

Beierholm  
Godkend Revisionspartnerselskab  
Handelsskolevej 1  
4700 Næstved

Statsaut. Revisor: Henrik Holmegaard Frandsen – MNE-nr.: mme21382

Statsaut. Revisor: Rickard Halfdan Patel – MNE-nr.: mme33780

CVR nr.: 32 89 54 68

Tlf.nr. 55 77 08 77

Email: [naestved@beierholm.dk](mailto:naestved@beierholm.dk)

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for EUC Sjælland.

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 de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

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

Næstved, den 3. april 2025

**Bestyrelse:**

Jørgen S Madsen  
Formand

Peter Jacobsen  
næstformand

Anders Petersen

Jan Buk Mortensen

Carsten Madsen

Søren E Callesen

Carsten Rasmussen

Maria Stærke

Christina Jørgensen

Kurt Fosnie

Næstved, den 3. april 2025

**Daglig ledelse:**

John Norman  
Direktør

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution EUC Sjælland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 rigtigt, det vil sige 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 gymnasiale 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 uafhængig af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi begge 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, det vil sige 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 Den Selvejende Institution EUC Sjælland, 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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og al-men 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 be-svigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse 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 ud-trykke 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 regnskabsprin-cippet 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 væsent-lig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores kon-kclusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Den Selvejende Institution EUC Sjælland ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæs-sige 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 sta-tens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrap-porteringen.

## 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. 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 det udvalgte emne, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en 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 Den Selvejende Institution EUC Sjælland 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.

Næstved, den 3. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Holmegaard Frandsen

Statsaut. Revisor

MNE-nr. mne21382

Rickard Halfdan Patel

Statsaut. Revisor

MNE-nr. mne33780

### Præsentation af institutionen

**Mission: Hvorfor er vi her?**

EUC Sjælland omsætter viden til kompetencer til brug for fremtidens arbejdsmarked.

**Vision: Hvor skal vi hen?**

EUC Sjælland vil være den erhvervsskole, der uddanner mennesker til gavn for lokale virksomheder, organisationer, og samfundet som helhed.

Det opnår vi gennem et godt læringsmiljø, højt kvalificerede medarbejdere og ved at inddrage trends og behov fra det omgivende samfund i tæt samarbejde med Erhvervslivet og videns organisationer lokalt, nationalt og internationalt.

**Mål: Hvad styrer vi efter?**

EUC Sjælland et godt sted at være, et godt sted at lære.

**Hovedaktivitet**

Institutionens hovedopgave er at uddanne elever og kursister i teknisk faglige uddannelser, teknisk gymnasium, samt efter- og videreuddannelser. Institutionen understøtter herudover virksomheders vækst og udvikling i form af rådgivning og andre ydelser med tilknytning til undervisnings- og kursusvirksomhed.

## Hovedaktiviteter

### Grundforløb

Samlet har der i 2024 været 5% færre elever på grundforløbene end i 2023. Det er 30 årselever færre end sidste år. GF1 er steget med 5 årselever ift. året før, og ligger nu på 192 årselever. På EUD grundforløb 2 (GF2) er tallet 379 årselever i 2024. Til sammenligning var der 441 årselever i 2023, hvilket er 62 (-14%) færre årselever end 2023. EUX GF2 er faldet med 9,1 årselever.

Der ses en del spredning på de enkelte uddannelsers udvikling fra 2023 til 2024. Den største positive forandring ses på smedeuddannelse, der er steget fra 2023 til 2024 med 12 årselever (54%). Der er nogle af vores uddannelser, som er faldet i forhold til 2023. Således fremviser GF2 for tømreuddannelse et fald på 46 årselever (-39%), og GF2 for elektrikeruddannelse er faldet med 7 årselever (-10%).

### Hovedforløb

I forlængelse af tidligere års fald på grundforløbene, ses nu et uændret år 2024 på hovedforløbene med få justeringer. Der er 5 årselever flere end året før. Der har i alt været 347 årselever på hovedforløbene, hvoraf de 15 årselever gik på EUX. På hovedforløbene ses flere stigninger og kun få uddannelser, der falder i forhold til 2023. Den positive afvigelse er på elektrikeruddannelse der stiger med 5 (10%) årselever, og struktøruddannelse stiger med 5 (13%) årselever. Modsat ses et fald på Frisøruddannelse med 3 årselever, svarende til (-19%).

### Intro- og brobygningsforløb

I 2024 har der været gennemført fysiske intro- og brobygningsforløb, da vi her kan give eleverne den gode hands-on oplevelse, som får elever til at vælge vores uddannelser.

I 2024 ser vi en aktivitet, der er faldet med 1 årselev til 57 årselever (1%) i forhold til 2023. I det kommende år håber vi på et endnu større fremmøde, da vi vurderer, at forløbene har væsentlig betydning for de unge menneskers valg af uddannelse.

### Teknisk gymnasium, HTX og EUX

På EUC Sjælland har vi HTX- og EUX-uddannelser, som favner omkring teknologi, naturvidenskab eller IT. Det handler om robotteknologi, design, byggeri og 3D-programmer. Områder som unge mennesker kan se som et fremtidsperspektiv og indeholder meget ny viden. På HTX har der siden 2020 været en faldende tendens. I 2024 har der været en nedgang på 19% i forhold til 2023. EUX'erne har de senere år varieret i antal årselever og i 2024 har der været 17 årselever på den studierettede del af EUX og dermed det samme antal som i 2023.

### Skoleoplæringscenteret og praktikpladsopsøgende arbejde

I 2024 har vi set et skoleoplæringscenter, der har haft et elevgrundlag, som har fået et faldende antal årselever fra 77 årselever i 2023 til 64 årselever i 2024, hvilket er 13 under niveauet for 2023, eller 17% færre. EUC Sjælland får mange elever ud i praktik, og det praktikpladsopsøgende arbejde gennemføres både for elever på grundforløb og for elever, der kommer forbi praktikcenteret.

### Efteruddannelse

Voksen- og efteruddannelsesområdet, som på EUC Sjælland primært består af AMU-kurser, har haft hårde år på EUC Sjælland og langt de fleste andre erhvervsskoler.

I 2024 fik vi sat en stopper for aktivitetsnedgangen og fik næsten fordoblet vores aktiviteter, fra 36 årselever i 2023 til 62 årselever i 2024. Dette skyldes forskellige indsatser på flere forskellige områder. Bl.a. fik vi rekrutteret en ny medarbejder til Rør og Kloak, så EUC Sjælland igen har kunnet tilbyde Rør og Kloak kurser. Tømrer-afdelingen fik i 2024 opbygget et team af faglærere, som udbyder asbestkurser og en mindre række andre kurser til bygge- og anlægsbranchen. VVS-afdelingen har efteruddannet flere af faglærerne til at kunne varetage AMU kurser inden for især køl og fjernvarmeområdet, og skolen har investeret i et nyt køleværksted i Køge, så skolen nu er i stand til at udbyde langt flere kurser.

### Skolehjem

På skolehjemmet ses et samlet fald i elevtallet på 6 årselever (-6%). De ordinære skolehjemselever er med 23 årselever i 2024 under sidste års niveau med 7 årselever, og privatister, som blandt andet er elever som der går på andre uddannelsesinstitutioner, har haft en stigning på 1 årselev og ender dermed på 59 årselever i 2024. Samlet har der været 82 årselever i 2024.

### Andre aktiviteter

#### Udviklings- og kvalitetsaktiviteter

EUC Sjælland har deltaget i flere udviklingsprojekter, herunder *Femern Fyrtårn 2* med fokus på digitalisering og kursusudvikling. Projekt *Aktiv EUD* blev lukket før tid, mens *AMIGO* har overgået forventningerne og sikret ekstra midler. Med støtte fra Novo Nordisk Fonden er der arbejdet for at øge lærerstuderendes viden om erhvervsuddannelser, og resterende midler videreføres til 2025. AUB-udviklingsansøgninger er intensiveret med en ny koordinator, og et *nudgingforløb* i samarbejde med CompanYoung har vist lovende resultater i at motivere GF2-elever til at søge lærepladser. Derudover er RKV-indsatsen optimeret, og nye branchespecifikke netværk for mekanikere, murere og elektrikere er igangsat.

#### Internationale aktiviteter

2024 har været et aktivt år for internationalt samarbejde, med elever fra VVS-, tømrer-, elektriker-, frisør-, murer- og mekanikeruddannelserne på udveksling i bl.a. Tyskland, Belgien og New Zealand. Lærere har besøgt skoler i Frankrig og Belgien, hvilket har sikret nye partnerskaber. Skolen har ligeledes haft besøg fra institutioner i Spanien, Tyskland, Italien og Irland.

#### Kommunikation og rekruttering

I 2024 har vi lanceret en ny hjemmeside for at styrke vores kommunikation og rekruttering. Den moderne og brugervenlige platform understøtter skolens online tilstedeværelse og gør det lettere for potentielle elever at få overblik over vores uddannelsesstilbud. Rekruttering til HTX har været et særligt fokusområde, og der er udviklet målrettede reklamefilm, der vises i biografen og på digitale platforme som YouTube.

Samtidig fastholder vi personlige møder som en central del af vores strategi, hvor potentielle elever får mulighed for at opleve skolens fællesskab. Forbedringer af vores onboarding-platform sikrer desuden en glidende overgang for nye elever. Med en opdateret visuel identitet styrker vi skolens brand og skaber en mere sammenhængende kommunikation.

**Social ansvarlighed**

I 2024 var 7,4% af ansatte medarbejdere, ansat under sociale klausuler jf. opgørelse fra ISOLA. Tilskud. I alt 19 ansatte i beskæftigelsesordninger. Disse fordeler sig med 17 ansatte vedrørende §2 stk. 11, og 2 ansatte vedrørende §2 stk. 7

**EUD-området**

I 2024 blev GF2 optaget ikke helt som forventet og vi fik en mindre nedgang. En høj beskæftigelse gør, at det stadig er svært at rekruttere de voksne til erhvervsuddannelserne, og skolens fornuftige tal på EUD skyldes primært vores GF1 og evne til at føre dem videre i GF2.

GF1 optaget i august levede op til vores forventninger. På EUC Sjælland formåede vi igen at fastholde de flotte tal fra de foregående år.

Der blev igen skrevet mange lærepladsaftaler på EUC Sjælland i 2024. Dog ikke nok til at fastholde tidligere års høje tal, og vi nåede ikke helt i mål. Flere brancher i det lokale erhvervsliv har oplevet en mindre afmatning i aktiviteterne, dette sammenholdt med mange elever har gjort det svært at skaffe en læreplads til alle. Derfor har vi i 2024 set flere unikke elever med kortere varighed i vores skoleoplæringscenter, i enkelte brancher. Indsatserne er blevet justeret i løbet af 2024 og vi har opnormeret bemanningen i skoleoplæringscentret.

Fra ufaglært til faglært og rekruttering af de voksne til erhvervsuddannelserne var i 2024 et indsatsområde og vil være det de kommende år. Der er mange unge og voksne i Region Sjælland, som ikke har en kompetencegivende uddannelse og det vil være nødvendigt at rekruttere en del flere fra denne gruppe for at kunne levere nogle af de mange faglærte der kommer til at mangle i fremtiden. For ungdomsårgange er faldende, og det bliver svært at holde de høje optagelsestal på GF1, som udgør en betydelig del af vores tilgang til EUD.

**Fastholdelsesindsats**

Vi arbejder løbende og kontinuerlig med vores fastholdelsesindsatser på EUD som bliver evalueret og korrigeret. I 2024 oplevede vi igen en stigende tilgang af unge med diagnoser, som gør, at vi skal justere vores arbejde og undervisning. Vi lærer dog at håndtere mange af elevernes udfordringer og vores frafaldstal på GF2 ligger nogenlunde på landsgennemsnit. Vi ser dog en kedelig tendens på vores GF1 hold, hvor frafaldstallet i 2024 blev over landsgennemsnittet og noget mere end vi er vant til og mere end forventet. Nye generationer rammer vores skole, og vi skal lære at håndtere disse unge.

**Kvalitet og udvikling**

I 2024 har afdelingen integreret MTU og APV i én medarbejderundersøgelse for at styrke datakvaliteten og minimere antallet af målinger. Derudover er der i 2024 etableret en fundraising, der allerede har sikret midler til værksteder inden for køleteknik og højspænding samt projekter inden for bæredygtighed og inklusion.

Skolen har haft tre tilsynssager: et kortlægningstilsyn på kostafdelinger afsluttet i 2024, et HTX-tilsyn vedrørende eksamensresultater, som fortsat kører, samt et EUD-tilsyn om lærepladser, der er afsluttet.

**Teknisk gymnasium, HTX og EUX**

Med en generel tilbagegang for HTX på landsplan har vi intensiveret vores indsats for rekruttering og øget skolens synlighed i lokalområdet. Tilstedeværelsen på sociale medier er styrket markant for at nå potentielle elever og deres forældre. Derudover har vi besøgt folkeskoler og præsenteret læringsspil med fokus på HTX samt iværksat strategiske tiltag og kompetenceudvikling for bedre at understøtte unge med autisme.

For at vække interessen for naturvidenskab og teknologi tidligere i uddannelsesforløbet har vi desuden styrket brobygning og udviklet målrettede workshops for folkeskoleelever.

## **Årets faglige resultater**

EUC Sjælland tager udgangspunkt i skolens værdier og pædagogiske grundlag i arbejdet med at skabe en skole, hvor elever kan udvikle sig fagligt, personligt og socialt gennem arbejdet med deres fag.

Vores mål er at skabe et miljø, hvor eleverne bliver mødt med respekt og forståelse, samtidig med at de mødes med høje forventninger, så vi sikrer, at eleverne bruger tiden bedst muligt og opnår den bedst mulige uddannelse.

Fokus i det forgangne år har været at øge kvaliteten af vores uddannelser, samt øge tilfredsheden blandt eleverne, kursisterne, medarbejderne og aftagerne og sikre skolens fortsatte pædagogiske og organisatoriske udvikling.

Økonomisk har arbejdet været udfordret af omlægninger i takstsystemet, som har påvirket skolens budget. Afvigelserne i de budgetterede aktiviteter – 20 årselever svarende til 1% – har ikke haft indflydelse på resultatet. Takstreguleringerne på lærepladsområdet og skyggeeleverne har været så betydende, at vi, ved at justere og tilpasse vores ressourcer, ikke har formået at nå budgettet, men har opretholdt en god kvalitet på uddannelserne og dermed fortsat kunne tilbyde eleverne den bedst mulige uddannelse.

Det er EUC Sjællands mål fortsat at sikre, at eleverne får den bedst mulige uddannelse, samtidig med at vi tager højde for de udfordringer, vi står over for i fremtiden, såsom faldende demografi, igangværende reformændringer og en turbulent verden, hvor endnu højere materialeudgifter må forventes.

Skolen tror på, at stabilitet og forudsigelighed fører til tilfredshed og kvalitet i arbejdet. Derfor har vi fokus på langsigtet planlægning, struktur og ressourceoptimering. Det er kombineret med en stabil driftsledelse, som er væsentlige elementer i den fortsatte udvikling af skolen, så den er klar til at møde fremtiden.

2024 har været præget af en række store indsatser i arbejdet med at rekruttere elever og kursister – både til 2024, men med et markant fokus på 2025 og fremadrettet. Vores engagement i udviklings- og kvalitetsaktiviteter, internationale samarbejder, kommunikation, rekruttering og ikke mindst vores indsats for at fastholde og udvikle vores uddannelser har bidraget til at styrke EUC Sjællands position som uddannelsesinstitution – både lokalt, regionalt og nationalt.

## Økonomiske resultat

Regnskabet for 2024 udviser et nettoresultat før ekstraordinære indtægter og omkostninger på -1,3 mio.kr., hvilket afviger med -3,3 mio.kr. i forhold til det budgetterede resultat på 2,0 mio.kr.

Resultatet er positivt påvirket af ekstraordinære indtægter i forbindelse med kursgevinst ved oplægning af lån på 23 mio.kr

Årets resultat inkl. ekstraordinære indtægter og omkostninger udviser et resultat på 21,9 mio.kr.

Det er langt om længe lykkedes at sælge Skolegade pr. 1 december 2024. Salget har ikke den store driftspåvirkning i 2024, men en påvirkning på tilgodehavende i form af salgssum, som i 2025 vil påvirke likviditeten.

I 2024 konstateres en stigning i omsætningen, og en stigning i omkostningerne, i forhold til året før. Omsætningen er steget med 4,1 mio.kr., og omkostningerne er steget med 7,5 mio.kr.

Til trods for et fald i inflationen i 2024 i forhold til 2023, ses en stigning i omkostninger grundet anskaffelser til grøn omstilling samt større vedligeholdelsesopgaver på bygningsmassen. Tillige med har der været større omkostninger til el grundet generel højere priser hele året end i 2023. Herudover har der i 2024 været overenskomstforhandlinger, som har bevirket en større stigning på lønninger.

På trods af et fald i inflationen i forhold til 2023 i SKB-systemet, som er skolens interne system for indbetalinger af tilskud m.m., ses en stigning i renteindtægter grundet højere indestående.

Igenem 2024 har mange af vores elever fået uddannelsesaftaler. Niveauet er dog faldet i 2024 sammenlignet med 2023, hvilket hænger sammen med fald af årselever fra 2023 til 2024 på -12,9 årselever på Skoleoplæringscentret og skal egentlig ses positiv, da det er udtryk for at flere elever får en læreplads. Vores efteruddannelse har i 2024 fået et løft og der ses dermed en stigning på 72% i forhold til 2023 hvilket svarer til vores forventninger.

Den likvide beholdning er faldet med -7,2 mio. kr. i forhold til 2023, men den ligger dog stadigvæk på et højt niveau. Den viste ved årets udgang 57,2 mio.kr. Faldet skyldes nedbringelse af mellemregning med UVM, samt anvendelse af tidligere tilskudsmidler.

Resultat i 2024 har på elevsiden ændret sig positivt på vores grundforløb 1 i forhold til 2023. Det samme gælder for hovedforløbene som ligger lidt over niveau med 2023 og efteruddannelse som næsten er fordoblet i 2024 i forhold til 2023. Det er især den negative udvikling på grundforløb 2 (på baggrund af fald på grundforløb 1 i 2023), Skoleoplæringscenter samt HTX, som har stor indvirken på resultatet for 2024.

Overordnet ser vi et 2024 driftsresultat, der ligger under budget. Vores samlede omsætning er over budget. Det samme gælder for afskrivninger og finansielle indtægter. Modsat ses der et større forbrug til personaleomkostninger og driftsomkostninger end forventet i budget. De højere omkostninger skyldes b.la. større lønstigning end forventet, større bygningsvedligeholdelses omkostninger end forventet, større omkostninger til energi samt skift af leverandør på rengøring.

Ledelsen anser årets resultat som acceptabelt og ser positivt på, at likviditetsgraden igen er forbedret. Den er nu på 174,6. Overskudsgraden er negativ med -0,6 %. Soliditetsgraden 32,3%, hvilket er en del bedre end i 2023. Ledelsen er tilfredse med, at EUC Sjælland stadig får mange elever ud i uddannelsesaftaler.

**Omsætning**

Den samlede omsætning i 2024 blev 198,3 mio.kr. hvilket er 4,1 mio. kr. højere end i 2023. En stigning på 2,1%. Statstilskuddet er steget med 5,0 mio.kr. til 167,4 i forhold til 2023. En stigning på 3,1 %. Der ses et fald i deltagerbetaling og andre indtægter på 1 mio.kr svarende til -3,4 %. Ud over deltagerbetalinger indeholder posten også indtægter vedrørende skolehjem og projekter.

**Omkostninger**

De samlede omkostninger i 2024 steg med 4 % i forhold til 2023, hvilket svarer til en stigning på 7,5 mio.kr. Heraf udgør 4,3 mio.kr. stigning på lønomkostninger svarende til en stigning på 3,6% i forhold til året før. Stigning skal ses i sammenhæng med en historisk stor lønstigning i forbindelse med lønforhandlinger i foråret 2024 på 5,89 %. Årsagen til at stigningen ikke er blevet helt så stor er et fald i det samlede antal årsværk. Stigning på driftsomkostninger er samlet 3,2 mio. kr. og skyldes højere energiudgifter, anskaffelser til grøn omstilling, skift af leverandør på rengøring samt konsulenttydelser i forbindelse med udvikling af bygningsmassen som også har medført flere reparation- og vedligeholdelsesomkostninger.

**Afskrivninger**

Afskrivningerne i 2024 er på 8,4 mio. kr. og er lidt lavere end i 2023 hvor de udgjorde 8,7 mio.kr. Årsagen til faldet er at der er 17 anlæg der blev færdigafskrevet i 2023 og tilgangen i 2024 har ikke været tilsvarende. Afskrivninger udgør 4,3 % af de samlede omkostninger hvilket er lidt lavere end i 2023 både grundet større omkostninger og faldende afskrivninger.

Investeringsniveau i 2024 er lidt højere end i 2023. Der er i 2024 igangsat etablering af telthal i Køge grundet pladsmangel. Herud over er der igangsat byggeplaner i Næstved enten som nybyg eller udvidelse af eksisterende ejendomme, både for at tilgodese pladsmangel og for at få samlet uddannelser i Næstved.

**Finansielle poster**

De finansielle poster er i 2024 0,4 mio.kr. højere end i 2023 hovedsageligt grundet højere rente på ny optaget lån, som til dels opvejes af højere renteindtægter grundet større indestående trods rentefald på diskontorenten.

**Investeringer**

I 2024 har investeringerne (oplyses til STUK's investeringsrammer) i alt været på 4,5 mio.kr. Heraf vedrører om- og tilbygninger 3,7 mio.kr og 0,8 mio.kr. knytter sig til indkøb af udstyr og inventar. Det væsentligste område, der er investeret i, er telthal i Køge og Næstved, tandlægestole samt opstart af om-/nybygningsplaner. Herud over har der været en del reparationer og ombygninger, som ikke har påvirket investeringerne, men har været gennemført på driften.

Investeringer i nyt byggeri, inventar og udstyr er underlagt den af Styrelsen for Undervisning og Kvalitets investeringsramme, og er i 2025 budgetteret til 11,3 mio.kr., hvor der investeres generelt i udstyr, samt klimaskærm i Køge.

**Energi/miljø**

På EUC Sjælland har optimering af energiforbruget siden 2006 været et fokusområde og fremadrettet følger vi "Vejledning til cirkulære nr. 9909 af 9. december 2020 om energieffektivisering i statens institutioner". Med udgangspunkt i forbruget fra 2020, er EUC Sjællands målsætning for 2030:

- Varmeforbruget skal være reduceret med mindst 10%.
- Elforbruget skal være reduceret med mindst 10%
- Vandforbruget skal være reduceret med mindst 10%
- CO2 udledningen hidrørende energiforbruget skal være reduceret med mindst 10%

I årsrapporten sammenlignes energiregnskabet 2024 med regnskabet for året 2023. Måltallene for de faktiske enheder viser en forbedring på alle parametre og det er særligt bemærkelsesværdigt, at vi har formået at spare betragteligt på vandforbruget.

EUC Sjællands Energiregnskab viser et marginalt mindre forbrug på varme (-1,2%) og et mindre elforbrug (-6,7%) pr. m<sup>2</sup> i forhold til 2023. Vandforbruget ligger markant under sidste år (-15,3%) i 2023. CO<sub>2</sub>-belastningen er også reduceret mærkbart (-4,3%).

### **Bygningsstrategi**

EUC Sjælland har en overordnet strategi om at tilpasse og udnytte skolens bygningsmasse bedst muligt, samt sikre et godt og inspirerende lærings- og arbejdsmiljø.

Sammensætningen af arealmassen er af stor betydning for uddannelsernes gennemførelse. EUC Sjællands bygningsmasse er både stor og sammensat således, at mængden af teorilokaler er for stor i forhold til behovet, mens værkstedsarealerne ikke matcher vores udbud.

I 2024 er det lykkedes at sælge bygningen i Haslev, hvor vi dog har beholdt værkstederne med lejemål i en begrænset periode. Afhændelsen af ejendommen har bevirket, at vi har kunne nedbringe antallet af teorilokaler.

Skolens bestyrelse har tidligere gennemgået og analyseret samtlige ejendomme, deres aktivitetsniveau og anvendelighed, strategiske placering og salgbarhed. Strategien og finansieringen af strategien strækker sig over en periode på seks til otte år og er så godt som muligt tilpasset såvel den demografiske udvikling som de tilgængelige arbejdsmarkedsanalyser.

Investeringer i bygninger gennemføres for at optimere bygningsmassen, så leje af lokaler og pavilloner kan minimeres, men også for at skabe nogle attraktive og inspirerende rammer, som kan tiltrække unge uddannelsessøgende. I 2024 har investeringer været holdt på 3,7 mio.kr, hvilket er et højere niveau end tidligere, men dog under forventningerne for 2024. Investeringsbudgettet for 2025, omkring bygningsmassen, er sat til 9,3 mio.kr.

### **Likviditet og renterisiko**

Samlet likviditet ved årets udgang er reduceret med 7,2 mio.kr i forhold til sidste år. Der ses en lavere udvikling i pengestrømmen fra driftsaktiviteten. Den var på plus 12,9 mio.kr. i 2024 mod 28,2 mio.kr. i 2023.

Ledelsen vurderer, at der er den nødvendige likviditet til at gennemføre de planlagte aktiviteter i 2024.

EUC Sjællands låneportefølje er nu hovedsageligt fastforrentede lån på 1,5% og 4,3% på Jagtvej. Derved kendes renterisikoen mere præcis og er fornuftig fremadrettet.

## Økonomiske hoved- og nøgletal

|                                             | 2024        | 2023        | 2022        | 2021        | 2020        |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                             | kr.         | kr.         | kr.         | kr.         | kr.         |
| <b>Resultatopgørelse:</b>                   |             |             |             |             |             |
| Omsætning                                   | 198.292.008 | 194.213.928 | 195.448.471 | 195.507.518 | 183.917.857 |
| Heraf statstilskud                          | 167.356.095 | 162.296.475 | 164.302.573 | 168.200.366 | 159.991.978 |
| Omkostninger                                | 194.572.883 | 187.092.592 | 190.017.201 | 184.203.403 | 175.713.385 |
| Resultat før fin. og ekstraordinære poster  | 3.719.126   | 7.121.335   | 5.431.270   | 11.304.115  | 8.204.471   |
| Finansielle poster                          | 4.991.043   | 4.580.189   | 6.825.449   | 6.047.568   | 5.970.344   |
| Resultat før ekstraordinære poster          | -1.271.918  | 2.541.146   | -1.394.179  | 5.256.548   | 2.234.127   |
| Ekstraordinære poster                       | 23.159.571  | 0           | -29.456.646 | 0           | 0           |
| Årets resultat                              | 21.887.653  | 2.541.146   | -30.850.825 | 5.256.548   | 2.234.127   |
| <b>Balance:</b>                             |             |             |             |             |             |
| Anlægsaktiver                               | 313.156.364 | 343.084.603 | 348.930.705 | 355.486.671 | 361.680.996 |
| Omsætningsaktiver                           | 92.898.711  | 72.631.167  | 60.480.821  | 32.311.171  | 25.074.375  |
| Balancesum                                  | 406.055.075 | 415.715.770 | 409.411.526 | 387.797.842 | 386.755.371 |
| Egenkapital                                 | 131.173.251 | 109.285.597 | 106.744.451 | 105.165.842 | 86.116.361  |
| Hensatte forpligtelser                      | 3.160.000   | 4.699.000   | 4.875.000   | 6.200.000   | 0           |
| Langfristede gældsforpligtelser             | 218.525.894 | 245.437.997 | 245.051.652 | 222.811.210 | 240.673.620 |
| Kortfristede gældsforpligtelser             | 53.195.930  | 56.293.176  | 52.740.422  | 53.620.790  | 59.965.390  |
| <b>Pengestrømsopgørelse</b>                 |             |             |             |             |             |
| Driftsaktivitet                             | 12.933.146  | 28.213.738  | -12.946.727 | 18.360.373  | 16.114.238  |
| Investeringsaktivitet                       | 21.657.725  | -2.843.373  | -2.212.122  | -2.565.618  | -1.300.970  |
| Finansieringsaktivitet                      | -41.826.315 | -14.458.956 | 43.039.092  | -8.919.501  | 10.778.907  |
| Pengestrøm, netto                           | -7.235.444  | 10.911.409  | 27.880.242  | 6.875.254   | 25.592.175  |
| Likvid beholdning primo                     | 64.452.939  | 53.541.530  | 25.661.288  | 18.786.034  | -6.806.141  |
| Likvid beholdning ultimo                    | 57.217.495  | 64.452.939  | 53.541.530  | 25.661.288  | 18.786.034  |
| Rest. trækingsret pr. 31. dec. kasse-kredit | 1.284.158   | 330.634     | 1.145.469   | 14.012.852  | 15.362.223  |
| Samlet likviditet til rådighed              | 58.501.653  | 64.783.573  | 54.687.000  | 39.674.141  | 34.148.257  |
| <b>Finansielle nøgletal</b>                 |             |             |             |             |             |
| Overskudsgrad (%)                           | -0,6        | 1,3         | -0,7        | 2,7         | 1,2         |
| Likviditetsgrad (%)                         | 174,6       | 129,0       | 114,7       | 60,3        | 41,8        |
| Soliditetsgrad (%)                          | 32,3        | 26,3        | 26,1        | 27,1        | 22,3        |
| Belåningsgrad (%)                           | 81,3        | 73,4        |             |             |             |

|                                                          | 2024        | 2023        | 2022        | 2021        | 2020        |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Årsværk</b>                                           |             |             |             |             |             |
| Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår            | 241,2       | 248,1       | 252,2       | 253,0       | 251,2       |
| Andel i procent ansat på særlige vilkår                  | 7,6         | 5,9         | 5,3         | 5,5         | 3,4         |
| Antal af årsværk, der er ansat iht. cheftalen            | 14,4        | 14,9        | 15,8        | 15,8        | 14,0        |
| Ledelse og adm. pr. 100 årselever                        | 1,8         | 1,8         | 1,7         | 1,8         | 1,8         |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever                         | 2,7         | 2,6         | 2,4         | 2,2         | 2,0         |
| <b>Lønomsstninger</b>                                    | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  |
| Lønoms. vedr. uv-gennemførsel                            | 7.125.664   | 6.538.286   | 5.785.994   | 5.860.999   | 5.418.443   |
| Lønoms. øvrige pr. 100 årselever                         | 2.180.411   | 2.014.340   | 1.819.441   | 1.766.673   | 1.749.093   |
| Lønoms. i alt pr. 100 årselever                          | 8.902.171   | 8.175.927   | 7.605.436   | 7.627.672   | 7.167.536   |
| Lønoms. i pct. af omsætningen                            | 65,3        | 64,3        | 64,1        | 64,6        | 66,4        |
| <b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b> |             |             |             |             |             |
|                                                          | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| <b>Aktivitetsstyring</b>                                 | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  |
| Årsværk pr. 100 årselever                                | 16,6        | 16,2        | 15,3        | 15,3        | 14,7        |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever                   | 12,1        | 11,8        | 11,2        | 11,2        | 10,9        |
| Saml. lønoms. chefer (iht. cheftal.) i % af oms          | 6,0         | 6,2         | 6,6         | 6,5         | 6,4         |
| Gns samlede lønoms. pr. chef-årsværk iht. cheftal.       | 832.714     | 769.612     | 764.081     | 755.047     | 738.957     |
| <b>Kapacitetsstyring</b>                                 |             |             |             |             |             |
| Kvadratmeter pr. årselev                                 | 41,9        | 40,0        | 38,3        | 37,3        | 37,1        |
| Bygnings-/Huslejeudgifter pr. kvm.                       | 173         | 164         | 200         | 188         | 197         |
| Forsyningsomsstninger pr. kvm.                           | 105         | 91          | 119         | 87          | 82          |
| <b>Finansielstyring</b>                                  |             |             |             |             |             |
| Finansieringsgrad (%)                                    | 69,8        | 71,5        | 70,2        | 62,7        | 66,5        |
| Gældsfsktor i pct. (gearing)                             | 110,2       | 126,4       | 125,4       | 114,0       | 130,9       |
| Andel i procent af realkreditlån med variabel rente      | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 100,0       | 100,0       |
| Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed       | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         | 0,0         |

**Definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal:****Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad =  $\text{Resultat før ekstraordinære poster} * 100 / \text{Omsætning i alt}$

Likviditetsgrad =  $\text{Omsætningsaktiver} * 100 / \text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}$

Soliditetsgrad =  $\text{Egenkapital ultimo} * 100 / \text{Aktiver i alt}$

Belåningsgrad =  $\text{Langfristede gældsforpligtelser} * 100 / \text{offentlig ejendomsvurdering}$

**Årselever**

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning = Antal årselever som modtager undervisning

Årselever, afsøgningsforløb kostelever = Antal årselever, som er i afsøgningsforløb på FGU

Erhvervsuddannelses-års-  
elever gennemført for andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som AMU-center har gennemført for andre institutioner.

Erhvervsuddannelses-års-  
elever udlagt fra andre = Antal erhvervsuddannelsesårselever, som institutionen har udlagt til andre institutioner.

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt = Årselever, tilskudsfinansieret undervisning + Årselever, afsøgningsforløb + Årselever, afløb på EGU + Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre + Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre

**Indtægtsdækket virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket Virksomhed = Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed

Årselever i alt = Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt + Årselever, indtægtsdækket undervisning

Aktivitetsudvikling i procent =  $(\text{Årselever i alt i regnskabsåret} - \text{Årselever i alt forrige regnskabsår}) / \text{Årselever i alt forrige regnskabsår} * 100$

**Skolehjemsaktivitet**

Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen = Antal egne elever, som modtager tilskudsfinansieret undervisning og samtidig bor på kostafdelingen (Opgøres som årselever a 40 uger).

Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen = Antal elever fra andre uddannelsesinstitutioner bor på kostafdelingen (Opgøres som årselever a 40 uger).

|                                                                                                    |   |                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Årselever, tilskudsfinansieret = skolehjemsaktivitet i alt                                         | = | Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen + Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen = Årselever, tilskudsfinansieret skolehjems aktivitet i alt |
| Herudover antal årselever, = Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse | = | Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse, det vil sige elever som ikke bor på kostafdelingen                                                                            |
| <b>Kapacitet kostpladser</b>                                                                       |   |                                                                                                                                                                                                      |
| Kapacitet kostpladser, total = Antal kostpladser, som Inst. råder over i sin bygningskapacitet     | = | Opgøres pr. 31.12 i det år, som regnskabet vedrører.                                                                                                                                                 |
| <b>Årsværk</b>                                                                                     |   |                                                                                                                                                                                                      |
| Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår                                                      | = | Sum af antal heltidsansatte medarbejdere og deltidsansatte medarbejdere, omregnet til fuld tid (37 timer/uge), samt ansatte på særlige vilkår.                                                       |
| Andel i procent ansat på særlige vilkår                                                            | = | Antal årsværk ansat på særlige vilkår i procent af Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår                                                                                                     |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen                                             | = | For opgørelse af, hvilke årsværk, der indgår henvises til cheftalen.                                                                                                                                 |
| Ledelse og administration pr. 100 årselever                                                        | = | Antal årsværk vedr. ledelse og administration x 100 / årselever i alt                                                                                                                                |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever                                                                   | = | (Antal Årsværk vedr. marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) + kostafdeling i alt) x 100 / Årselever i alt                                  |
| <b>Lønomkostninger</b>                                                                             |   |                                                                                                                                                                                                      |
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr 100 årselever                                | = | Lønomkostninger til undervisningens gennemførsel * 100 / årselever i alt                                                                                                                             |
| Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever                                                           | = | Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + kostafdeling + administrative fællesskaber (vært) * 100 / årselever i alt              |
| Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever                                                            | = | Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever + Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever                                                                                      |
| Lønomkostninger i pct. af omsætningen                                                              | = | Lønomkostninger i alt x 100 / omsætning i alt                                                                                                                                                        |

**Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring****Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever, =  $\text{Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår} \times 100 / \text{Årselever i alt}$

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever =  $\text{Antal årsværk vedr. undervisningens gennemførsel} \times 100 / \text{Årselever i alt}$

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen =  $\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde} \times 100 / \text{omsætning i alt}$

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen =  $\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen} / \text{chefårsværk i alt}$

**Kapacitetsstyring:**

Kvadratmeter pr. årselev =  $\text{Antal kvadratmeter i alt} / \text{årselever i alt}$

Bygningsudgifter/ Huslejeudgifter pr. kvadratmeter =  $\text{Omkostning til husleje og bygninger i alt} / \text{Antal kvadratmeter i alt}$

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter =  $\text{Omkostning til forsyning i alt} / \text{Antal kvadratmeter i alt}$

**Finansielstyring:**

Finansieringsgrad =  $\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$

Gældsfaktor (gearing) =  $\text{Langfristede gæld i alt (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfrie kommunal gæld)} \times 100 / \text{omsætning i alt}$

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. =  $\text{Realkreditlån med variabel rente} \times 100 / \text{Realkreditlån i alt}$

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct. =  $\text{Realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100 / \text{Realkreditlån i alt}$

**Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ikke konstateret forhold, der giver anledning til usikkerhed om fortsat drift.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling, som har haft betydning ved årsregnskabs udarbejdelse, herunder ved indregning og måling af regnskabsposter.

**Usædvanlige forhold**

Resultatet er påvirket af en ekstraordinær indtægt netto på 23,2 mio.kr., heraf vedrører de 23,5 mio.kr. kursgevinst i forbindelse med indfrielse af lån. Modsat er der en ekstraordinær omkostning på 0,3 mio.kr. vedrørende renter til SKAT som er dannet på baggrund af regulering af moms-kompensation for årene 2020-2023.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

**Forventninger til de kommende år**

Frem mod den forventede overgang til EPX (sommeren 2030), har regeringen planlagt at afsætte yderligere midler til at investere i erhvervsuddannelserne. Vi ser positivt på dette tiltag, som vi også vurderer som nødvendigt, med faldende ungdomsårgange, stigende personaleomkostninger og øget krav til digitalisering og udvikling af AI-kompetencer inden for både undervisning og administrative områder. Vi glæder os til udmøntningen af midlerne.

Elevgrundlaget udvikler sig forventeligt de kommende år i nedadgående retning. Vi forventer faldende ungdomsårgange for de 15-17-årige frem mod 2027-2030, for derefter at stige igen. I regeringen er der ønske og politisk vilje til at ændre uddannelseslandskabet og skabe en ny ungdomsuddannelse EPX, som vil være en erhvervsrettet gymnasial uddannelse, som erstatter og sammen sætter GF1, 10. klasse og HF på en ny og mere erhvervsrettet måde. I de kommende år forventer vi en vis stabilitet på både vores GF1, GF2 og hovedforløb. Vi forventer en stigning i HTX-optaget, da vi har en klar indikation af at denne uddannelse igen finder fodfæste efter flere år med fald. Vi ser allerede en positiv forandring i år, som vi har fået bekræftet også, gælder andre skoler.

Hvis EPX forventeligt introduceres i sommeren 2030 forventer vi på nuværende tidspunkt, under forudsætning af vi får EPX-retningen som omfatter håndværk og teknik, en mindre stigning i elevantallet, som vil søge EUC Sjælland.

I 2024 har vi set et arbejdsmarked, som har øget efterspørgslen for vores kurser og særligt er interesseret i kurser omkring asbest, hvor der gælder særlige krav fra 2025. Denne efterspørgsel forventes at fortsætte gennem hele 2025. Indikationer peger på, at vi i de kommende år kan blive en endnu større AMU-skole på Sjælland og det påvirker vores samlede årselevbestand i positiv retning.

I 2024 blev aftalt nye overenskomster, som allerede i 2024 udløste store lønstigninger. Overenskomsten medfører også en lønstigning i 2025, dog på et lavere niveau end i 2024. I budgetforudsætningerne er indbygget lønstigningen. Generelt forventes, at overenskomsterne præger de kommende års personaleomkostninger.

I 2024 har EUC Sjælland investeret betydelige ressourcer i rådgivning og analyser til at danne grundlag for vurderinger af potentialet for et kommende byggeri, som erstatning for Jagtvej og Malervænget. Processen har været omfattende, og arbejdet har inkluderet vurderinger af mulige reduktioner af kvadratmeter, påvirkninger de kommende år, søgning af fondsmidler, samt vurderinger af og beslutninger om omlægning af kreditforeningslån. Der forventes en færdig fondsansøgning fremsendt i marts/april 2025. Ved efterfølgende positivt tilsagn skal der i samarbejde med fonden gennemføres udbud m.m., og samtidig vil der være behov for at udarbejde aktstykke til godkendelse hos finansudvalget. Vi tilstræber, at vores kommende bygning, vil kombinere de traditionelle håndværk med en moderne teknologi og med væsentlige grønne tiltag i form af solpaneler, lavt forbrug af el, varme, og vand.

En væsentlig faktor i forbindelse med at se ind i et kommende byggeri, har været at få solgt Skolegade. Efter forhandlinger med mulige købere, lykkedes det at afhænde ejendommen med virkning fra den 1. december 2024. Dette vigtige element har været en medvirkende årsag til, at vi har kunnet se mere positivt på mulighederne for et kommende byggeri.

Det står stadig klarere, at AI, sprogmodeller og automatisering spiller en central rolle i samfundsudviklingen. På vores skole er det derfor også et opmærksomhedspunkt med flere vinkler, hvor her blot nævnes nogle enkelte. Vi skal sikre at vores elever og kursister tilegner sig de nødvendige kompetencer i anvendelsen af teknologierne. Samtidigt skal vi sikre os at undervisningen tilrettelægges således, at det er eleverne og kursisterne der løser og forstår de faglige problemstillinger. Et omfattende og spændende pædagogisk udviklingsprojekt, der fortsat har mange åbne døre.

På det administrative og tekniske arbejdsområde er der potentialer, som vi skal forstå at udnytte på bedst mulig måde, så vi kan opnå mest optimale forbedringer ved netop at bruge AI, sprogmodeller og automatiseringer, til bedst mulig gavn for organisationen. I 2024 har vi implementeret flere automatiseringsløsninger, herunder robotteknologi, der effektiviserer og stabiliserer centrale processer. Styregruppen ser med tilfredshed på de igangsatte processer og forventer, at der de kommende år vil blive igangsat endnu flere automatiseringer.

### **Tilsyn i årets løb**

Risikobaseret kvalitetstilsyn på det gymnasiale område 2022/23 vedr. Gennemsnitligt eksamensresultat.

Undersøgende tilsyn startet op i 2023. Tilsyn med kostafdelinger på erhvervsuddannelsesinstitutioner.

Risikobaseret tilsyn startet op og afsluttet i 2024. Tilsyn om indfrielse af måltal for indgåelse af lærepladser.

## Årselever, tilskudsfinansieret undervisning

|                                                   | 2024           | 2023           | 2022           | 2021           | 2020           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Erhvervsuddannelser:</b>                       |                |                |                |                |                |
| Grundforløb                                       | 570,5          | 600,3          | 608,9          | 661,3          | 644,6          |
| <i>Heraf EUX grundforløb</i>                      | 29,9           | 37,7           | 54,7           | 60,9           | 47,9           |
| Hovedforløb                                       | 346,9          | 342,0          | 343,0          | 311,0          | 289,1          |
| <i>Heraf EUX hovedforløb</i>                      | 15,4           | 18,0           | 13,6           | 9,9            | 13,7           |
| Intro og brobygning                               | 56,7           | 57,4           | 61,7           | 55,1           | 56,4           |
| Erhvervsuddannelser i alt                         | 974,1          | 999,7          | 1.013,6        | 1.027,4        | 990,1          |
| <b>Andre uddannelser:</b>                         |                |                |                |                |                |
| Skolepraktik                                      | 63,8           | 76,7           | 66,6           | 68,3           | 90,5           |
| HTX                                               | 242,1          | 297,8          | 356,2          | 362,3          | 380,0          |
| EUX-Gym.                                          | 16,6           | 17,4           | 16,1           | 12,0           | 17,5           |
| AMU                                               | 62,0           | 36,1           | 45,8           | 60,3           | 63,7           |
| ÅU + GSK                                          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 3,1            | 0,0            |
| Andre uddannelser i alt                           | 384,5          | 428,0          | 484,7          | 506,0          | 551,7          |
| Årselever, afløb produktionsskoleforløb - FGU     | 10,0           | 7,1            | 4,5            | 2,6            | 2,0            |
| Erhvervsudd. årselever gennemført for andre       | 0,0            | 0,3            | 0,1            | 1,2            | 1,2            |
| Erhvervsudd. årselever udlagt til andre           | 0,0            | 0,0            | 0,0            | -0,8           | -0,4           |
| Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt | <b>1.368,6</b> | <b>1.435,1</b> | <b>1.502,9</b> | <b>1.536,4</b> | <b>1.544,6</b> |
| Årselever, indtægtsdækket virksomhed              | 2,7            | 4,3            | 6,9            | 2,9            | 13,8           |
| Årselever i alt                                   | <b>1.371,3</b> | <b>1.439,4</b> | <b>1.509,8</b> | <b>1.539,3</b> | <b>1.558,4</b> |
| <b>Aktivitetsudvikling i pct. ift. LY</b>         | <b>-4,7</b>    | <b>-4,7</b>    | <b>-1,9</b>    | <b>-1,2</b>    | <b>0,0</b>     |
| <b>Skolehjemaktivitet:</b>                        |                |                |                |                |                |
| Antal egne ÅE som samtidig bor på kostafdelingen  | 23,4           | 29,7           | 22,5           | 28,0           | 33,0           |
| Antal ÅE fra andre udd.inst., som bor på kostafd. | 59,0           | 58,3           | 119,0          | 92,2           | 115,0          |
| ÅE tilskudsfinansieret skolehjemaktivitet i alt   | <b>82,4</b>    | <b>88,0</b>    | <b>141,5</b>   | <b>120,2</b>   | <b>148,0</b>   |
| Kostakt. afvik. andre inst. på udlån af godk.     | 0,0            | 0,0            |                |                |                |
| <b>Kapacitet kostpladser:</b>                     |                |                |                |                |                |
| Kapacitet kostpladser jf. bygningskapacitet       | 96,0           | 148,0          | 148,0          |                |                |

### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb:

| Frafald opgjort i %                 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Erhvervsuddannelserne grundforløb 1 | 7,7  | 9,4  | 6,0  | 14,0 | 17,5 |
| Erhvervsuddannelserne grundforløb 2 | 10,3 | 7,7  |      |      |      |

### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser:

| Uddannelse   | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 | 2017/2018 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| EUC Sjælland | 74,0      | 71,0      | 68,0      | 78,0      | 74,0      |

## Det overordnede politiske mål

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.

Undervisningsministeriet sikrer fremdrift af ovenstående politiske mål i form af EUD's fire klare mål, og HTX's tre retningsgivende mål.

### De fire klare mål for erhvervsuddannelsernes udvikling:

- Flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. eller 10. klasse.
- Flere skal fuldføre en erhvervsuddannelse.
- Erhvervsuddannelserne skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige som muligt.
- Tilliden til og trivslen på erhvervsuddannelserne skal styrkes.

### De tre retningsgivende mål for de gymnasiale uddannelser:

- Gymnasieskolerne skal udfordre alle elever, uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan.
- En større andel af studenterne skal begynde på en videregående uddannelse.
- Trivslen i de gymnasiale uddannelser skal styrkes.

Skolens bestyrelse evaluerer kvartalsvis udvalgte områder af ministeriets mål. Minimum en gang årligt foretages en samlet gennemgang af alle målene og der foretages en tilpasning af de af bestyrelsen udvalgte strategiske indsatser.

I 2023 har bestyrelsen arbejdet målrettet med etableringen af nye strategiske indsatsområder med virkning fra 2024. Et arbejde hvor elever og ansatte fra hele skolen, erhvervsliv, organisationer og andre vidensorganisationer har været inddraget.

### De strategiske indsatser 2024 - 2028

- Flere unge voksne skal have mulighed for at tage en kompetencegivende uddannelse.
- Grønne kompetencer indarbejdes i alle fags undervisningsplaner, et eller flere fagområder udvælges, hvor der gøres en særlig indsats med henblik på at blive de bedste.
- Flere unge skal vælge en HTX-uddannelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for EUC Sjælland er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (Regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning 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.

### Indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

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

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

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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.

**Operationel leasing**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. 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 finansiell post. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

**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.

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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".

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Deltagerbetaling og andre indtægter m.v., der vedrører andre perioder, periodiseres.

### Omkostninger

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på områderne:

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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

### Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærerens tidsforbrug end andre formål end undervisninger, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever. Indirekte lønomkostninger til ledelse og it-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedr. it-udstyr er fordelt efter samme fordelingsnøgle som indirekte lærerlønomkostninger.

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

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, f.eks. fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på andel af omsætningen.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskr. Vedr. IT-udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på andel af omsætning.

### 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 poster omfatter indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra institutionens ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, samt omkostninger til klargøring af aktivet, 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                              | 60 år    |
| Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011                            | 50 år    |
| Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer) | 10-20 år |
| Særlige installationer                                              | 10-20 år |
| Undervisningsudstyr, andet udstyr, samt inventar                    | 3-15 år  |
| Indretning af lejede lokaler: 10 år eller kontraktens varighed      |          |

Scrapværdien på bygninger erhvervet efter 1. januar 2011 udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningens gennemførelse, markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift, særlige tilskud og kostafdelingens driftsomkostninger.

Aktiver med en anskaffelsessum under DKK 50.000 eksklusive moms indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger, og fortjeneste indgår i regnskabsposten andre driftsindtægter.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Hvis det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

**Finansielle anlægsaktiver**

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Periodeafgrænsningsposter (aktiver)**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Hensatte forpligtelser**

Hensættelser omfatter f.eks. forventede omkostninger til besluttede og offentliggjorte omstruktureringer, ikke afgjorte erstatningskrav samt endnu ikke udløste, men forventede kontrakts krav m.v. Hensatte forpligtelser indregnes til kapitalværdi.

**Gældsforpligtelser**

Langfristet gæld, herunder eventuelle statslån, kommunal gæld og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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.

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(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.

**Den likvide beholdning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

| Note                                                     | 2024<br>DKK        | 2023<br>DKK        |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Statstilskud                                           | 167.356.095        | 162.296.475        |
| 2 Deltagerbetaling og andre indtægter                    | 30.935.914         | 31.917.453         |
| <b>Omsætning i alt</b>                                   | <b>198.292.008</b> | <b>194.213.928</b> |
| 3 Undervisningens gennemførelse                          | 123.410.334        | 120.630.567        |
| 4 Markedsføring                                          | 660.524            | 1.159.937          |
| 5 Ledelse og administration                              | 17.574.190         | 19.526.288         |
| 6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution          | 0                  | 0                  |
| 7 Bygningsdrift                                          | 37.036.632         | 32.701.552         |
| 8 Aktiviteter med særlige tilskud                        | 10.264.223         | 7.517.776          |
| 9 Kostafdeling (Skolehjem)                               | 5.626.979          | 5.556.473          |
| <b>Omkostninger i alt</b>                                | <b>194.572.883</b> | <b>187.092.592</b> |
| <b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b> | <b>3.719.126</b>   | <b>7.121.335</b>   |
| 10 Finansielle indtægter                                 | 1.925.784          | 1.508.525          |
| 11 Finansielle omkostninger                              | 6.916.827          | 6.088.714          |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                          | <b>4.991.043</b>   | <b>4.580.189</b>   |
| <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>                | <b>-1.271.918</b>  | <b>2.541.146</b>   |
| 12 Ekstraordinære indtægter                              | 23.519.601         | 0                  |
| 13 Ekstraordinære omkostninger                           | 360.030            | 0                  |
| <b>Ekstraordinære poster i alt</b>                       | <b>23.159.571</b>  | <b>0</b>           |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>21.887.653</b>  | <b>2.541.146</b>   |

## Aktiver

| Note |                                             | 31.12.24           | 31.12.23           |
|------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|      |                                             | DKK                | DKK                |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                    |                    |
| 14   | Grunde og bygninger                         | 304.123.925        | 336.562.203        |
| 14   | Udgifter til igangværende byggeri           | 3.273.546          | 0                  |
| 14   | Udstyr                                      | 1.650.906          | 1.569.905          |
| 14   | Inventar                                    | 4.107.987          | 4.952.496          |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>313.156.364</b> | <b>343.084.603</b> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>313.156.364</b> | <b>343.084.603</b> |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.094.056          | 1.986.891          |
|      | Andre tilgodehavender                       | 30.767.914         | 4.276.063          |
|      | Periodeafgrænsningsposter                   | 2.806.492          | 1.915.273          |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>35.668.462</b>  | <b>8.178.228</b>   |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <b>57.230.248</b>  | <b>64.452.939</b>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>92.898.711</b>  | <b>72.631.167</b>  |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>406.055.075</b> | <b>415.715.770</b> |

**Passiver**

| Note |                                                   | 31.12.24<br>DKK    | 31.12.23<br>DKK    |
|------|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|      | Egenkapital pr. 31.12.1990                        | 34.364.359         | 34.364.359         |
| 15   | Opskrivninger                                     | 4.900.000          | 4.900.000          |
| 16   | Egenkapital i øvrigt                              | 91.908.892         | 70.021.238         |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>131.173.251</b> | <b>109.285.597</b> |
| 17   | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>3.160.000</b>   | <b>4.699.000</b>   |
| 18   | Realkreditlån                                     | 203.774.791        | 232.389.561        |
| 19   | Andre langfristede gældsforpligtelser             | 14.751.103         | 13.048.436         |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>      | <b>218.525.894</b> | <b>245.437.997</b> |
| 20   | Gæld til pengeinstitutter                         | 12.754             | 0                  |
|      | Mellemregning med Undervisningsministeriet        | 20.778.533         | 22.690.888         |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 8.092.552          | 7.025.525          |
| 21   | Anden gæld                                        | 17.433.016         | 17.020.709         |
|      | Periodeafgrænsningsposter                         | 6.879.075          | 9.556.053          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>      | <b>53.195.930</b>  | <b>56.293.176</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>271.721.824</b> | <b>301.731.173</b> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                             | <b>406.055.075</b> | <b>415.715.770</b> |
| 22   | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser             |                    |                    |
| 23   | Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser |                    |                    |
|      | I Usikkerhed om forsat drift                      |                    |                    |
|      | II Usikkerhed ved indregning og måling            |                    |                    |
|      | III Usædvanlige forhold                           |                    |                    |
|      | IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning   |                    |                    |

## Pengestrømsopgørelse

|                                                         | 2024<br>DKK        | 2023<br>DKK        |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Årets resultat                                          | 21.887.653         | 2.541.146          |
| Af- og nedskrivninger                                   | 8.270.514          | 8.689.474          |
| <b>Ændringer i driftskapital:</b>                       |                    |                    |
| Tilgodehavender                                         | -27.490.235        | -1.239.747         |
| Leverandørgæld                                          | 1.067.027          | 2.283.161          |
| Anden driftsafledt gæld, herunder mellemregning med UVM | 9.198.186          | 15.939.704         |
| <b>Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt</b>           | <b>12.933.146</b>  | <b>28.213.738</b>  |
| Køb af materielle anlægsaktiver                         | -1.236.938         | -3.754.691         |
| Færdiggørelse af igangværende byggeri                   | -3.273.546         | 911.318            |
| Køb af anlægsaktiver i alt                              | -4.510.484         | -2.843.373         |
| Salg af materielle anlægsaktiver                        | 26.168.209         | 0                  |
| <b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt</b>     | <b>21.657.725</b>  | <b>-2.843.373</b>  |
| Afdrag/indfrielse, realkreditlån                        | -28.719.101        | -6.358.152         |
| Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld               | 1.702.667          | 5.032.396          |
| Optagelse, anden langfristet gæld                       | -14.809.881        | -13.133.201        |
| <b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt</b>    | <b>-41.826.315</b> | <b>-14.458.956</b> |
| <b>Årets samlede likviditetsvirkning</b>                | <b>-7.235.444</b>  | <b>10.911.409</b>  |
| Likvid beholdning primo                                 | 64.452.939         | 53.541.530         |
| Årets likviditetsvirkning                               | -7.235.444         | 10.911.409         |
| <b>Likvid beholdning ultimo</b>                         | <b>57.217.495</b>  | <b>64.452.939</b>  |
| Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit    | 1.284.158          | 330.634            |
| <b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>            | <b>58.501.653</b>  | <b>64.783.573</b>  |

## Noter

**I Usikkerhed om forsat drift**

Ingen usikkerhed om forsat drift

**II Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen usikkerhed ved indregning og måling

**III Usædvanlige forhold**

Ingen usædvanlige forhold

**IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Ingen begivenheder efter regnskabets afslutning

|                                                  | 2024<br>DKK        | 2023<br>DKK        |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1. Statstilskud</b>                           |                    |                    |
| Undervisningstaxameter                           | 115.325.568        | 115.140.491        |
| Fællesudgiftstaxameter                           | 25.561.989         | 25.348.557         |
| Bygningstaxameter                                | 18.131.379         | 17.296.787         |
| Øvrige driftsindtægter                           | 0                  | 0                  |
| Særlige tilskud                                  | 6.603.625          | 2.908.076          |
| Kostafdeling (Skolehjem)                         | 1.733.533          | 1.602.565          |
| <b>Statstilskud i alt</b>                        | <b>167.356.095</b> | <b>162.296.475</b> |
| <b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>    |                    |                    |
| Deltagerbetaling, uddannelser                    | 4.484.122          | 2.842.315          |
| Anden ekstern rekvirentbetaling                  | 494.378            | 398.369            |
| Kostafdeling (Skolehjem)                         | 1.559.857          | 1.622.173          |
| Andre indtægter                                  | 24.397.557         | 27.054.596         |
| <b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b> | <b>30.935.914</b>  | <b>31.917.453</b>  |
| <b>3. Undervisningens gennemførelse</b>          |                    |                    |
| Løn og lønafhængige omkostninger                 | 97.714.235         | 94.112.088         |
| Afskrivninger m.v.                               | 901.699            | 1.026.475          |
| Øvrige omkostninger                              | 24.794.400         | 25.492.005         |
| <b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>       | <b>123.410.334</b> | <b>120.630.567</b> |

|                                                            | 2024<br>DKK       | 2023<br>DKK       |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>4. Markedsføring</b>                                    |                   |                   |
| Løn og lønafhengige omkostninger                           | 658.193           | 975.949           |
| Øvrige omkostninger                                        | 2.331             | 183.988           |
| <b>Markedsføring i alt</b>                                 | <b>660.524</b>    | <b>1.159.937</b>  |
| <b>5. Ledelse og administration</b>                        |                   |                   |
| Løn og lønafhengige omkostninger                           | 15.114.348        | 15.006.368        |
| Afskrivninger m.v.                                         | 165.730           | 130.774           |
| Øvrige omkostninger                                        | 2.294.112         | 4.389.145         |
| <b>Ledelse og administration i alt</b>                     | <b>17.574.190</b> | <b>19.526.288</b> |
| <b>6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>    |                   |                   |
| Løn og lønafhengige omkostninger                           | 0                 | 0                 |
| Øvrige omkostninger                                        | 0                 | 0                 |
| <b>Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>7. Bygningsdrift</b>                                    |                   |                   |
| Løn og lønafhengige omkostninger                           | 6.802.340         | 6.968.080         |
| Afskrivninger m.v.                                         | 7.199.428         | 7.447.461         |
| Øvrige omkostninger                                        | 23.034.864        | 18.286.011        |
| <b>Bygningsdrift i alt</b>                                 | <b>37.036.632</b> | <b>32.701.552</b> |
| <b>8. Aktiviteter med særlige tilskud</b>                  |                   |                   |
| Løn og lønafhengige omkostninger                           | 7.603.086         | 6.538.882         |
| Afskrivninger m.v.                                         | 84.764            | 84.765            |
| Øvrige omkostninger                                        | 2.576.374         | 894.129           |
| <b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>               | <b>10.264.223</b> | <b>7.517.776</b>  |

|                                    | 2024             | 2023             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                    | DKK              | DKK              |
| <b>9. Kostafdeling (Skolehjem)</b> |                  |                  |
| Løn og lønafhængige omkostninger   | 1.518.660        | 1.277.745        |
| Afskrivninger m.v.                 | 3.893            | 0                |
| Øvrige omkostninger                | 4.104.426        | 4.278.727        |
| <b>Kostafdeling i alt</b>          | <b>5.626.979</b> | <b>5.556.473</b> |

**10. Finansielle indtægter**

|                                               |                  |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 1.925.784        | 1.508.525        |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>            | <b>1.925.784</b> | <b>1.508.525</b> |

**11. Finansielle omkostninger**

|                                                     |                  |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 6.916.827        | 6.088.714        |
| Kurstab ved låneomlægning                           | 0                | 0                |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>               | <b>6.916.827</b> | <b>6.088.714</b> |

**12. Ekstraordinære indtægter**

|                                       |                   |          |
|---------------------------------------|-------------------|----------|
| Ekstraordinær indtægter               | 23.519.601        | 0        |
| <b>Ekstraordinære indtægter i alt</b> | <b>23.519.601</b> | <b>0</b> |

**13. Ekstraordinære omkostninger**

|                                          |                |          |
|------------------------------------------|----------------|----------|
| Ekstraordinære omkostninger              | 360.030        | 0        |
| <b>Ekstraordinære omkostninger i alt</b> | <b>360.030</b> | <b>0</b> |

**14. Materielle anlægsaktiver**

| Beløb i DKK                               | Indret-<br>ning<br>lejede<br>lokaler | Grunde og<br>bygninger | Udgifter<br>til igang-<br>værende<br>byggeri | Udstyr           | Inventar         |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelsessum pr. 01.01.24              | 297.981                              | 447.829.088            | 0                                            | 35.027.779       | 18.670.688       |
| Tilgang i årets løb                       | 0                                    | 524.755                | 3.273.546                                    | 712.183          | 0                |
| Afgang i årets løb                        | 0                                    | -36.746.976            | 0                                            | -1.680.000       | -47.446          |
| Anskaffelsessum pr. 31.12.24              | 297.981                              | 411.606.866            | 3.273.546                                    | 34.059.962       | 18.623.242       |
| Opskrivning pr. 01.01.24                  | 0                                    | 4.900.000              | 0                                            | 0                | 0                |
| Årets opskrivninger                       | 0                                    | 0                      | 0                                            | 0                | 0                |
| Opskrivning pr. 31.12.24                  | 0                                    | 4.900.000              | 0                                            | 0                | 0                |
| Akk. afskr. pr. 01.01.24                  | -297.981                             | -116.166.884           | 0                                            | -33.457.875      | -13.718.192      |
| Af- og nedskrivninger i årets løb         | 0                                    | -6.879.823             | 0                                            | -631.182         | -844.509         |
| Tilbageførte af- og nedskrivninger        | 0                                    | 10.663.767             | 0                                            | 1.680.000        | 47.446           |
| Akk. af- og nedskriv. pr. 31.12.24        | -297.981                             | -112.382.941           | 0                                            | -32.409.057      | -14.515.255      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24</b> | <b>0</b>                             | <b>304.123.925</b>     | <b>3.273.546</b>                             | <b>1.650.906</b> | <b>4.107.987</b> |

**Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2022**

Beløb i DKK

**Køge:**

Campusbuen 31 66.000.000

**Haslev:**

Finlandsgade 18 15.800.000

**Næstved:**

Jagtvej 2A 137.000.000

Malervænget 4 50.000.000

**I alt kontantvurdering 268.800.000**

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendoms-  
vurdering 3.273.546 kr.

|                                                | 2024             | 2023             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                | DKK              | DKK              |
| <b>15. Opskrivninger</b>                       |                  |                  |
| Opskrivninger saldo primo pr. 01.01.24         | 4.900.000        | 4.900.000        |
| Årets opskrivninger                            | 0                | 0                |
| <b>Opskrivninger saldo ultimo pr. 31.12.24</b> | <b>4.900.000</b> | <b>4.900.000</b> |

**16. Egenkapital i øvrigt**

|                                                       |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital i øvrigt, saldo primo 01.01.24            | 70.021.238        | 67.480.092        |
| +/-Årets resultat                                     | 21.887.653        | 2.541.146         |
| <b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo pr. 31.12.24</b> | <b>91.908.892</b> | <b>70.021.238</b> |

**17. Hensatte forpligtelser**

|                                                          |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Hensatte forpligtelser saldo primo pr. 01.01.24          | 4.699.000        | 4.875.000        |
| Årets hensættelse                                        | -1.539.000       | -176.000         |
| <b>Hensatte forpligtelser saldo ultimo pr.. 31.12.24</b> | <b>3.160.000</b> | <b>4.699.000</b> |

|                                                              | 31.12.24<br>DKK         | 31.12.23<br>DKK         |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>18. Realkreditlån</b>                                     |                         |                         |
| Realkredit Jyske: 158 mill. - fast rente 1,5% - udløb 2052   | 0                       | 150.521.889             |
| Realkredit Jyske: 68,2 mill. - fast rente 1,5% - udløb 2052  | 63.162.434              | 64.939.117              |
| Realkredit Jyske: 23,8 mill. - fast rente 1,5% - udløb 2052  | 22.055.988              | 22.676.396              |
| Realkredit Jyske: 125,6 mill. - fast rente 4,3% - udløb 2054 | 124.330.629             | 0                       |
| Amortisering af lån                                          | -1.168.722              | -1.063.959              |
| <b>Realkreditgæld i alt</b>                                  | <b>208.380.328</b>      | <b>237.073.442</b>      |
| <br>Afdrag efter 5 år                                        | 183.903.742             | 205.090.732             |
| Afdrag mellem 1 og 5 år                                      | 19.871.050              | 27.298.830              |
| <b>Realkreditgæld i alt</b>                                  | <b>203.774.791</b>      | <b>232.389.561</b>      |
| Afdrag indenfor 1 år                                         | 4.605.537               | 4.683.881               |
| <br><b>19. Anden langfristet gæld</b>                        |                         |                         |
| Periodeafgrænsningsposter                                    | 14.751.103              | 13.048.436              |
| <br>Afdrag efter 5 år                                        | 25.214                  | 36.022                  |
| Afdrag mellem 1 og 5 år                                      | 14.725.889              | 13.012.414              |
| <b>Anden gæld i alt (langfristet)</b>                        | 14.751.103              | 13.048.436              |
| Afdrag indenfor 1 år                                         | 58.778                  | 84.765                  |
| <br><b>Forpligtelser</b>                                     | <b>31.12.24<br/>DKK</b> | <b>31.12.23<br/>DKK</b> |
| <br><b>20. Gæld til pengeinstitutter</b>                     |                         |                         |
| Danske Bank A/S (Anvendt kassekredit ultimo)                 | 12.754                  | 0                       |
| <b>Anvendt kassekredit i alt</b>                             | <b>12.754</b>           | <b>0</b>                |
| <br><b>Kassekredit maksimum</b>                              |                         |                         |
| - Corporate Card, Danske Bank                                | 25.000                  | 25.000                  |
| - Nem-konto, Danske Bank                                     | 0                       | 0                       |
| Indestående pr. 31. december                                 | 1.259.158               | 305.634                 |
| <b>Resterende trækningmulighed kassekredit</b>               | <b>1.284.158</b>        | <b>330.634</b>          |

|                                                     | 31.12.24<br>DKK   | 31.12.23<br>DKK   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>21. Anden gæld</b>                               |                   |                   |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 4.664.315         | 4.768.646         |
| Skyldig løn                                         | 2.382.706         | 2.538.092         |
| Feriepengeforpligtelse inkl. indefrosne feriemidler | 8.313.409         | 7.424.714         |
| Skyldig A-skat mm.                                  | 2.072.587         | 2.289.258         |
| <b>Anden gæld</b>                                   | <b>17.433.016</b> | <b>17.020.709</b> |

**22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter med en restgæld på DKK 208.380.328 er der tinglyst pant for DKK 217.575.000 i institutionens ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.24 udgør DKK 304.123.925

**23. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

| Lejeforpligtelser              | DKK              | Opsigelses-<br>varsel |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|
| Næstved: Sneppevej 51-61       | 2.173.177        | 12 mdr.               |
| Haslev: Finlandsgade 28        | 15.442           | 6 mdr.                |
| Haslev: Skolegade 21:          |                  |                       |
| B4 - Stenhuggerværksted        | 456.800          | 24 mdr.               |
| B4 - Tømrerværksted            | 1.884.800        | 48 mdr.               |
| B7 - Undervisning              | 179.200          | 48 mdr.               |
| Greve: Rådhusolmen 3           | 214.844          | 6 mdr.                |
| <b>Lejeforpligtelser i alt</b> | <b>4.924.263</b> |                       |

|                                   | Samlet forpligtelse<br>DKK | Restløbetid |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------|
| Leasingforpligtelse               |                            |             |
| Gaffeltruck 11291 - 8FDF25        | 16.092                     | 4 mdr.      |
| Gaffeltruck 12549                 | 42.429                     | 11 mdr.     |
| Gaffeltruck 12568                 | 42.205                     | 11 mdr.     |
| Gaffeltruck - 8FBK16T             | 313.017                    | 84 mdr.     |
| <b>Leasingforpligtelser i alt</b> | <b>413.742</b>             |             |

|                                                                              | 2024               | 2023               |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                              | DKK                | DKK                |
| <b>Udlagte aktiviteter</b>                                                   |                    |                    |
| Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre                      | 0                  | 0                  |
| Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre                      | 0                  | 29.192             |
| <b>Personaleomkostninger</b>                                                 |                    |                    |
| Lønninger                                                                    | 109.491.715        | 105.688.484        |
| Pensioner                                                                    | 18.516.734         | 17.974.400         |
| Andre omkostninger til social sikring m.v.                                   | 1.402.413          | 1.216.229          |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                                           | <b>129.410.862</b> | <b>124.879.113</b> |
| <b>Lønomsomkostninger til chefløn</b>                                        |                    |                    |
| Samlede lønomk. alle chefer på inst., omfattet af cheft. dæknings-<br>område | 11.991.083         | 12.099.182         |
| Samlede lønomk. alle chefer, der er ansat iht. cheft.                        | 11.991.083         | 11.467.214         |
| Samlede lønomk. alle chefer, der indgår i direktionen                        | 5.006.133          | 5.261.390          |
| Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen.            | 59.500             | 50.000             |
| <b>Honorar til revisor</b>                                                   |                    |                    |
| Honorar for lovpligtig revision                                              | 465.600            | 439.200            |
| Andre ydelser end revision                                                   | 143.900            | 45.500             |
| <b>Honorar til revisor i alt</b>                                             | <b>609.500</b>     | <b>484.700</b>     |

## Formålsregnskab

|                                                          | 2024               | 2023               |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Specifikation af formålsregnskabet                       | DKK                | DKK                |
| <b>Omsætning</b>                                         |                    |                    |
| Statstilskud i alt                                       | 167.356.095        | 162.296.475        |
| Deltagerbetaling og andre indtægter i alt                | 30.935.914         | 31.917.453         |
| <b>Omsætning i alt</b>                                   | <b>198.292.008</b> | <b>194.213.928</b> |
| <b>Omkostninger til undervisnings gennemf.</b>           |                    |                    |
| Erhvervsuddannelser                                      | 80.109.486         | 75.091.623         |
| EUX                                                      | 1.400.825          | 3.338.221          |
| AMU                                                      | 10.097.903         | 8.353.087          |
| Gymnasiale uddannelser, Htx                              | 23.246.089         | 26.382.157         |
| Introduktionskurser                                      | 1.697.814          | 1.735.288          |
| Åben uddannelse                                          | 1.958              | 0                  |
| Skolepraktik                                             | 5.900.800          | 5.023.381          |
| Indtægtsdækket virksomhed                                | 955.459            | 706.810            |
| <b>Omkostninger til undervisnings gennemf. i alt</b>     | <b>123.410.334</b> | <b>120.630.567</b> |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration</b>        |                    |                    |
| Markedsføring                                            | 660.524            | 1.159.937          |
| Institutionsledelse                                      | 1.313.888          | 1.203.937          |
| Bestyrelshonorarer                                       | 107.344            | 71.554             |
| Administration                                           | 16.152.958         | 18.250.797         |
| <b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>  | <b>18.234.714</b>  | <b>20.686.225</b>  |
| <b>Omkostninger bygningsdrift (ex. kantinedrift)</b>     | <b>DKK</b>         | <b>DKK</b>         |
| Rengøring                                                | 4.710.763          | 3.712.294          |
| Forsyning                                                | 5.851.384          | 5.196.657          |
| Øvrig drift                                              | 10.450.496         | 8.359.909          |
| Husleje, afskr. og ejendomsskat                          | 4.144.586          | 4.475.819          |
| Indvendig vedligeholdelse                                | 3.221.632          | 2.862.278          |
| Udvendig vedligeholdelse                                 | 1.063.304          | 413.333            |
| Bygningsinventar og -udstyr                              | 271.777            | 309.093            |
| Statens selvforsikring                                   | 595.207            | 474.777            |
| <b>Omkostninger bygningsdrift ex. kantinedrift i alt</b> | <b>30.309.149</b>  | <b>25.804.163</b>  |

|                                                               | 2024              | 2023             |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Specifikation af formålsregnskabet                            | DKK               | DKK              |
| <b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>       |                   |                  |
| Særbevillinger FOU                                            | 84.764            | 84.765           |
| Speciel pædagogisk støtte (SPS)                               | 1.466.020         | 1.431.085        |
| EU-projekter                                                  | 1.368.452         | 829.662          |
| Øvrige projekter                                              | 2.477.596         | 1.153.723        |
| Strategisk kompetenceløft                                     | 0                 | 0                |
| Faglige udvalg, AUB                                           | 29.152            | 656.219          |
| Lærepladsopsøgende arbejde, AUB                               | 3.824.687         | 3.362.321        |
| Grøn pulje efterudd. og opkvalificering, lokale indsatser     | 1.013.552         | 0                |
| <b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b> | <b>10.264.223</b> | <b>7.517.776</b> |
| <b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>                        | <b>6.727.483</b>  | <b>6.897.389</b> |
| <b>Omkostninger kostafdeling i alt</b>                        | <b>5.626.979</b>  | <b>5.556.473</b> |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                               | <b>4.991.043</b>  | <b>4.580.189</b> |
| <b>Ekstraordinære poster i alt</b>                            | <b>23.159.571</b> | <b>0</b>         |
| <b>Årets resultat</b>                                         | <b>21.887.653</b> | <b>2.541.146</b> |

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:</b> | <b>2024</b> |
|                                                       | DKK         |
| Inst. direkte omkostninger i alt                      | 722.532     |
| Inst. indirekte omkostninger i alt                    | 216.790     |
| Øvrige indregnede omkostninger                        | 0           |
| Sum                                                   | 939.322     |
| Indtægter i alt                                       | -1.083.950  |

| <b>Indtægtsdækkede virksomhed IDV i DKK</b> | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    | <b>I alt</b>   |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                             | DKK            | DKK            | DKK            | DKK            | DKK            |
| Indtægter                                   | 1.071.222      | 1.178.729      | 1.303.672      | 972.023        | 4.525.646      |
| Øvrige omkostninger                         | -366.075       | -298.269       | -367.878       | -202.511       | -1.234.734     |
| Personaleomkostninger                       | -589.384       | -613.709       | -574.899       | -526.848       | -2.304.840     |
| <b>I alt</b>                                | <b>115.763</b> | <b>266.751</b> | <b>360.894</b> | <b>242.664</b> | <b>986.072</b> |

#### Oversigt Omsætning for indtægtsdækket virksomhed

|        |             |             |             |             |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| DKK    | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Kurser | 1.071.222   | 1.178.729   | 1.303.672   | 972.023     |

#### Specifikation af udgifter vedr. investeringsramme

|               | Immaterielle<br>anlægsaktiver | Bygninger        | Udstyr         | Inventar       |
|---------------|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Angivet i DKK |                               |                  |                |                |
| Nyt           | 0                             | 3.683.062        | 592.519        | 115.239        |
| Brugt         | 0                             | 0                | 119.664        | 0              |
| <b>I alt</b>  | <b>0</b>                      | <b>3.683.062</b> | <b>712.183</b> | <b>115.239</b> |

#### IT- omkostninger

|                                                               | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                               | DKK              | DKK              | DKK              |
| Interne pers.omk. til it (it-drift/- vedligehold/ -udvikling) | 2.419.785        | 3.045.744        | 3.370.413        |
| It- systemdrift                                               | 796.958          | 1.004.087        | 1.164.247        |
| It- vedligehold                                               | 67.950           | 104.927          | 230.135          |
| It- udviklingsomkostninger                                    | 99.237           | 238.497          | -9.301           |
| Udgifter til it-varer til forbrug                             | 2.132.954        | 1.166.944        | 1.080.309        |
| <b>I alt</b>                                                  | <b>5.516.883</b> | <b>5.560.200</b> | <b>5.835.804</b> |