



NIELS BROCK

UDDANNELSE SIDEN 1881

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2024

Indhold

| | |
|---|----|
| Institutionsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring | 5 |
| Den uafhængige revisors Revisionspåtegning | 7 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal | 11 |
| Præsentation af institutionen | 11 |
| Hoved- og nøgletal | 13 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 15 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 15 |
| Usædvanlige forhold | 15 |
| Begivenheder efter regnskabsårets afslutning | 15 |
| Forventninger til det kommende år | 15 |
| Tilsyn i årets løb | 16 |
| Målrapportering | 17 |
| Det overordnede politiske mål | 17 |
| Målrapporteringstabeller | 17 |
| Regnskab | 18 |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 |
| Resultatopgørelse | 20 |
| Balancen | 21 |
| Pengestrømsopgørelse | 23 |
| Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal | 24 |
| Resultatopgørelse | 25 |
| Balance pr. 31. december | 26 |
| Pengestrømsopgørelse | 28 |
| Noter til regnskab | 29 |
| Særlige specifikationer | 39 |



Institutionsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Institution | <p>Niels Brock (Copenhagen Business College) Nørre Voldgade 34 1358 København K Hjemstedskommune: København Undervisningsministeriet</p> <p>Telefonnummer: 33 41 91 00 E-mail: brock@nielsbrock.dk; Hjemmeside: www.nielsbrock.dk Institutionsnummer: 10 14 97 CVR-nummer: 60 79 84 19</p> |
| Bestyrelse | <p>Ernst Lykke Nielsen (Formand) – udpeget af Dansk Erhverv René Knudsen (Næstformand) – udpeget af HK</p> <p>Sofie Berg Axelsen – udpeget af HK Tina Thomsen – udpeget ved selvsupplering Susanne Rievers – udpeget ved selvsupplering Michael Tøttrup – udpeget af FTF Ane Storm – udpeget af Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune i forening Anders Jensen – udpeget af Finans Danmark Jesper Buch – udpeget ved selvsupplering John Lykke Nielsen – udpeget af DI</p> <p><i>Repræsentanter med stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Trine Dybkjær – udpeget af medarbejdere på Niels Brock William Ulrik Wendelboe-Larsen – udpeget af elever på Niels Brock</p> <p><i>Repræsentanter uden stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Klaus Linow - udpeget af medarbejdere på Niels Brock Johan Otto Poulsen – udpeget af elever på Niels Brock</p> |
| Daglig ledelse | <p>Administrerende direktør Anya Eskildsen Vicedirektør Anne Hyrup Madsen</p> |
| Institutionens formål | <p>Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.</p> |
| Bankforbindelse | <p>Danske Bank</p> |



Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S, Danmark
Telefonnummer: 36 10 20 30
www.deloitte.com/dk

Christian Dahlstrøm mne35660



Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

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

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning. 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.

København, den 31. marts 2025

Skolens ledelse:

Anya Eskildsen
Adm. direktør

Anne Hyrup Madsen
Vicedirektør



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

København, den 31. marts 2025

Bestyrelsen:

Ernst Lykke Nielsen
(formand)

René Knudsen
(næstformand)

Tina Thomsen

John Lykke Nielsen

Sofie Berg Axelsen

Michael Tøttrup

Susanne Rievers

Anders Jensen

Ane Storm

Jesper Buch

Trine Dybkjær

William Ulrik
Wendelboe-Larsen



Den uafhængige revisors Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Niels Brock

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Niels Brock i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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



Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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



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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som



ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de 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 institutionen 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.

København, den 31. marts 2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660



Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Niels Brock er en af Danmarks mest innovative og internationale uddannelsesinstitutioner med et meget bredt udvalg af uddannelser rettet mod videreuddannelse eller direkte mod arbejde i erhvervslivet. HHX er det største aktivitetsområde, men også merkantile EUD/EUX-uddannelser og internationale uddannelser er med til at profilere skolen.

Det moderne Niels Brock er inspireret af storkøbmanden Niels Brock, som i 1700-tallet gik foran både med hensyn til samfundsengagement, socialt ansvar og godt købmændskab, og tilsvarende lægger Niels Brock i dag vægt på at markere sig i den uddannelsespolitiske debat og præge uddannelsesbilledet med nytænkning og innovative uddannelsesprodukter.

Mission

Niels Brock forpligter sig til ambitiøst og vedholdende at skabe og udbyde relevante uddannelses tilbud, der understøtter og motiverer hver enkelt elev i at udvikle sig bedst muligt både fagligt, socialt og livsdueligt.

Vision

Niels Brock vil være Danmarks mest internationale og innovative handelsskole. Anerkendt for medarbejdere, der professionelt og autoritativt faciliterer elevernes læringsprocesser og derved sikrer, at eleverne bliver fagligt stærke og personligt myndige.

Hovedopgaver

Niels Brocks hovedopgave er at uddanne unge og voksne, så de bliver så dygtige som muligt.

Årets faglige resultater

På Niels Brock måles der løbende på effekten og kvaliteten af undervisningen gennem evalueringer og tests. Der måles på elevernes udbytte af undervisningen gennem karakterer, videreuddannelsesstatistik og jobsituation. Desuden gennemføres der hvert år en stor trivselsundersøgelse blandt alle elever på ungdomsuddannelserne. Endelig foretages der flere gange årligt måling af elevernes trivsel og tilfredshed.

Målt på karaktergennemsnit på gymnasieområdet har Niels Brock i en lang årrække placeret sig i top, og i 2024 lå gennemsnittet på Niels Brock på 7,5 hvor landsgennemsnittet på HHX er 6,9.



Data fra de faglige og trivselsrelaterede målinger danner grundlag for udviklingsinitiativer vedrørende undervisning, undervisningsmiljø og service. Disse input indgår i strategiarbejdet og bliver en del af områdernes handlingsplaner i den løbende kvalitetsudvikling, som samles i den årlige udgave af "På Vej".

Sponsorater

På skolens hjemmeside fremgår det, hvilke sponsorater, som skolen har modtaget i 2024. Oplysningerne kan findes [her](#).

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsmæssige resultat blev et overskud på 13,2 mio.kr. mod et budget på 12,7 mio. kr. og skolens egenkapital er pr. 31. december på 88,1 mio.kr.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt flere årselever på alle skolens ungdomsuddannelser – inkl. gymnasial supplering.

Bag det bedre resultat for det internationale område gemmer sig imidlertid en mindre tilbagegang i antallet af optagne studerende, som dog opvejes af en omkostningsreduktion. Det er således vores vurdering, at antallet af internationale studerende er toppet i 2023, som også på verdensplan var præget af den ophobede efterspørgsel efter uddannelse i udlandet efter Corona. Da der er tale om 3-årige uddannelser, vil det store optag i 2023 påvirke skolens aktivitet og dermed resultat i flere år fremover.

Også i 2024 har vi, på grund af det flotte resultat på indtægtsdækket virksomhed, haft mulighed for at investere i vores ejendomme. Således er omkostningerne til bygningsdrift steget med mere end 20 mio. kr. i forhold til 2023. Omkostningsforøgelsen dækker over betydelige istandsættelsesprojekter, møbeludskiftning og flere kvadratmeter.

Ganske som bestyrelsen har vedtaget, anvendes overskuddet på udgifter, der enten direkte forøger brugsværdien af vores ejendomme eller betyder besparelser i fremtiden. Overskuddet anvendes således ikke til forøgelse af kapacitetsomkostningerne.



Hoved- og nøgletal

| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Resultatopgørelse (kr.) | | | | | |
| Omsætning | 582.084.619 | 451.650.030 | 378.683.253 | 387.311.685 | 365.710.313 |
| Heraf statstilskud | 338.406.849 | 308.919.363 | 304.881.366 | 321.216.244 | 302.210.042 |
| Omkostninger | -571.588.894 | -434.799.267 | -380.343.624 | -385.337.476 | -365.766.828 |
| Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster | 10.495.726 | 16.850.763 | -1.660.371 | 1.974.209 | -56.515 |
| Finansielle poster | 2.753.074 | -1.675.571 | -5.303.218 | -5.388.651 | -5.076.423 |
| Resultat før ekstraordinære poster | 13.248.801 | 15.175.193 | -6.963.589 | -3.414.442 | -5.132.938 |
| Ekstraordinære poster | 0 | 0 | 23.418.200 | 0 | -23.438.641 |
| Årets resultat | 13.248.801 | 15.175.193 | 16.454.610 | -3.414.442 | -28.571.579 |
| Balance (kr.) | | | | | |
| Anlægsaktiver | 371.018.980 | 364.985.104 | 371.807.234 | 378.207.868 | 385.171.744 |
| Omsætningsaktiver | 246.922.587 | 162.518.512 | 96.141.559 | 132.398.514 | 116.917.897 |
| Balancesum | 617.941.567 | 527.503.615 | 467.948.793 | 510.606.381 | 502.089.640 |
| Egenkapital | 88.144.236 | 74.895.435 | 59.720.242 | 43.265.632 | 46.680.074 |
| Hensatte forpligtelser | 2.450.000 | 2.450.000 | 2.450.000 | 2.450.000 | 2.400.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 230.945.203 | 239.069.760 | 247.111.012 | 326.610.710 | 334.469.456 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 296.402.128 | 211.088.421 | 158.667.539 | 138.280.039 | 118.540.110 |
| Pengestrømme (mio. kr.) | | | | | |
| Driftsaktivitet | 84.411.424 | 77.733.270 | 46.805.163 | 37.330.008 | -31.424.138 |
| Investeringsaktivitet | -240.105 | 0 | -610.762 | -92.069 | -12.761 |
| Finansieringsaktivitet | -8.041.255 | -7.958.784 | -79.418.045 | -7.777.948 | 60.068.530 |
| Pengestrøm, netto | 76.130.065 | 69.774.487 | -33.223.644 | 29.459.991 | 28.631.631 |
| Likvider primo | 153.672.125 | 84.062.575 | 117.286.219 | 87.826.233 | 59.194.603 |
| Likvider ultimo | 229.802.190 | 153.837.061 | 84.062.575 | 117.286.219 | 87.826.230 |
| Samlet trækningmulighed pr. 31. december, kassekrec | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samlet trækningmulighed pr. 31. december, byggekrec | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Værdipapirer | 0 | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 229.802.190 | 153.837.061 | 85.062.575 | 88.826.230 | 60.194.602 |
| Finansielle nøgletal | | | | | |
| Overskudsgrad | 2,3% | 3,4% | -1,8% | -0,9% | -1,4% |
| Likviditetsgrad | 83,3% | 77,0% | 60,6% | 95,7% | 98,6% |
| Soliditetsgrad | 14,3% | 14,2% | 12,8% | 8,5% | 9,3% |



| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| Årselever | | | | | |
| HHX | 3.638,6 | 3.469,9 | 3.404,5 | 3.390,6 | 3.205,9 |
| EUD | 636,6 | 551,8 | 607,6 | 822,1 | 841,7 |
| AMU | 0 | 0,4 | 17,0 | 29,2 | 42,2 |
| Åben uddannelse mm. | 178,5 | 196,7 | 165,1 | 219,3 | 260,2 |
| Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt | 4.453,6 | 4.218,8 | 4.194,1 | 4.461,2 | 4.350,0 |
| Årselever, indtægtsdækket undervisning | 2.468,8 | 1.376,7 | 542,2 | 504,8 | 510,6 |
| Årselever i alt | 6.922,5 | 5.595,5 | 4.736,3 | 4.966,0 | 4.860,6 |
| Aktivitetsudvikling i procent | 23,7% | 18,1% | -4,6% | 2,2% | 2,7% |
| Årsværk | | | | | |
| Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt | 541,6 | 478,0 | 453,5 | 469,5 | 464,2 |
| Andel i procent ansat på særlige vilkår | 2,0% | 2,3% | 2,0% | 2,1% | 1,5% |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen | 22,9 | 18,8 | 18,8 | 18,3 | 16,9 |
| Ledelses- og administrationsårsværk pr. 100 årselever | 0,8 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,1 |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever | 0,4 | 0,4 | 0,5 | 0,4 | 0,4 |
| Lønombkostninger | | | | | |
| Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever | 4.558.697 | 4.573.671 | 5.027.668 | 4.763.909 | 4.722.749 |
| Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever | 468.678 | 508.314 | 639.146 | 624.960 | 650.651 |
| Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever | 5.027.375 | 5.081.984 | 5.666.814 | 5.388.869 | 5.373.400 |
| Lønombkostninger i pct. af omsætningen | 59,8% | 63,0% | 69,7% | 68,4% | 70,7% |
| Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring | | | | | |
| Aktivitetsstyring | | | | | |
| Årsværk pr. 100 årselever | 7,8 | 8,5 | 9,6 | 9,4 | 9,6 |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever | 6,7 | 7,2 | 8,1 | 8,0 | 8,1 |
| Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen | 4,0% | 4,0% | 4,7% | 0 | 0 |
| Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen | 985.347 | 971.869 | 938.819 | 917.052 | 928.749 |



| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kapacitetsstyring | | | | | |
| Kvadratmeter pr. årselev | 5,0 | 5,1 | 6,1 | 5,8 | 5,9 |
| Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter kr. | 446 | 379 | 744 | 756 | 856 |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.) | 186 | 118 | 138 | 144 | 156 |
| Finansielstyring | | | | | |
| Belåningsgrad i procent | 44,0% | 45,5% | 47,1% | 62,2% | 57,1% |
| Finansieringsgrad (%) | 65,2% | 66,2% | 67,1% | 87,2% | 87,6% |
| Gældsfaktor (gearing) ¹ | 39,7% | 52,9% | 65,3% | 84,3% | 0 |
| Andel af realkreditlån med variabel rente | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 21,3% | 20,9% |

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Niels Brock vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

I starten af marts 2025 modtog skolen et brev fra Udlændinge- og Integrationsministeriet vedr. høring over udkast til ændring af studieopholdsbekendtgørelsen. Ændringen vil betyde, at skolens internationale studerende vil miste retten til at arbejde, miste retten til at kunne få opholds- og arbejdstilladelse til medfølgende familie samt miste retten til 6 måneders jobsøgningsophold efter endt uddannelse. Hvis ændringerne vedtages i den nuværende ordlyd, vil det sandsynligvis betyde lukning af skolens internationale afdeling og dermed tab af omsætning (i 2024 var omsætningen 225 mio. kr.) samt et væsentligt bidrag til skolen drift. Skolen har en plan for tilpasning. Skolen indsender naturligvis bemærkninger til udkastet inden udløb af fristen den 28. marts 2025.

Såfremt ændringen gennemføres i den nuværende ordlyd, vil det få driftseffekt fra 2026 og i 2029 forventes aktiviteten at være fuldt udfaset.

Forventninger til det kommende år

Niels Brock budgetterer i 2025 med et overskud på 4,6 mio.kr. på den ordinære drift og en samlet aktivitet på 8.219 årselever, hvilket er en stigning på 1.211 årselever ift. 2024.

¹ Langfristede gæld i alt – (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfrie kommunal gæld)/omsætning i alt

² Institutionen må ikke uden styrelsens godkendelse indgå nye aftaler om afdragsfrihed på lån, jf. § 3 i bekendtgørelse nr. 1954 af 14/12 2020



Tilsyn i årets løb

Aktive tilsyn

| År | Myndighed | Tilsyn | Beskrivelse | Frist | Status |
|------|---|---|---|--|------------------------------------|
| 2024 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) | Tematisk tilsyn på NVG med diskrepans mellem årskarakterer og prøvekarakterer | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet gennemfører et tematisk tilsyn med diskrepans mellem årskarakterer og prøvekarakterer, som det også frem går af styrelsens tilsynsplan 2024. Tilsynet fokuserer på institutioner, hvor karakterdiskrepansen er betydelig i et eller flere fag i 2023 og 2024. Styrelsen har gennemgået eksamensdata for årene 2023 og 2024 for fagene matematik A, dansk A og engelsk A. Der er foretaget en analyse af de skriftlige prøvekarakterer set ift. årskaraktererne for de elever, der har været til prøve. Handelsgymnasiet Nørre Voldgade er udtaget i tilsyn. Begrundelsen er, at karakterdiskrepansen i et eller flere fag er blandt de højeste 10 pct. på landsplan sammenlignet med tilsvarende uddannelsesudbud i både 2023 og 2024. | Redegørelsesskabelon skal udfyldes og indsendes senest den 24. januar 2025 | Indsendt |
| 2024 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) | Partshøring klassekvotient 29,2 | Niels Brock har overskredet klasseloftet på 28, hvilket kan få som konsekvens, at ministeriet vil trække tilskud tilbage for 54 elever. Den primære årsag til overskridelsen af det fleksible klasseloft i 2023 er, at det var første år med elevfordelingen, og skolen havde ingen erfaring med frafald for elever, som blev tildelt gennem elevfordelingen. I forbindelse med studieretningsvalg gik elevernes valg ikke op med det antal klasser, som var startet i august. På det ene gymnasium var der i august startet 11 klasser. Efter studieretningsvalg gav det kun mening af fortsætte med 10 klasser, hvilket resulterede i en højere klassekvotient på skolen i alt. | Skolen har sendt svar 15. november. Skolen var ikke bekendt med elevernes frafaldsmønster efter elevfordelingen. | Afventer tilbagemelding |
| 2022 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) | Uforbrugte puljemidler til erhvervspædagogisk kompetenceudvikling af undervisere på erhvervsuddannelserne | STUK har udbetalt ca. 5,8 mio. kr. til skolen til kompetenceløft af undervisere på erhvervsuddannelserne. Niels Brock har kunne bruge ca. 1,1 mio i perioden 2014 - 2020 til formålet. De resterende midler vil som planlagt blive tilbagebetalt (og står på en statuskonto). | Frist for brug af midlerne: ultimo 2023. | Afventer tilbagebetalingstidspunkt |

Afsluttede tilsyn

| År | Myndighed | Tilsyn | Beskrivelse | Frist | Status |
|------|---|--|--|--|---|
| 2024 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) | Risikobaseret kvalitetstilsyn | Niels Brock er udtaget til tilsyn på baggrund af: 1) Frafald på grundforløb 1 på kontor, handel og forretningsservice, 2) Tilgang til grundforløb 2, 3) Trivsel - Læringsmiljø. Skolen skal indsende en redegørelse for områderne. Herefter vil STUK tage stilling til, om vi fortsætter i tilsyn. | Skolen har sendt redegørelse til STUK 23. september 2024 | Tilsyn afsluttet 25. november |
| 2024 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) | Tilsyn med chefløn | STUK fører årligt tilsyn med chefløn på statens område. STUK har udtaget to chefer på Niels Brock til tilsyn. Skolen har besvaret et spørgeskema med lønoplysninger og afventer pt. tilbagemelding fra STUK. | N/A | Spørgeskema besvaret. Vi har fået tilbagemelding d. 11/9 fra STUK om, at den ene sag er afsluttet uden bemærkninger. Vi har fået tilbagemelding d. 28. oktober om, at den anden sag også er lukket uden bemærkninger. |
| 2024 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet | Tilsyn med bestyrelsesuddannelseskra- vet | STUK undersøgte, om bestyrelsesuddannelseskra- vet var opfyldt på landets skoler for erhvervsrettet uddannelsen. | N/A | Tilsyn afsluttet d. 21. marts 2024 uden bemærkninger |
| 2024 | Styrelsen for Undervisning og Kvalitet | Tilsyn med for sent aflyste tolketimer (SPS) | STUK fører årligt tilsyn med alle landets skoler om udgifter til for sent aflyste tolketimer. Skolen havde i 2023 udgifter til for sent aflyste tolketimer på i alt 9.130 kr. | N/A | Tilsyn afsluttet 3. juni 2024 uden bemærkninger |
| 2024 | Sikkerhedsstyrelsen | Tilsyn med elinstallationer | Sikkerhedsstyrelsen har fundet en række fejl ved elinstallationerne på Julius Thomsens Plads. Alle fejl er udbedret undtagen én, som er planlagt udbedret. | 26. februar 2024 | Tilsyn afsluttet 1. marts. Udbedring godkendt. |



Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Regeringen har sat som mål, at 90% af de 25-årige skal gennemføre en ungdomsuddannelse i 2030. Niels Brock bidrager med sin store aktivitet på EUD og HHX til at løfte den politiske målsætning.

Målrapporteringstabeller

Tabel 1 – Antal årselever i året

| Uddannelsesområde | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 291 | 243 | 265 | 413 | 477 |
| Erhvervsuddannelser, hovedforløb | 141 | 138 | 151 | 149 | 158 |
| Erhvervsuddannelser, eux | 205 | 171 | 192 | 260 | 207 |
| Gymnasiale uddannelser, HHX | 3639 | 3470 | 3404 | 3391 | 3206 |
| Gymnasial enkeltfagsundervisning | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Gymnasial suppleringskurser (GSK) | 145 | 162 | 134 | 214 | 239 |
| Arbejdsmarkedskurser | 0 | 0 | 17 | 29 | 42 |
| Åben uddannelse | 33 | 35 | 31 | 5 | 18 |
| Andet (Indtægtsdækket virksomhed) | 2468 | 1377 | 542 | 505 | 511 |
| Antal årselever i året | 6922 | 5596 | 4736 | 4.966 | 4.861 |

Note: tabellen er inkl. periodiserede årselever

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelserne grundforløb

| Frafald opgjort i % | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------|-------|------|------|-------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb 1 | 7,20% | 8,50% | 9,1% | 5,9% | 6,3% |
| Erhvervsuddannelser, grundforløb 2 | 5,90% | 7,5% | 8,7% | 6,9% | 11,4% |

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på de gymnasiale uddannelser

| Uddannelse | 2021/2022 | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 | 2017/2018 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| HHX | 86% | 84% | 89% | 82% | 80% |

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk



Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Niels Brock for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) samt Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Skolen har dog tilpasset regnskabet i forhold til Undervisningsministeriets (BUVM) krav om yderligere specifikationer og formålsopdeling.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Operationel leasing

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

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

Finansiel leasing

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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



Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet, antal administrative medarbejdere beskæftiget med området, lokaletræk samt skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatoppgørelse

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

Hvor det er muligt, henføres lærerlønomkostningerne direkte til uddannelsesområderne. På områder, hvor dette ikke er muligt, fordeles lønudgiften med en fordelingsnøgle baseret på årselevantal pr. uddannelsesretning.

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

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

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



antal administrative medarbejdere beskæftiget med IDV i forhold til antal studieadministrative medarbejdere og antal klasselokaler anvendt til IDV i forhold til antal klasselokaler i alt.

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 transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte 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 | 40 år |
| • Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011 | 50 år |
| • Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer) | 10 år |
| • Særlige installationer | 10 år |
| • Udstyr og inventar i.h.t. ØAV | 3 - 10 år |
| • Indretning af lejede lokaler | lejeperioden |

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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



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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder

Hensatte forpligtelser

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



Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. 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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit

Samlet likviditet til rådighed

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

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

| | | |
|-------------------|---|--|
| Overskudsgrad | = | Resultat før ekstraordinære poster * 100 / Omsætningen |
| Likviditetsgrad | = | Omsætningsaktiver * 100 / Kortfristet gæld |
| Soliditetsgrad | = | Egenkapital ultimo * 100 / Aktiver |
| Finansieringsgrad | = | Langfristet gæld * 100 / Materielle anlægsaktiver |
| Gældsfaktor | = | Langfristede gældsforpligtelser i alt / omsætning i alt |
| Årselever | = | Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning |
| Årsværk | = | Gennemsnitligt antal ansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsnormen er 1.924 timer |



Resultatopgørelse

| | Note | 2024 (kr.) | 2023 (kr.) |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Statstilskud | 1 | 338.406.849 | 308.919.363 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 243.677.770 | 142.730.667 |
| Omsætning i alt | | 582.084.619 | 451.650.030 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | -470.753.766 | -359.625.453 |
| Markedsføring | 4 | -2.756.449 | -1.814.521 |
| Ledelse og administration | 5 | -25.546.399 | -23.100.451 |
| Bygningsdrift | 6 | -64.631.099 | -43.643.838 |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | -7.901.181 | -6.615.003 |
| Omkostninger i alt | | -571.588.894 | -434.799.266 |
| Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster | | 10.495.726 | 16.850.764 |
| Finansielle indtægter | 8 | 6.727.067 | 3.211.475 |
| Finansielle omkostninger | 9 | -3.973.993 | -4.887.046 |
| Finansielle poster i alt | | 2.753.074 | -1.675.571 |
| Resultat før ekstraordinære poster | | 13.248.801 | 15.175.193 |
| ÅRETS RESULTAT | | 13.248.801 | 15.175.193 |



Balance pr. 31. december

| Aktiver | Note | 2024 (kr.) | 2023 (kr.) |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger | 10 | 347.692.996 | 354.213.501 |
| Udstyr | 11 | 226.766 | 0 |
| Inventar | 12 | 6.267.443 | 6.769.020 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 354.187.204 | 360.982.522 |
| Deposita | | 16.831.776 | 4.002.582 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 16.831.776 | 4.002.582 |
| Anlægsaktiver i alt | | 371.018.980 | 364.985.104 |
| Tilgodehavdender fra salg og tj.ydelser | | 15.266.737 | 3.203.708 |
| Mellemregning med BUVM | | 0 | 706.326 |
| Andre tilgodehavender | | 1.180.419 | 3.689.959 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 673.241 | 1.246.393 |
| Tilgodehavender i alt | | 17.120.397 | 8.846.386 |
| Likvide beholdninger | | 229.802.190 | 153.672.125 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 246.922.587 | 162.518.512 |
| Aktiver i alt | | 617.941.567 | 527.503.615 |



| Passiver | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| | | (kr.) | (kr.) |
| Egenkapital i øvrigt | 13 | 88.144.236 | 74.895.435 |
| Egenkapital i alt | | 88.144.236 | 74.895.435 |
| Hensatte forpligtigelser | 14 | 2.450.000 | 2.450.000 |
| Hensatte forpligtigelser i alt | | 2.450.000 | 2.450.000 |
| Realkreditgæld | 15 | 230.945.203 | 239.069.760 |
| Langfristede gældsforpligtigelser i alt | | 230.945.203 | 239.069.760 |
| Mellemregning med BUVM | | 1.126.268 | 0 |
| Leverandør af varer og tjenesteydelser | | 20.497.623 | 17.597.376 |
| Anden gæld | 16 | 57.258.421 | 44.686.193 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 217.519.818 | 148.804.852 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | | 296.402.128 | 211.088.421 |
| Gældsforpligtigelser i alt | | 529.797.331 | 452.608.181 |
| Passiver i alt | | 617.941.567 | 527.503.615 |



Pengestrømpopgørelse

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| | (kr.) | (kr.) |
| Årets resultat | 13.248.801 | 15.175.193 |
| Reguleringer vedr. ikke kontante poster | | |
| Af- og nedskrivninger | 7.035.422 | 7.022.083 |
| Andre ikke kontante driftsposter | -12.829.193 | 0 |
| Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | -8.274.011 | 2.232.598 |
| Ændringer i hensatte forpligtelser | 0 | 0 |
| Ændring i kortfristet gæld | 85.230.405 | 52.338.413 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt | 84.411.424 | 76.768.287 |
| Investeringers likviditetsvirkning | | |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -240.105 | 0 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Ændring i finansielle anlægsaktiver | 0 | -199.953 |
| Salg af værdipapirer | 0 | 1.000.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt | -240.105 | 800.047 |
| Afdrag/indfrielse, realkreditlån | -8.041.255 | -7.958.784 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt | -8.041.255 | -7.958.784 |
| Ændringer i likviditet | 76.130.065 | 69.609.550 |
| Likvider beholdning primo | 153.672.125 | 84.062.575 |
| Likvider beholdning ultimo | 229.802.190 | 153.672.125 |
| Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit | 0 | 0 |
| Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit | 0 | 0 |
| byggekredit | 0 | 0 |
| Værdipapirer | 0 | 0 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 229.802.190 | 153.672.125 |



Noter til regnskab

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

Niels Brock vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.



| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | (kr.) | (kr.) |
| 1 Statstilskud | | |
| Undervisningstaxameter | 282.641.323 | 257.548.177 |
| Fællesudgiftstilskud | 28.734.824 | 27.729.582 |
| Bygningstaxameter | 27.030.702 | 23.890.663 |
| Øvrige driftsindtægter | 0 | 0 |
| Særlige tilskud | 0 | -249.059 |
| Statstilskud i alt | 338.406.849 | 308.919.363 |
| 2 Deltagerbetaling og andre indtægter | | |
| Deltagerbetaling, uddannelser | 1.083.193 | 1.519.244 |
| Anden ekstern, rekvirentbetaling | 3.366.842 | 3.139.869 |
| Andre indtægter | 239.227.735 | 138.071.554 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter i alt | 243.677.770 | 142.730.667 |
| 3 Undervisningens gennemførelse | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | -315.573.772 | -255.919.931 |
| Afskrivning | -13.339 | 0 |
| Øvrige omkostninger | -155.166.655 | -103.705.522 |
| Undervisningens gennemførelse i alt | -470.753.766 | -359.625.453 |
| 4 Markedsføring | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | -415.651 | -457.685 |
| Øvrige omkostninger | -2.340.798 | -1.356.836 |
| Markedsføring i alt | -2.756.449 | -1.814.521 |



| <u>Note</u> | <u>2024</u> (kr.) | <u>2023</u> (kr.) |
|---|----------------------|----------------------|
| 5 Ledelse og administration | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | -19.099.936 | -17.351.972 |
| Afskrivning | 0 | 0 |
| Øvrige omkostninger | -6.446.463 | -5.748.480 |
| Ledelse og administration i alt | -25.546.399 | -23.100.451 |
| 6 Bygningsdrift | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | -7.199.829 | -6.033.270 |
| Afskrivning | -7.022.083 | -7.022.083 |
| Øvrige omkostninger | -50.409.187 | -30.588.485 |
| Bygningsdrift i alt | -64.631.099 | -43.643.838 |
| 7 Aktiviteter med særlige tilskud | | |
| Løn og lønafhængige omkostninger | -5.728.615 | -4.599.790 |
| Øvrige omkostninger | -2.172.566 | -2.015.213 |
| Aktiviteter med særlige tilskud i alt | -7.901.181 | -6.615.003 |
| 8 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 6.727.067 | 3.211.475 |
| Finansielle indtægter i alt | 6.727.067 | 3.211.475 |
| 9 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger og andre finansielle omk. | -3.973.993 | -4.071.583 |
| Kurstab på værdipapirer | 0 | -815.463 |
| Finansielle omkostninger i alt | -3.973.993 | -4.887.046 |



Note

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver (Grunde og bygninger)

| | I alt |
|--|--------------------|
| | (kr.) |
| Kostpris primo (Grunde og bygninger) | 453.977.779 |
| Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger) | 0 |
| Afgang i året løb (Grunde og bygninger) | 0 |
| Kostpris ultimo (Grunde og bygninger) | 453.977.779 |
| Akk. af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger) | 99.764.278 |
| Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger) | 6.520.505 |
| Tilbageførte af og nedskrivning (Grunde og bygninger) | 0 |
| Akk. af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger) | 106.284.783 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. dec. | 347.692.996 |

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT pr. 31. december 2024 (kr.) **525.000.000**

| Vurderinger | Grund | Bygninger | Vurderingsår |
|--------------------------|------------|-------------|--------------|
| Linnesgade | 9.956.900 | 57.000.000 | 2022 |
| Julius Thomsens Plads 6 | 13.156.000 | 69.000.000 | 2022 |
| Julius Thomsens Plads 10 | 7.678.000 | 68.000.000 | 2022 |
| Nørre Voldgade 30-34 | 50.147.500 | 273.000.000 | 2022 |
| Bispetervet 1-3 | 11.719.800 | 58.000.000 | 2022 |
| | 92.658.200 | 525.000.000 | |



Note

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver (Udstyr)

| | I alt |
|---|----------------|
| | (kr.) |
| Kostpris primo (Udstyr) | 357.814 |
| Tilgang i årets løb (Udstyr) | 240.105 |
| Afgang i årets løb (Udstyr) | -142.770 |
| Kostpris ultimo (Inventar) | 455.149 |
| Akk. af- og nedskrivninger primo (Udstyr) | 357.814 |
| Af- og nedskrivninger i årets løb (Udstyr) | 13.339 |
| Tilbageførte af og nedskrivning (Udstyr) | -142.770 |
| Akk. af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr) | 228.383 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. dec. | 226.766 |



Note

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver (Inventar)

| | I alt |
|---|-------------------|
| | (kr.) |
| Kostpris primo (Inventar) | 20.114.770 |
| Tilgang i årets løb (Inventar) | 0 |
| Afgang i året løb (Inventar) | 0 |
| Kostpris ultimo (Inventar) | 20.114.770 |
| Akk. af- og nedskrivninger primo (Inventar) | 13.345.749 |
| Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar) | 501.578 |
| Tilbageførte af og nedskrivning (Inventar) | 0 |
| Akk. af- og nedskrivninger ultimo (Inventar) | 13.847.327 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. dec. | 6.267.443 |



Note

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------------------|
| 13 Egenkapital i øvrigt | (kr.) | (kr.) |
| Egenkapital i øvrigt saldo primo | 74.895.435 | 59.720.242 |
| Årets resultat | 13.248.801 | 15.175.193 |
| Egenkapital i øvrigt saldo ultimo | 88.144.236 | 74.895.435 |
| | | |
| 14 Hensatte forpligtigelser | | |
| Hensatte forpligtigelser saldo primo | 2.450.000 | 2.450.000 |
| Retablering lejemål | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtigelser saldo ultimo | 2.450.000 | 2.450.000 ² |

³Institutionen må alene indgå aftaler om de finansielle instrumenter, der er omfattet af bilag 1 til bekendtgørelse 1954 af 14/12 2020. Dette fremgår af bekendtgørelsens § 2.



Note

15 Realkreditgæld

| | | | | | 2024 | 2023 |
|---|----------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | (kr.) | (kr.) |
| | Bygning | Hovedstol | Udløbsdato | Kontant- rente | Pantebrevs- restgæld | Pantebrevs- restgæld |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | NVG | 5.620.000 | 31.12.2050 | 1,1% | 4.940.625 | 5.105.575 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | NVG | 15.200.000 | 31.12.2050 | 1,0% | 13.342.110 | 13.792.623 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | BISP | 7.221.000 | 31.12.2050 | 1,1% | 6.348.088 | 6.560.028 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | BISP | 36.900.000 | 31.12.2050 | 1,0% | 32.389.727 | 33.483.408 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | LIN | 7.560.000 | 31.12.2050 | 1,1% | 6.646.108 | 6.867.998 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | LIN | 61.650.000 | 31.12.2050 | 1,0% | 54.114.544 | 55.941.791 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | JTP6 | 62.550.000 | 31.12.2050 | 1,0% | 54.904.537 | 56.758.459 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | JTP6 | 15.889.000 | 31.12.2050 | 1,1% | 13.977.046 | 14.443.691 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | JTP10 | 13.653.000 | 31.12.2050 | 1,1% | 12.002.554 | 12.403.278 |
| Nykredit, kontantlån - fast rente | JTP10 | 48.600.000 | 31.12.2050 | 1,0% | 42.659.641 | 44.100.098 |
| | | | | | 241.324.981 | 249.456.958 |
| Realkreditgæld i alt | | | | | 241.324.981 | 249.456.958 |
| Heraf | | | | | | |
| Afdrag efter 5 år | | | | | 199.398.178 | 207.955.348 |
| Afdrag mellem 1 og 5 år | | | | | 33.711.523 | 33.369.624 |
| Langfristet realkreditgæld i alt | | | | | 233.109.701 | 241.324.981 |
| | | | | | | |
| Afdrag inden for et år | | | | | 8.215.280 | 8.131.977 |



Note

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | (kr.) | (kr.) |
| 16 Anden gæld | | |
| Skyldig løn | 3.015.717 | 2.456.742 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 206.843 | 196.043 |
| Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge | 510.020 | 429.992 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse | 13.450.054 | 12.064.316 |
| Øvrige gældsposter | 31.860.507 | 21.407.123 |
| Realkreditgæld, afdrag indenfor et år | 8.215.280 | 8.131.977 |
| Anden gæld i alt | <u>57.258.421</u> | <u>44.686.193</u> |



Note

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for realkreditgælden er der stillet pant i skolens grunde og bygninger.

Andre forpligtelser

| Leje af bygninger | Leje indtil fraflytningsdato (kr.) | Tidligste ophørsdato |
|--|---|-----------------------------|
| Hammerichsgade 14 (HCA) | 7.088.469 | 31.01.2026 |
| Rengøring af bygninger | | |
| Julius Thomsens Plads 6 & 10, Hammerichsgade 14 (HCA) og Skt. Petri | <u>2.221.182</u> | 30.06.2025 |
| | <u>2.221.182</u> | |

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået betinget købsaftale på 380 mio. kr. vedr. køb af ejendom.

Hjemfaldspligt m.m.

Der er et gavebrev på ejendommen Julius Thomsens Plads 6, der indebærer at grund og bygninge tilfalder kommunen, hvis disse anvendes til andet end handelsskole eller pigeskole.



Særlige specifikationer

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| | (kr.) | (kr.) |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 297.058.391 | 243.443.724 |
| Pension | 48.316.720 | 38.384.799 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.642.691 | 2.534.125 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>348.017.802</u> | <u>284.362.648</u> |
| Lønomsomkostninger til chefløn | | |
| De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde | 23.376.937 | 18.263.102 |
| De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen. | 22.589.583 | 18.263.102 |
| De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | 10.327.748 | 9.907.826 |
| Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller chefer der refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | 0 | 0 |
| Honorar til revisor | | |
| Honorar til lovpligtig revision | 412.764 | 406.664 |
| Andre ydelser end revision | 38.399 | 99.636 |
| Honorar til revisor i alt | <u>451.163</u> | <u>506.300</u> |



| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | (kr.) | (kr.) |
| Specifikation af formålsregnskabet | | |
| Statstilskud i alt | 338.406.850 | 308.919.364 |
| Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt | 243.677.770 | 142.730.667 |
| Omsætning i alt | 582.084.619 | 451.650.031 |
| Omkostninger til undervisningens gennemførelse | | |
| Erhvervsuddannelser | -29.611.248 | -24.020.869 |
| EUX | -12.431.231 | -12.367.883 |
| AMU og TAMU | 0 | -4.439 |
| Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM) | -231.707.686 | -210.295.476 |
| Introduktionskurser mm. | -1.777.740 | -1.780.081 |
| Åben uddannelse | -6.301 | -24.202 |
| Indtægtsdækket virksomhed | -195.219.560 | -111.132.504 |
| Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt | -470.753.766 | -359.625.454 |
| Omkostninger til ledelse og administration | | |
| Markedsføring | -2.756.449 | -1.814.521 |
| Institutionsledelse | -2.760.165 | -2.596.685 |
| Bestyrelseshonorar | -178.910 | -201.649 |
| Administration | -22.607.323 | -20.302.119 |
| Omkostninger til ledelse og administration i alt | -28.302.847 | -24.914.974 |
| Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) | | |
| Rengøring | -10.328.143 | -7.684.427 |
| Forsyning | -6.383.383 | -3.367.559 |
| Øvrig drift | -5.648.020 | -5.592.002 |
| Husleje, afskrivning og ejendomsskat | -10.195.092 | -6.552.544 |
| Indvendig vedligeholdelse | -11.004.868 | -9.082.181 |
| Udvendig vedligeholdelse | -7.910.128 | -3.450.724 |
| Bygningsinventar og -udstyr | -12.708.623 | -7.432.881 |
| Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt | -64.178.257 | -43.162.317 |



| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | (kr.) | (kr.) |
| Specifikation af formålsregnskabet (fortsat) | | |
| Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud | | |
| Speciel pædagogisk støtte (SPS) | -1.605.107 | -834.312 |
| Lærepladsopsøgende arbejde, AUB | -6.218.324 | -5.559.580 |
| Øvrige projekter | -77.750 | -221.110 |
| Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt | -7.901.180 | -6.615.001 |
| Omkostninger kantinedrift i alt | -452.842 | -481.521 |
| Omkostninger kostafdeling i alt | 0 | 0 |
| Omkostninger administrativt fællesskab i alt | 0 | 0 |
| Finansielle poster i alt | 2.753.074 | -1.675.571 |
| Ekstraordinære poster i alt | 0 | 0 |
| Årets resultat | 13.248.801 | 15.175.193 |



| | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | I alt |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | (kr.) | (kr.) | (kr.) | (kr.) | (kr.) |
| Indtægtsdækket virksomhed (IDV) | | | | | |
| Indtægter | 232.322.786 | 131.120.206 | 51.808.472 | 47.114.297 | 462.365.761 |
| Øvrige omkostninger | -116.407.223 | -44.328.748 | -23.329.855 | -24.812.446 | -208.878.272 |
| Personaleomkostninger | -78.812.337 | -66.803.755 | -26.381.177 | -20.096.937 | -192.094.207 |
| I alt | 37.103.226 | 19.987.703 | 2.097.441 | 2.204.914 | 61.393.283 |
| Fordeling af IDV aktiviteter | Omsætning 2024 | Omsætning 2023 | Omsætning 2022 | Omsætning 2021 | Omsætning I alt |
| Kurser | 230.376.986 | 129.106.706 | 51.808.472 | 47.114.297 | 458.406.461 |
| Udleje* | 1.945.800 | 2.013.500 | 0 | 0 | 3.959.300 |
| I alt | 232.322.786 | 131.120.206 | 51.808.472 | 47.114.297 | 462.365.761 |

* Udleje er først konteret som IDV aktivitet i 2023

| | 2024 |
|---|--------------|
| | (kr.) |
| Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse: | |
| Institutionens direkte omkostninger i alt | -80.976.439 |
| Institutionens indirekte omkostninger i alt | -114.243.121 |
| Øvrige indregnede omkostninger ** | -8.807.224 |
| Sum | -204.026.784 |
| Indtægter i alt | 232.322.786 |

** Dækningsafgift 12,7% og selskabsskat 22%



Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Specifikationen viser fordelingen af årets tilgange på anlægsaktiverne fordelt på nyt og brugt.

| | <u>Udstyr</u> |
|--------------|-----------------------|
| Nyt | 240.105 |
| Brugt | 0 |
| I alt | <u>240.105</u> |

Specifikation over afsluttede projekter

Specifikationen viser afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret.

Der er ikke afsluttet anlægsprojekter i regnskabsåret.

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Specifikationen viser igangværende anlægsprojekter ved regnskabsårets udløb

Der er ingen igangværende anlægsprojekter ved regnskabsårets udløb

It- omkostninger, angivet i hele kr.

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 10.362.383 | 9.680.341 |
| It- systemdrift | 9.375.445 | 8.318.500 |
| It- vedligehold | 19.999 | 960.309 |
| It-udviklingsomkostninger | 3.114.248 | 2.660.044 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 7.883.074 | 3.950.637 |
| I alt | <u>30.755.148</u> | <u>25.569.831</u> |

