

## Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

TEC, Technical Education Copenhagen  
Stæhr Johansens Vej 7, 2000 Frederiksberg

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Undervisningsministeriet

Institutionsnummer: 147401

CVR-nummer: 20 57 89 12

## Indhold

<b>Generelle oplysninger om institutionen .....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsepåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring .....</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....</b>	<b>6</b>
<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal .....</b>	<b>9</b>
Årets faglige resultater .....	10
Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal.....	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	13
Usikkerhed ved indregning og måling .....	13
Usædvanlige forhold .....	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	13
Forventninger til det kommende år .....	14
<b>Målrapportering .....</b>	<b>14</b>
De overordnede politiske mål .....	14
Målrapportering .....	15
<b>Regnskab .....</b>	<b>17</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	17
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december .....	23
Balance pr. 31. december.....	24
Noter.....	27
Særlige specifikationer .....	35

## Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen:	<p>TEC, Technical Education Copenhagen Stæhr Johansens Vej 7 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg Undervisningsministeriet</p> <p>Telefon 38 17 70 00 Hjemmeside: <a href="http://www.tec.dk">www.tec.dk</a> E-mailadresse: <a href="mailto:tec@tec.dk">tec@tec.dk</a></p> <p>Institutionsnummer: 147401 CVR-nummer: 20 57 89 12</p>
Bestyrelsen	<p>Henrik Tofteng - DI (formand) Kasper Palm, Dansk Metal (næstformand) Jan Pelby - Danske Malermestre (medlem af forretningsudvalg) Jørgen Juul Rasmussen – Dansk EI-forbund (medlem af forretningsudvalg)</p> <p>Henrik Bay-Clausen - 3F Lars Peter Olsen, DI Lasse Berg, Frederiksberg Kommune Kim Fusager Balle – Blik- og Rørarbejderforbundet Søren Østergaard – TEKNIQ Lars D. Christoffersen – DTU</p> <p>Ghita Due Andersen – fællestillidsmand Mathias Vinholt, erhvervsuddannelserne - elevrepræsentant</p>
Daglig ledelse	<p>Morten Emborg, direktør Jacob Elmeros Jersild, vicedirektør Tove Svejstrup Christensen, EUD-direktør Kirsten Flagstad, HCØ-direktør</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse inden for det tekniske område samt gymnasiale uddannelser (HTX).</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank</p>
Revision	<p>PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup</p> <p>Telefon 39 45 39 45 CVR-nummer: 33 77 12 31</p>

## Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for TEC, Technical Education Copenhagen.

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 gives 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.

Frederiksberg, den 30. marts 2020

### Daglig ledelse

---

**Morten Emborg**  
Direktør

---

**Jacob Elmeros Jersild**  
Vicedirektør

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

Frederiksberg, den 30. marts 2020

---

**Henrik Tofteng**  
Formand

---

**Kasper Palm**  
Næstformand

---

**Jan Pelby**

---

**Jørgen Juul Rasmussen**

---

**Henrik Bay-Clausen**

---

**Lars Peter Olsen**

---

**Lasse Berg**

---

**Kim Fusager Balle**

---

**Søren Østergaard**

---

**Lars D. Christoffersen**

---

**Ghita Due Andersen**

---

**Mathias Vinholt**

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for TEC, Technical Education Copenhagen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TEC, Technical Education Copenhagen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Undervisningsministeriets paradigme og vejledning (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

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

### Grundlag for konklusion

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 relevante standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om revision og tilskuds kontrol 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 relevante standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om revision og tilskuds kontrol 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 revisions handlinger 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 revisions handlinger, 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 institutionen evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

København, den 30. marts 2020

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen

Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

På TEC uddanner vi fagligt stolte og dygtige mennesker. Vi har en høj faglig og pædagogisk standard og samarbejder tæt med virksomheder, brancher og videregående uddannelser nationalt og globalt.

Vi har mere end 30 erhvervsuddannelser, praktikcenter, teknisk gymnasium: H.C. Ørsted Gymnasiet, EUX, 10. klasse, introduktions- og brobygningsforløb til ungdomsuddannelserne samt efteruddannelse til faglærte og ufaglærte. Hvert år sikrer vi, at 20.000 mennesker får en uddannelse af høj kvalitet med fokus på erhvervsrettet dannelse og innovation.

Desuden har TEC indtægtsdækket virksomhed (IDV) i form af bl.a. afklaringsforløb for jobcentre og skræddersyede kurser til virksomheder i tilknytning til TECs uddannelser.

### TECs Grundforståelse

TECs Grundforståelse udgør det fælles strategiske grundlag for alle skolens aktiviteter. TECs identitet, omdømme, kompetencer og praksis er formuleret i Grundforståelsen, der fungerer som fælles grundlag for ledelse og medarbejdere, så skolen også i fremtiden udbyder uddannelser og kurser, der er relevante og af høj kvalitet.

### TECs strategiske fortælling

TEC fortsatte i 2019 med at styrke sit strategiske arbejde gennem en fortælling, der sætter fokus på "must wins", fokusområder og strategiske indsatsområder. Tilsammen skal den proces styrke TEC som selvstændig og bæredygtig skole og ikke mindst fortsat sikre erhvervsuddannelser og HTX af høj kvalitet.

### Pædagogisk didaktisk strategi

På TEC understøtter vi elevernes teknologiske og erhvervsrettede dannelse med undervisning, der gør eleverne bevidste om værdier, normer, kvalitetskrav og kultur, der knytter sig til de enkelte erhverv og videregående uddannelser. Vi uddanner stolte håndværkere og kompetente studerende.

### H.C. Ørsted Gymnasiets faglige vision

På H.C. Ørsted Gymnasiet har vi en fælles faglig vision. Den vil vi realisere i et tæt samarbejde på tværs af en solid faglighed og stærke kompetencer inden for naturvidenskab og teknologi - målrettet støttet af humaniora og samfundsvidenskab. Vi bidrager til at styrke fremtidens samfund ved at være nysgerrige, samarbejdende, selvstændige og dygtige.

## Årets faglige resultater

### Aktivitet

TEC havde i 2019 4.589 årselever<sup>1</sup> ekskl. aktiviteter gennemført for andre. Antallet af årselever ekskl. aktiviteter gennemført for andre steg fra 4.442 i 2018 til 4.589 i 2019 svarende til en aktivitetsstigning på godt 3 pct.

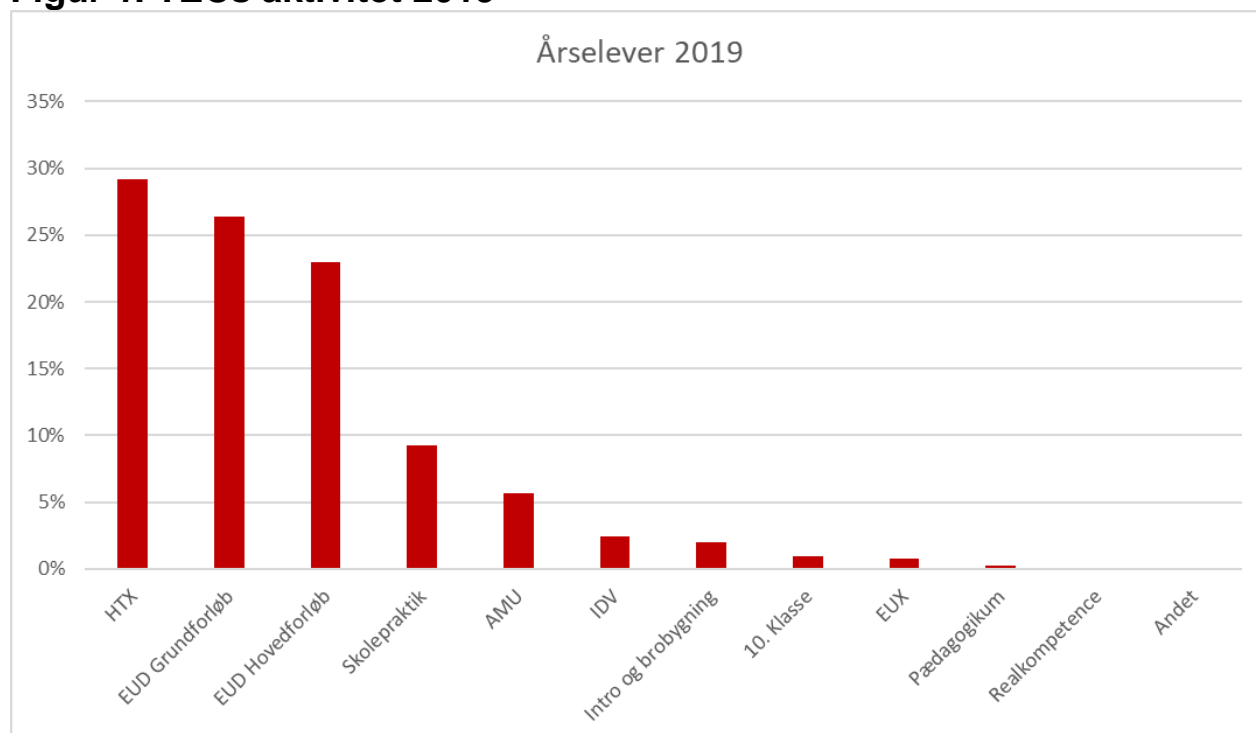
Aktivitetsfordelingen mellem uddannelsesområderne fremgår af figur 1. nedenfor.

Aktiviteten på EUD grundforløb udgør godt 26 pct., EUD hovedforløb udgør 23 pct. og Praktikcentret udgør godt 9 pct. af aktiviteten. Samlet set udgør disse aktiviteter således 59 pct. af aktiviteten på TEC. EUX-delen vedr. Grundforløb og Hovedforløb indgår i det samlede tal vedr. EUD, mens den gymnasiale del af EUX-uddannelsens Hovedforløb fremgår særskilt som EUX i nedenstående figur.

HTX står for 29 pct. af aktiviteten.

Hovedparten af den øvrige aktivitet er fordelt med 6 pct. vedr. AMU samt 2 pct. vedr. henholdsvis IDV og Intro og brobygning.

**Figur 1. TECs aktivitet 2019**



<sup>1</sup> Årselever er kursister og elever omregnet til fuldtid svarende til 40 uger

## Kvalitet

På TEC arbejder vi med at sikre undervisning af høj kvalitet med forankring i skolens Grundforståelse.

TEC vil være virksomhedernes og de unges førstevalg, hvilket kræver en høj kvalitet i undervisningen. TEC har et kvalitetssystem som bl.a. omfatter elevtrivsel og virksomhedstilfredshed. [Se TECs kvalitetssystem her.](#)

Virksomhedstilfredshedsundersøgelsen (VTU) for 2019 viser en fremgang på alle indikatorer i forhold til 2018. TEC ligger dog fortsat få procentpoint under landsgennemsnittet på 3 ud af 4 indikatorer. Indikatoren vedr. elevens præstation ligger 1 procentpoint over landsgennemsnittet.

TEC ligger på linje med eller over landsgennemsnittet på alle parametre i kursistevalueringerne på AMU i 2019.

På <http://tec.dk/om-tec/kvalitet> ses alle resultater fra ovenstående trivselsmålinger samt nøgletal for fuldførelsestid og procent, overgang til anden uddannelse, karakterer, beskæftigelsesprocent m.m.

## Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat udgør 0,9 mio. kr. hvilket er et tilfredsstillende resultat.

Skolens indtægter udgjorde 538,1 mio. kr. i 2019 mod 531,5 mio. kr. i 2018. Den forøgede omsætning skyldes grundlæggende flere taxameterindtægter som følge af flere årselever. Statstilskuddet udgjorde i alt 462,0 mio. kr. i 2019, hvilket er 11,4 mio. kr. mere end i 2018.

De samlede omkostninger i 2019 udgør 537,2 mio. kr. Til sammenligning udgjorde omkostningerne i 2018 529,6 mio. kr. Der er således en samlet omkostningsstigning på 7,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært gennemført låneomlægning ultimo 2019. Øgede lønomkostninger som følge af det højere aktivitetsniveau kompenseres stort set af faldende driftsomkostninger. TECs hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående tabel 1.

TEC havde ultimo 2018 og primo 2019 en stram likviditet som følge af byggeri af nyt gymnasium i Lyngby. Finansiering af løbende byggeri via byggekredit kom på plads efter 1. kvartal 2019 og likviditeten er således tilbage på normalt niveau. Den likvide beholdning ultimo året udgjorde 77,8 mio. kr.

**Tabel 1. Hoved- og nøgletal**

Resultatopgørelse	2019	2018	2017	2016	2015
Omsætning	538,1	531,5	563,5	574,1	620,9
Heraf statstilskud	462,0	450,6	451,1	442,1	473,5
Omsætning ekskl. Administrativt fællesskab	538,1	531,5	521,7	523,2	572,4
Omkostninger	-517,0	-516,0	-540,7	-584,5	-615,5
Omkostninger ekskl. Administrativt fællesskab	-517,0	-516,0	-498,8	-533,7	-567,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	21,2	15,5	22,8	-10,4	5,3
Finansielle poster	-20,2	-13,6	-15,3	-12,6	-13,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,9	1,9	7,6	-23,1	-7,7
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	19,7	21,3	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,9</b>	<b>1,9</b>	<b>27,3</b>	<b>-1,7</b>	<b>-7,7</b>

Balance	2019	2018	2017	2016	2015
Anlægsaktiver	857,2	791,0	777,8	713,4	731,5
Omsætningsaktiver	96,5	55,6	82,5	146,3	79,0
Balancesum	953,6	846,6	860,3	859,7	810,4
Egenkapital	231,8	267,8	263,2	227,2	233,4
Langfristede gældsforpligtigelser	449,9	422,4	416,0	438,8	352,5
Kortfristede gældsforpligtigelser	271,9	156,4	181,0	193,7	224,5

Pengestrømsopgørelse	2019	2018	2017	2016	2015
Driftsaktivitet	63,5	-7,6	19,4	-11,2	45,2
Investeringsaktivitet	-87,3	-41,1	-67,1	11,4	-42,3
Finansieringsaktivitet	73,6	10,1	-14,1	81,5	-18,6
Pengestrøm, netto	49,8	-38,7	-61,8	81,8	-15,7
Likvider primo	28,0	66,6	128,4	30,5	62,3
Likvider ultimo	77,8	28,0	66,6	128,4	30,5
Resterende trækningmulighed på byggekreditten	111,1	-	-	-	-
Samlet likviditet til rådighed	188,8	28,0	66,6	128,4	30,5

Nøgletal	2019	2018	2017	2016	2015
Overskudsgrad (%)	0,2	0,4	1,3	-4,0	-1,2
Likviditetsgrad (%)	35,5	35,6	45,6	75,5	35,2
Soliditetsgrad (%)	24,3	31,6	30,6	26,4	28,8

Årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelserne	2.440	2.330	2.362	2.121	2.401
Teknisk gymnasium - HTX	1.349	1.351	1.388	1.311	1.250
Voksenuddannelserne (AMU og ÅU)	261	230	253	261	328
Fuldtidsuddannelser i alt	4.050	3.911	4.003	3.694	3.979
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark	107	131	155	209	315
Indtægtsdækket virksomhed i udlandet	6	2	0	0	0
Årselever excl. skolepraktik	4.165	4.044	4.159	3.903	4.294
Erhvervsuddannelsesårselever gennemført for andre (AMU)	0	1	1	2	1
Erhvervsuddannelsesårselever udlagt til andre	2	0	0	0	0
Årselever excl. aktiviteter gennemført for andre	4.589	4.442	4.598	4.345	4.834
<b>Årselever i alt</b>	<b>4.589</b>	<b>4.443</b>	<b>4.599</b>	<b>4.347</b>	<b>4.835</b>
Aktivitetens udvikling i procent	3,3%	-3,4%	5,8%	-10,1%	1,7%

Note: Årselever er opgjort ekskl. Skyggelever.

Årsværk pr. 100 årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Undervisningens gennemførelse	12,7	12,9	12,6	14,1	12,9
Ledelse og administration	1,6	1,5	1,4	1,6	1,6
Øvrige (ekskl. undervisn. Gennemfør./ledelse og adm.)	0,6	0,6	2,0	2,1	1,9

Lønøkonomier pr. 100 årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Lønøkonomier i mio. kr., undervisningens gennemførelse	6,3	6,2	5,9	6,5	5,9
Lønøkonomier i mio. kr., øvrige	1,1	1,1	1,5	1,7	1,6
Lønøkonomier pr. 100 i mio. kr., årselever i alt	7,4	7,3	7,5	8,2	7,5
Lønøkonomier i pct. af omsætningen	63%	61%	61%	62%	58%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring	2019	2018	2017	2016	2015
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	14,8	15,0	16,0	17,8	16,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,7	12,8	12,6	14,1	12,9
Samlede lønøkonomier for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. omsætningen.	3,3%	-	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønøkonomier pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen i mio. kr.	0,7	-	-	-	-
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	23	24	23	25	23
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter i kr. pr. kvadratmeter	111	131	111	110	75
Forsyningsomkostninger i kr. pr. kvadratmeter	117	120	126	121	107
<b>Finansiel styring</b>					
Finansieringsgrad	52,5	53,4	53,5	61,5	48,2
Andel af realkreditlån med variabel rente	68%	69%	74%	75%	100%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%	0%	0%	0%	0%

## Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift. Skolen har en god soliditetsgrad og likviditeten er tilfredsstillende.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke kommet væsentlige usikkerhed vedr. indregning og måling i årsregnskabet.

## Usædvanlige forhold

TEC har i år 2019 ikke haft usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

## Forventninger til det kommende år

På kort sigt forventes der en stabil udvikling i aktiviteten på TEC og der er for 2020 budgetteret med 4.567 årselever. På længere sigt forventes en stigning i aktiviteten. TEC har budgetteret med et resultat på 1,0 mio. kr. for 2020, hvilket svarer til resultatet for 2019.

På FL 2020 er der som i 2019 afsat en et-årig kvalitetspulje på EUD svarende til 8,5 mio. kr. På AMU er der aftalt et kvalitetsløft gennem højere takster samt en kvalitetspulje på 1,1 mio. kr. Samlet set er puljerne 1,2 mio. kr. større end i 2019.

TEC bygger pt. nyt gymnasium ved H.C. Ørsted gymnasiets afdeling i Lyngby. Byggeriet skal afløse den nuværende afdeling, der holder til i lejede lokaler på DTU, hvor lejemålet udløber i 2020. Byggeriet er godkendt jf. lokalplan for Lyngby-Taarbæk Kommune og første spadestik blev udført d. 27. februar 2019. Byggeriet forventes ibrugtaget senest med udgangen af 4. kvartal 2020.

## Målrapportering

### De overordnede politiske mål

TEC bidrager til at realisere det overordnede politiske mål om, at flere skal gennemføre en ungdomsuddannelse; herunder de fire klare mål for erhvervsuddannelsernes udvikling.

#### EUD:

- Mål 1: Flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. eller 10. klasse.
- Mål 2: Flere skal fuldføre en erhvervsuddannelse.
- Mål 3: Erhvervsuddannelserne skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige som muligt.
- Mål 4: Tilliden til og trivslen på erhvervsuddannelserne skal styrkes.

#### HTX:

Formålet med uddannelsen er at forberede eleverne til en videregående uddannelse; herunder at de tilegner sig almindelig viden og kompetencer gennem uddannelsens kombination af faglig bredde, dybde samt gennem samspillet mellem fagene. HTX-uddannelsen gennemføres med vægt på erhvervsrelaterede perspektiver.

## Målrapportering

Antallet af årselever har siden 2016 stabiliseret sig på et niveau omkring 4.500 årselever.

**Tabel 2. Antal årselever**

Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
10. klasse	44	50	33	58	43
Grundforløb	1.211	1.109	1.184	957	1.253
Hovedforløb	1.054	1.031	1.030	999	1.003
IDV	113	132	155	209	315
Pædagogikum	9	10	17	15	12
Introduktionskurser og Brobygning	92	96	77	85	89
AMU	261	229	249	252	234
Realkompetencevurdering	5	5	6	5	3
HTX	1.340	1.341	1.371	1.296	1.238
EUX	35	39	31	18	11
Åben uddannelse	0	0	4	9	95
RKV før erhvervsuddannelse for voksne	1	1	0	0	0
Skolepraktik	424	398	439	441	540
Kompetenceafklarende forløb	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>4.589</b>	<b>4.442</b>	<b>4.598</b>	<b>4.345</b>	<b>4.834</b>

Aktivitetsfald på EUD fra 2015 til 2016 skyldes reformen af erhvervsuddannelserne (EUD-reformen) i 2015, som betød, at der blev indført grundforløb af ensartet varighed med 20 ugers forløb på henholdsvis GF1 og GF2 og adgangskrav til erhvervsuddannelserne på 02 i dansk og matematik.

Aktiviteten på Grundforløb fremstår umiddelbart svingende i perioden 2016 til 2019, hvilket skyldes en forskydning af årselever fra 2016 til 2017 som følge af flere uger, der talte med i taxameterregnskabet i 2017. Niveaulet lå på ca. 1.100 årselever i perioden 2016 til 2018 på EUD grundforløb. Der er således sket en stigning i 2019 på ca. 100 årselever.

Aktiviteten på hovedforløb har været relativ stabil i perioden.

IDV aktiviteten er faldet i hele perioden fra 2015 og frem til og med 2019. Nedgangen skyldes et fald i salg af afklaringsforløb til jobcentrene. Der har i 2019 været en forøgelse af IDV-aktiviteter i forhold til udlandet på ca. 4 årselever til knap 6 årselever i alt.

Aktiviteten på kursusaktivitet (AMU) har generelt ligget på et stabilt niveau på ca. 250 årselever med en lille stigning i 2019.

Aktiviteten på HTX var stigende frem til 2017 og har herefter stabiliseret sig omkring 1.340 årselever.

EUX aktiviteten har været stigende i hele perioden frem til 2018, mens der er realiseret et mindre fald i 2019. Bemærk at det kun er den gymnasiale del af Hovedforløbet, der indgår under EUX.

Kursusaktivitet under ÅU (Åben uddannelse) har været en marginal aktivitet de seneste par år og var i 2019 ikke eksisterende. Før EUD reformen og omlægning af erhvervsuddannelse til voksne (EUV), som nu er en del af EUD aktiviteten, lå en del af denne aktivitet under Åben Uddannelse.

Aktiviteten i Praktikcenteret (skolepraktik) lå på et stabilt niveau i 2016-2017 på ca. 440 årselever. Niveaulet i 2019 er en anelse lavere, men dog større end i 2018. Det generelle aktivitetsfald i perioden 2015-2019 i praktikcenteret er sket som følge af en positiv udvikling i antal praktikpladser i virksomhederne. Stigningen fra 2018 til 2019 kan primært henføres til Elektriker samt Data- og kommunikationsuddannelsen.

I 2017 blev TECs vækststrategi vedtaget, og på den baggrund har TEC gennemført en større indsats på områderne inden for det praktikpladsopsøgende arbejde og salg af efteruddannelse. Det praktikpladsopsøgende arbejde og salg af efteruddannelse blev pr. 1. maj 2018 samlet i en salgsafdeling under Praktikcentret.

Frafaldet på EUD, grundforløb ligger fortsat på det laveste niveau i perioden 2014-2019 jf. nedenstående tabel 3, hvilket er meget tilfredsstillende.

**Tabel 3. Fr afald på erhvervsuddannelsernes grundforløb**

Tal i pct.	2018	2017	2016	2015	2014
Grundforløb	23%	24%	24%	30%	28%

Fuldførelsen på HTX har været stigende i perioden fra 2014 til 2018 og peakede jf. nedenstående tabel 4 med en fuldførelsesprocent på 75 pct. i 2018, hvilket er meget tilfredsstillende.

**Tabel 4. Fuldførelsesprocent på HTX**

Tal i pct.	2018	2017	2016	2015	2014
HTX	75%	74%	72%	72%	71%

Andelen af lærernes arbejdstid med elevsamvær fremgår af nedenstående tabel 5. Heraf fremgår det, at andelen har været stigende i hele perioden.

**Tabel 5. Arbejdstidens anvendelse**

Tal i pct.	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, tekniske	61%	61%	43%	33%
Erhvervsuddannelser, teknisk EUX	59%	59%	0%	0%
Gymnasiale uddannelser, HTX	39%	39%	35%	28%

NB. Tal er baseret på skøn



## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TEC - Technical Education Copenhagen er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændret i regnskabspraksis.

#### Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede 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 indregnes 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
- 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, der udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Leasing**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

## **Omregning af fremmed valuta**

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

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

## **Segmentoplysninger**

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

## **Resultatopgørelsen**

### ***Omsætning***

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

### ***Omkostninger***

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

Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

### **Fordelingsnøgler**

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

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

### **Finansielle poster**

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

### **Ekstraordinære poster**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 - 30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 15 år
Edb-udstyr	3 - 5 år
Biler, busser, traktorer mv.	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år eller kontraktens varighed

For bygninger anvendes en scrapværdi på 50%.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

### ***Pengestrøm fra finansieringsaktivitet***

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

### ***Likvider***

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## **Nøgletalsdefinitioner**

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/Samlede aktiver
Finansieringsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årselever, indtægts- Dækket virksomhed	=	Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. Omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever.
		Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke
Årselever i alt	=	Årselever + Årselever, indtægtsdækket virksomhed
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer

Ledelse og administration pr. 100 årselever =	Årsværk – ledelse og administration x 100 / årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 Årselever =	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særligt tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt
Lønombkostninger vedr. = undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse x 100 / årselever i alt

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Statstilskud	1	461.959.536	450.585.425
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>76.166.221</u>	<u>80.931.671</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b>538.125.757</b>	<b>531.517.095</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-352.989.463	-342.409.479
Markedsføring	4	-3.296.405	-5.402.590
Ledelse og administration	5	-53.310.662	-50.976.863
Bygningsdrift	6	-87.168.396	-89.897.897
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>-20.203.915</u>	<u>-27.323.088</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-516.968.840</b>	<b>-516.009.918</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>21.156.917</b>	<b>15.507.177</b>
Finansielle omkostninger, netto	8	<u>-20.249.858</u>	<u>-13.582.304</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-20.249.858</b>	<b>-13.582.304</b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>907.059</u></b>	<b><u>1.924.874</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Immaterielle aktiver	9	1.710.068	2.331.908
Grunde og bygninger	9	718.697.251	730.248.374
Udstyr og inventar	9	33.111.988	34.902.341
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		98.839.260	18.546.437
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>852.358.567</b>	<b>786.029.060</b>
Deposita		4.792.039	4.956.110
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.792.039</b>	<b>4.956.110</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>857.150.605</b>	<b>790.985.170</b>
Varebeholdninger		854.437	873.684
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>854.437</b>	<b>873.684</b>
Tilgodehavender fra salg		9.314.429	10.952.173
Andre tilgodehavender		5.775.224	12.807.548
Periodeafgrænsningsposter		2.769.388	3.029.195
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>17.859.041</b>	<b>26.788.916</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>77.758.633</b>	<b>27.981.789</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>96.472.111</b>	<b>55.644.390</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>953.622.717</u></b>	<b><u>846.629.559</u></b>



## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990	10	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital pr. 31.12.1993	10	5.786.031	5.786.031
Egenkapital i øvrigt	10	248.241.037	284.253.163
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>231.772.983</b>	<b>267.785.109</b>
Kommunal gæld	11	15.243.610	15.243.610
Realkreditgæld	12	360.446.525	369.886.597
Anden langfristet gæld	12	74.236.951	37.317.767
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>449.927.086</b>	<b>422.447.974</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligt.	12	16.543.107	15.533.297
Gæld til pengeinstitutter	13	88.936.932	0
Skyldig løn		3.131.511	3.528.724
Ferieforpligtelse		49.458.178	47.257.664
Mellemregning med BUVM		49.479.327	33.261.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.695.138	24.690.975
Anden gæld		7.358.022	7.037.315
Periodeafgrænsningsposter		31.320.434	25.087.462
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>271.922.648</b>	<b>156.396.477</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>721.849.734</b>	<b>578.844.451</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>953.622.717</b>	<b>846.629.559</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		

## Pengestrømsopgørelse

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat	907.059	1.924.874
<b>Regulering af ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	21.121.407	21.017.242
Amortisering	2.390.539	256.580
Kurstab i forbindelse med låneomlægning	4.557.201	0
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlæg	0	127.494
<b>Ændringer i driftskapital:</b>		
Ændring i varebeholdninger	19.247	194.083
Ændring i tilgodehavender	8.929.875	-5.258.943
Ændring i kortfristet gæld	25.579.429	-25.864.298
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>63.504.757</b>	<b>-7.602.969</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-87.450.915	-39.098.102
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-2.487.368
Ændring i finansielle anlægsaktiver	164.071	478.585
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-87.286.843</b>	<b>-41.106.885</b>
Ændring vedr. byggekredit	88.936.932	0
Optagelse af realkreditlån	121.118.000	24.572.651
Tilbagebetaling af lån	-136.496.001	-14.522.297
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>73.558.931</b>	<b>10.050.355</b>
<b>Ændring i likviditet</b>	<b>49.776.845</b>	<b>-38.659.499</b>
Likvider primo	27.981.789	66.641.289
<b>Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver ultimo</b>	<b>77.758.633</b>	<b>27.981.789</b>
Resterende trækingsret, byggekredit	111.063.068	

## Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	327.608.393	313.567.369
Fællesudgiftstilskud	55.496.169	55.238.917
Bygningstaxameter	55.724.183	55.712.825
Øvrige driftsindtægter	1.594.998	-745.080
Særlige tilskud	21.535.793	26.811.394
<b>I alt</b>	<b><u>461.959.536</u></b>	<b><u>450.585.425</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	31.106.077	35.216.002
Anden ekstern rekvirentbetaling total	5.114.914	5.518.095
Deltagerbetaling, skolehjem/ kostafdeling	112.750	1.904
Andre indtægter	39.832.480	40.195.671
<b>I alt</b>	<b><u>76.166.221</u></b>	<b><u>80.931.671</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	288.691.795	275.855.616
Afskrivning	3.238.813	3.212.929
Øvrige omkostninger	61.058.854	63.340.934
<b>I alt</b>	<b><u>352.989.463</u></b>	<b><u>342.409.479</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	848.325	863.753
Øvrige omkostninger	2.448.080	4.538.837
<b>I alt</b>	<b><u>3.296.405</u></b>	<b><u>5.402.590</u></b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	32.330.514	29.954.368
Afskrivning	264.117	0
Øvrige omkostninger	20.716.031	21.022.495
<b>I alt</b>	<b><u>53.310.662</u></b>	<b><u>50.976.863</u></b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.624.184	7.371.715
Afskrivning	17.618.477	17.804.314
Øvrige omkostninger	61.925.735	64.721.868
<b>I alt</b>	<b><u>87.168.396</u></b>	<b><u>89.897.897</u></b>

## Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	11.610.156	11.846.912
Øvrige omkostninger	<u>8.593.759</u>	<u>15.476.176</u>
<b>I alt</b>	<b><u>20.203.915</u></b>	<b><u>27.323.088</u></b>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>20.249.858</u>	<u>13.582.304</u>
<b>I alt</b>	<b><u>20.249.858</u></b>	<b><u>13.582.304</u></b>

## Noter

### 9. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

<b>Anlægsoversigt</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Udstyr</b>	<b>Inventar</b>
Anskaffelsessum 1/1 2019	2.487.368	951.721.654	48.074.623	86.917.345
Tilgang i året	0	0	7.158.092	0
Afgang i året	0	0	-11.724.058	-2.012.199
<b>Anskaffelsessum 31/12 2019</b>	<b>2.487.368</b>	<b>951.721.654</b>	<b>43.508.656</b>	<b>84.905.147</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	-155.460	-221.473.280	-33.663.123	-66.498.165
Årets af- og nedskrivninger	-621.840	-11.551.123	-3.098.354	-5.778.429
Årets afgang	0	0	11.724.058	2.012.199
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2019</b>	<b>-777.300</b>	<b>-233.024.403</b>	<b>-25.037.420</b>	<b>-70.264.395</b>
<b>Bogført værdi pr. 31.12.2019</b>	<b>1.710.068</b>	<b>718.697.251</b>	<b>18.471.237</b>	<b>14.640.752</b>

Kontantvurdering af bygninger pr. 31. december 2019 961.000.000

Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering 98.839.260

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>10. Egenkapital</b>		
<b>Egenkapital 31.12. 1990</b>		
Saldo primo	-22.254.085	-22.254.085
<b>Egenkapital 31.12.1990 ultimo</b>	<b>-22.254.085</b>	<b>-22.254.085</b>
<b>Egenkapital 31.12. 1993</b>		
Saldo primo	5.786.031	5.786.031
<b>Egenkapital 31.12.1993 ultimo</b>	<b>5.786.031</b>	<b>5.786.031</b>
<b>Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	284.253.163	279.699.348
Årets bevægelse:		
Swap-aftaler	-36.919.185	2.628.941
Årets resultat	907.059	1.924.874
<b>Egenkapital i øvrigt ultimo</b>	<b>248.241.037</b>	<b>284.253.163</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>231.772.983</u></b>	<b><u>267.785.109</u></b>

## Noter

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortise- ret gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
<b>11. Gæld til regioner og kommuner</b>				
Rente- og afdragsfri gæld:				
Tobaksvej, Gladsaxe	-	8.115.908	8.115.908	8.115.908
Stæhr Johansensvej, Frb.	-	2.321.500	2.321.500	2.321.500
Stamholmen, Hvidovre	-	4.806.202	4.806.202	4.806.202
<b>Langfristede gældsforpligtelser 31.12.2019</b>	<b>-</b>	<b>15.243.610</b>	<b>15.243.610</b>	<b>15.243.610</b>
Langfristede gældsforpligtelser 31.12.2018 (i t.kr.)	-	15.244	15.244	15.244
Efter mere end 5 år forfalder:		<b>15.243.610</b>		

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortise- ret gæld i alt kr.	Nominel gæld i alt kr.
<b>12. Realkreditlån</b>				
Stæhr Johansensvej, Frb., RD	1.667.603	20.010.889	21.678.493	21.678.492
Alle bygninger på TEC, RD	2.043.492	53.126.918	55.170.410	55.170.410
Alle bygninger på TEC, RD	4.545.855	118.183.728	122.729.583	122.729.583
Tobaksvej, Gladsaxe, RD	1.945.952	10.951.071	12.897.023	12.897.023
Amortisering af stiftelse mv. af ovenstående	0	0	-900.465	-
Alle bygninger på TEC, RD	2.040.880	44.547.620	44.296.588	46.588.500
Alle bygninger på TEC, RD	3.110.829	93.944.171	97.055.000	97.055.000
Alle bygninger på TEC, RD	1.188.496	22.874.504	24.063.000	24.063.000
Lån i alt	16.543.107	363.638.901	376.989.632	380.182.008
SWAP aftale Frederiksberg 2012		2.017.740	2.017.740	2.017.740
SWAP aftale Frederiksberg 2012		3.994.487	3.994.487	3.994.487
SWAP aftale Frederiksberg 2012		6.873.199	6.873.199	6.873.199
SWAP aftale Frederiksberg 2012		7.473.748	7.473.748	7.473.748
SWAP aftale Ballerup 2013		14.871.797	14.871.797	14.871.797
SWAP aftale alle bygninger 2015		8.172.657	8.172.657	8.172.657
SWAP aftale alle bygninger 2019		30.833.323	30.833.323	30.833.323
SWAP i alt	0	74.236.951	74.236.951	74.236.951
<b>Realkreditlån 31.12.2019</b>	<b>16.543.107</b>	<b>437.875.852</b>	<b>451.226.583</b>	<b>454.418.959</b>
Realkreditlån 31.12.2018 (i t.kr.)	15.533	412.787	422.738	428.321
Efter mere end 5 år forfalder:			<b>297.057.096</b>	
Nominel realkreditgæld 31.12.2018 (i t.kr.)		391.003		

## Noter

<b>13. Gæld til pengeinstitutter</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Oplysning om byggekredit maksimum		
Heraf anvendt opr. 31. december 2019	88.936.932	0
Resterende trækingsmulighed	<u>111.063.068</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>200.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 14. Pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	718.697.251	730.248.374
Prioritetsgæld	395.425.618	406.246.418
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	392.233.242	400.663.504
Ejerpantebrev (nominel værdi)	85.000.000	85.000.000

(ejerpantebreve ligger også til sikkerhed for den negative værdi af renteswaps)



## Noter

### 15. Andre forpligtelser

#### Kontraktlige forpligtelser

##### Lejeforpligtelser

Ultimo 2019 er der aktive operationelle lejeaftaler vedrørende leje af:

	<u>Årlig leje</u>	<u>Restforplig.</u>
DTU, Akademivej Lyngby. 6 mdr. 's opsigelsesvarsel.	10.487.410	5.343.705
Dades A/S, Stamholmen. Lejemålet er opsagt og nedlagt i 2019	500.111	0
Lyngby-Taarbæk Kommune, Lundtoftevej / Gyrithe Lemches Vej. 3 mdr.'s opsigelsesvarsel. Lejemål udløber 30. juni 2021.	478.884	119.721
Undervisningslokaler i Frederikssund. Lejemålet er opsagt og nedlagt i 2019.	255.797	0
<b>I alt</b>	<b><u>11.722.202</u></b>	<b><u>5.463.426</u></b>
I 2018 var den årlige leje og den samlede restforpligtelse.	<u>11.299.148</u>	<u>5.615.415</u>

## Noter (Andre forpligtelser fortsat)

	<u>Årlig leje</u>	<u>Restforplig.</u>
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Frem til 2027 er indgået operationelle leasingaftaler vedr. leasing af:		
Sættevognstrækker MAN BT89639 udløb dec. 2025	86.280	510.490
Lastbil med fragtlad MAN BT89645 udløb dec. 2025	99.780	590.365
Lastbil med fragtlad MAN BT 89646 udløb dec. 2025	100.152	592.566
El-gaffelstabler ERC 212 udløb nov. 2023	15.972	62.557
El-Gaffeltruck ERC 215 udløb nov. 2023	29.592	115.902
El-gaffelstabler ERC 212 udløb okt. 2023	16.476	64.531
MAN 2 stk. lastbiler udløb marts 2027	213.840	1.532.520
Volvo 2 stk. lastbiler udløb feb. 2027	212.448	1.540.248
5 stk. Toyota gaffeltrucks udløb apr. 2020	222.768	55.692
1 stk. Toyota gaffeltruck udløb okt. 2020	37.300	9.325
1 stk. Toyota gaffeltruck udløb mar. 2020	33.054	8.264
1 stk. Toyota gaffeltruck udløb aug. 2021	40.174	10.044
1 stk. Toyota gaffeltruck udløb dec. 2022	36.595	9.149
1 stk. Toyota gas-gaffeltruck udløb nov. 2023	43.009	168.452
1 stk. Toyota gas-gaffeltruck udløb nov. 2023	42.985	168.358
1 stk. Toyota gas-gaffeltruck udløb nov. 2023	44.485	174.233
2 stk. Mitsubishi 2,5 ton trucks	83.448	347.700
Medicsport - sportsudstyr udløb apr. 2021	78.384	137.172
30 stk Animo Opomo OpoBean XL Kaffemaskiner	344.688	890.440
<b>I alt</b>	<b><u>1.781.430</u></b>	<b><u>6.988.008</u></b>
I 2018 var den årlige leasingydelse og den samlede restforpligtelse.	<u>1.470.254</u>	<u>6.997.116</u>

## Særlige specifikationer

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	3.367.012	554.866
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.660.299	106.030
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>		
Lønninger til personale	-	-
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	-	-
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
NB. Kan ikke opgøres		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	289.600.100	275.697.878
Pensionsbidrag	48.116.240	46.828.436
Andre sociale omkostninger	3.388.634	3.449.370
<b>I alt</b>	<b>341.104.974</b>	<b>325.975.684</b>
<b>Lønomsomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheflønsaftalens dækningsområde	26.802.031	-
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til chefaftalen	17.897.125	-
<b>Personaleårsværk</b>		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til chefaftalen	26	0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	680	667
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,9%	2,0%
<b>Honorar til revisor</b>		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret	528.600	571.000
Andre ydelser end revision	25.700	51.000
<b>I alt</b>	<b>554.300</b>	<b>622.000</b>

## Særlige specifikationer

### Opgørelse af institutionens samlede indtægtsdækket virksomhed

	2019	2018	2017	2016	Total
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	12.128	13.393	14.789	22.261	62.571
Direkte og indirekte lønomkostninger	-7.407	-6.861	-6.707	-9.483	-30.458
Andre direkte og indirekte omkostninger	-4.182	-5.121	-5.965	-10.886	-26.154
<b>Resultat</b>	<b>539</b>	<b>1.411</b>	<b>2.117</b>	<b>1.892</b>	<b>5.959</b>
<b>Akkumuleret resultat fra år 2000</b>	<b>47.797</b>	<b>47.258</b>	<b>45.847</b>	<b>43.730</b>	

Formål 2119 (10.klasse) er ikke længere IDV, det er også fjernet fra de historiske år  
Indirekte omkostninger er fordelt efter årselever

### Opgørelse af institutionens samlede indtægtsdækket virksomhed i Danmark

	2019	2018	2017	2016	Total
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	11.511	13.224	14.789	22.261	61.785
Direkte og indirekte lønomkostninger	-7.318	-6.831	-6.707	-9.483	-30.339
Andre direkte og indirekte omkostninger	-3.825	-4.878	-5.965	-10.886	-25.553
<b>Resultat</b>	<b>368</b>	<b>1.515</b>	<b>2.117</b>	<b>1.892</b>	<b>5.892</b>
<b>Akkumuleret resultat fra år 2000</b>	<b>47.730</b>	<b>47.362</b>	<b>45.847</b>	<b>43.730</b>	

### Opgørelse af institutionens samlede indtægtsdækket virksomhed i udlandet

	2019	2018	2017	2016	Total
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	617	169	0	0	786
Direkte og indirekte lønomkostninger	-89	-30	0	0	-119
Andre direkte og indirekte omkostninger	-358	-243	0	0	-601
<b>Resultat</b>	<b>171</b>	<b>-104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67</b>
<b>Akkumuleret resultat fra år 2018</b>	<b>67</b>	<b>-104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Særlige specifikationer

### Administrative fællesskaber

#### ADMIKO

Vært: Knord.

Medlemmer: TEC, Cphbusiness, Unord, Kold College, Maskinmesterskolen, Hotel- og restaurantskolen, Bygholm Landbrugsskole og FGU Hovedstaden.

Det er påset, at årsrapporten for 2018 for ADMIKO er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

#### ITCN (IT Center Nord)

Vært: TECHCOLLEGE

Medlemmer: TEC, Tradium, SOSU Nord, VUC & HF Nordjylland, Viden Djurs, EA Dania, Mariagerfjord Gymnasium, Grenaa Produktionsskole, Nordjyllands Landbrugsskole, SOSU H, VUC Lyngby, Randers Produktionsskole og Randers Social- og Sundhedsskole.

Det er påset, at årsrapporten for 2018 for ITCN er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

### VIDENSCENTER FOR AUTOMATION OG ROBOTTEKNOLOGI

Vært: TECHCOLLEGE.

Medlemmer: TEC, NEXT, Mercantec og EUC Nordvest.

### SPECIFIKATION VEDR. INVESTERINGSRAMMEN FOR 2019

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen fremgår af nedenstående tabel.

Tal i kr.	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Igangværende arbejde	0	80.104.547	0	0
Nyt	0	1.605.000	2.442.000	0
Brugt	0	0	2.869.000	0
Investeringer i alt	0	81.709.547	5.311.000	0

### IT-OMKOSTNINGER I 2019

IT-omkostninger fremgår af nedenstående tabel.

Tal i kr.	2019
IT Center Nord	6.717.979
IT-systemdrift	3.949.545
Udgifter til it-varer til forbrug	2.568.264
IT-omkostninger	13.235.788