

Årsrapport

1. januar – 31. december 2022

TEC, Technical Education Copenhagen
Stæhr Johansens Vej 7, 2000 Frederiksberg
Hjemstedskommune: Frederiksberg
Børne- og Undervisningsministeriet
Institutionsnummer: 147401
CVR-nummer: 20 57 89 12

Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	14
Usikkerhed ved indregning og måling.....	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Tilsyn i årets løb.....	15
Målrapportering	16
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis.....	18
Ændringer i anvendt regnskabspraksis.....	18
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	25
Aktiver pr. 31. december	26
Passiver pr. 31. december.....	27
Balance pr. 31. december	28
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	31
Særlige specifikationer.....	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen:	<p>TEC, Technical Education Copenhagen Stæhr Johansens Vej 7 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg Børne- og Undervisningsministeriet</p> <p>Telefon 38 17 70 00 Hjemmeside: www.tec.dk E-mail adresse: tec@tec.dk</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) Hanna Lindstrøm, Dansk El-forbund (medlem af forretningsudvalg)</p> <p>Henrik Bay-Clausen - 3F Jeanette Fredheim, DI Trine Græse, Gladsaxe Kommune Kim Fusager Balle – Blik- og Rørarbejderforbundet Søren Østergaard – TEKNIQ Lars D. Christoffersen – DTU</p> <p>Bente Pihl, H.C. Ørsted Gymnasiet Christian Albrechtsen, Erhvervsuddannelserne, elektriker (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>Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København</p> <p>Telefon 36 10 20 30 CVR-nummer: 33 96 35 56 E-mail: koebenhavn@deloitte.dk</p>

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Frederiksberg, den 29. marts 2023

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 29. marts 2023

Bestyrelse

Henrik Tofteng
Formand

Kasper Palm
Næstformand

Jan Pelby

Hanna Lindstrøm

Henrik Bay-Clausen

Jeanette Fredheim

Trine Græse

Kim Fusager Balle

Søren Østergaard

Lars D. Christoffersen

Bente Pihl

Christian Albrektsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for TEC, Technical Copenhagen

Revisionspåtegning for årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den 29. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26712

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 udbyder mere end 30 erhvervsuddannelser, skoleoplæringscenter, 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 over 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 2022 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.

TEC er i gang med en strategiprocess, hvor bæredygtighed og grøn omstilling indarbejdes. Ambitionen med den nye strategi er, at TEC fremtidssikrer Danmark ved at uddanne elever, lærlinge og kursister til at håndterer bæredygtige og grønne løsninger.

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

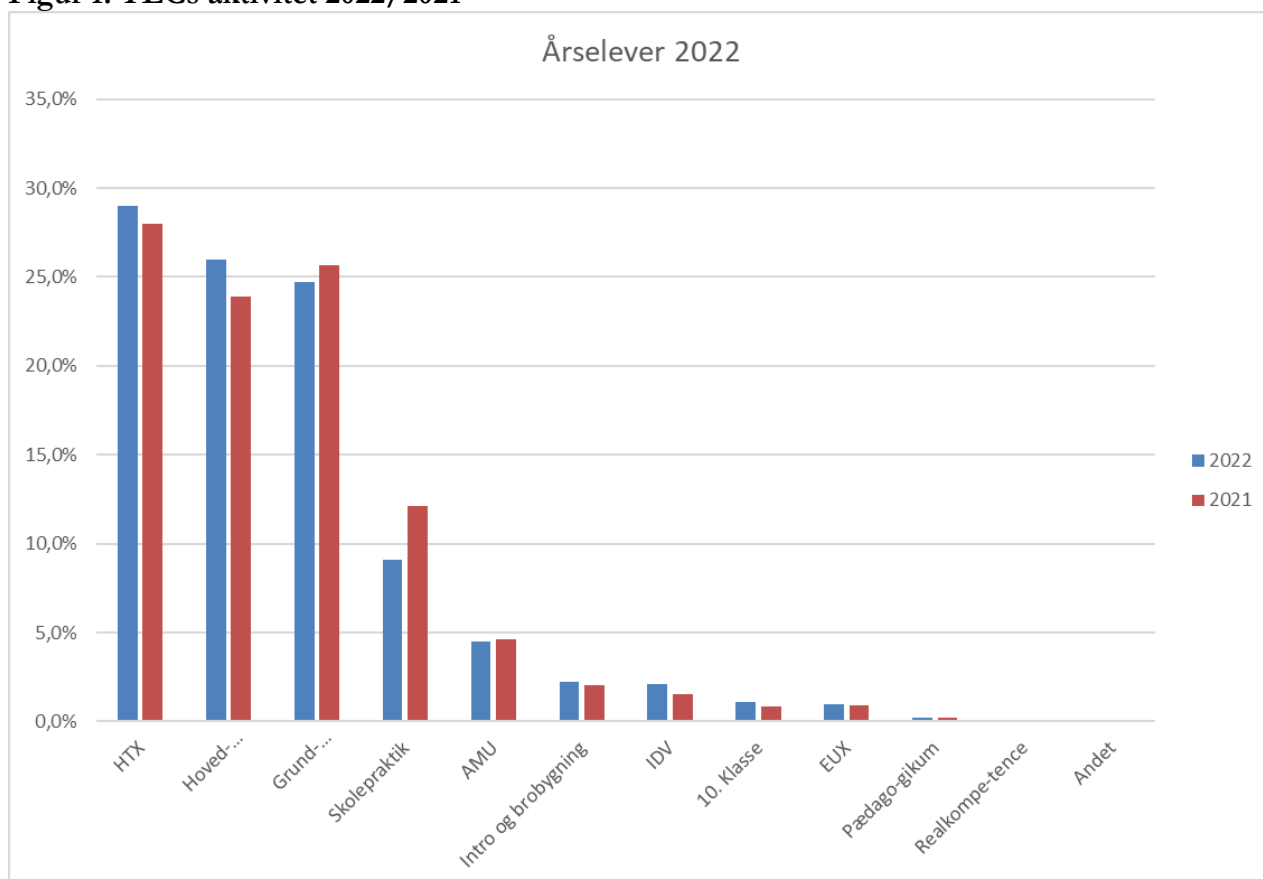
TEC realiserede i 2022 4.322 årselever ekskl. aktiviteter gennemført for andre. Antallet af årselever ekskl. aktiviteter gennemført for andre faldt fra 4.629 i 2021 til 4.322 i 2022 svarende til et aktivitetsfald på 6,6 pct. Aktivitetsfordelingen mellem uddannelsesområderne fremgår af figur 1. nedenfor.

Der er tale om et generelt fald vedr. uddannelserne, bortset fra Hovedforløbet, der er steget med knap 2 pct. og IDV, der er steget med godt 25 pct. De største fald vedrører skoleoplæring, der er faldet med 30 pct., Grundforløbet, der er faldet med 10 pct. og AMU, der er faldet med knap 9 pct.

Aktiviteten på EUD hovedforløb udgjorde 26 pct., EUD grundforløb udgjorde knap 25 pct. og skolepraktik udgjorde 9 pct. af aktiviteten. Samlet set udgjorde disse aktiviteter 60 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 stod for 29 pct. af aktiviteten, mens den gymnasiale del af EUX-uddannelsens Hovedforløb udgjorde 1 pct. Hovedparten af den øvrige aktivitet er fordelt med 4½ pct. vedr. AMU samt godt 2 pct. vedr. henholdsvis IDV og Introkurser og brobygning.

Figur 1. TECs aktivitet 2022/2021



¹ 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 vores 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](#).

I den årlige elevtrivselsmåling (ETU) for 2022 har EUD leveret et resultat på linje med sidste års resultat for fem ud af seks indikatorer samlet set på TEC. En enkelt indikator – for fysiske rammer – er gået 0,1 procentpoint tilbage siden sidste år. Sammenlignet med landsgennemsnittet ligger EUD over eller på linje med tre ud af seks indikatorer. Samlet set ligger TEC lidt under landsgennemsnittet, som fortsat er vores måltal. For TECs HTX afdelinger ligger resultatet på nært samme niveau som sidste år. To indikatorer er steget og en enkelt er faldet 0,1 procentpoint. Samlet set ligger HTX på linje med landsgennemsnittet.

Virksomhedstilfredshedsundersøgelsen (VTU) for 2022 viser en fremgang på tre ud af fire indikatorer i forhold til TECs resultat 2021. Resultatet ligger dog fortsat lidt under landsgennemsnittet, som fortsat er vores måltal.

Resultaterne for AMU kursisttilfredshedsmålingerne ligger samlet set på linje med landsgennemsnittet i 2022.

På <https://www.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 inklusive hoved- og nøgletal

Året 2022 startede med ibrugtagning af det nye gymnasium ved H.C. Ørsted gymnasiums afdeling i Lyngby. Byggeriet erstattede de tidligere lejede lokaler på DTU.

Det samlede resultat for 2022 udgør 20,2 mio. kr. TEC omlagde låneporteføljen i 2022 med et provenu på 62,4 mio. kr. Provenu som følge af omlægningen af låneporteføljen er medtaget som en ekstraordinær post i 2022.

Skolens indtægter udgjorde 545,5 mio. kr. i 2022 mod 563,0 mio. kr. i 2021. Statstilskud udgjorde i alt 474,5 mio. kr. i 2022, hvilket er 17,7 mio. kr. mindre end i 2021 svarende til et fald på godt 3½ pct. Faldet i omsætningen i forhold til 2021 skyldes, at TEC realiserede 307 færre årselever.

De samlede omkostninger eksklusiv ekstraordinære omkostninger udgjorde 587,7 mio. kr. i 2022. Til sammenligning udgjorde omkostningerne 559,9 mio. kr. i 2021. Der er således en samlet omkostningsstigning på 27,8 mio. kr. Merforbruget kan, udover pris- og lønstigninger i samfundet henføres til øgede renteomkostninger som resultat af låneomlægningen. Lønomsætningerne er steget 2 pct., mens driftsomkostningerne er steget med 7 pct. Driftsomkostningerne indeholder fortsat en midlertidig husleje på 15,0 mio. kr. i relation til TECs ejendomsstrategi. Huslejen vedrører midlertidige lokaler i Ballerup.

Den likvide beholdning udgjorde ved årsskiftet 89,1 mio. kr.

TECs hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1. TECs hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående

Resultatopgørelse	2022	2021	2020	2019	2018
Omsætning	545,5	563,0	562,9	538,1	531,5
Heraf statstilskud	474,5	492,2	477,6	462,0	450,6
Omkostninger	-573,8	-554,0	-533,0	-517,0	-516,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-28,3	9,0	30,0	21,2	15,5
Finansielle poster	-13,9	-5,9	-19,0	-20,2	-13,6
Resultat før ekstraordinære poster	-42,2	3,0	11,0	0,9	1,9
Ekstraordinære poster	62,4	-14,4	-88,8	0,0	0,0
Årets resultat	20,2	-11,3	-77,8	0,9	1,9

Balance	2022	2021	2020	2019	2018
Anlægsaktiver	891,4	875,9	936,3	857,2	791,0
Omsætningsaktiver	114,2	219,9	195,2	96,5	55,6
Balancesum	1.006,0	1.095,8	1.131,5	953,6	846,6
Egenkapital	237,0	216,8	228,2	231,8	267,8
Langfristede gældsforpligtigelser	621,6	690,2	711,7	449,9	422,4
Kortfristede gældsforpligtigelser	147,4	188,8	191,7	271,9	156,4

Pengestrømsopgørelse	2022	2021	2020	2019	2018
Driftsaktivitet	-39,5	4,0	-49,5	63,5	-7,6
Investeringsaktivitet	-41,8	25,7	-101,5	-87,3	-41,1
Finansieringsaktivitet	-13,6	-21,5	248,8	73,6	10,1
Pengestrøm, netto	-94,8	8,3	97,8	49,8	-38,7
Likvider primo	183,9	175,6	77,8	28,0	66,6
Likvider ultimo	89,1	183,9	175,6	77,8	28,0
Resterende trækningmulighed på byggekreditten	0,0	0,0	0,0	111,1	0,0
Samlet likviditet til rådighed	89,1	183,9	175,6	77,8	28,0

Nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
Overskudsgrad (%)	-7,7	0,5	1,9	0,2	0,4
Likviditetsgrad (%)	77,4	116,5	101,8	35,5	35,6
Soliditetsgrad (%)	23,6	19,8	20,2	24,3	31,6

Årselever	2022	2021	2020	2019	2018
Årselever, Teknologi, byggeri og produktion	2.378,8	2.473,3	2.467,6	2.440,0	2.330,3
Årselever, Teknisk gymnasium - HTX	1.263,3	1.306,6	1.298,2	1.349,4	1.351,2
Årselever, Skoleopklæring	392,6	559,7	516,8	424,0	397,6
Årselever, AMU og Åben uddannelse	195,8	216,7	224,8	262,0	230,3
Årselever, Indtægtsdækket virksomhed	91,1	72,5	110,8	113,3	132,3
Årselever i alt	4.321,6	4.628,8	4.618,2	4.588,7	4.441,7
Aktivitetudvikling i procent	-6,6%	0,2%	0,6%	3,3%	-3,4%
Erhvervsuddannelsesårselever gennemført for andre	6,0	6,8	5,9	0,0	0,8
Erhvervsuddannelsesårselever udlagt til andre	2,1	2,9	2,9	1,9	0,0

Årsværk	2022	2021	2020	2019	2018
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	710,3	718,2	681,7	680,5	667,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,1%	2,2%	2,2%	1,9%	2,2%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	41,5	41,3	33,8	26,0	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,8	1,7	1,6	1,6	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (eksklusiv undervisningens gennemførelse og ledelse og administration)	1,3	1,0	0,6	0,6	0,6

Lønømkostninger	2022	2021	2020	2019	2018
Lønømkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 åe	7.077.739	6.449.974	6.464.779	6.291.363	6.212.462
Lønømkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.655.303	1.537.943	1.541.473	1.142.223	1.126.522
Lønømkostninger i alt pr. 100 årselever	8.733.043	7.987.918	8.006.252	7.433.586	7.338.985
Lønømkostninger i pct. af omsætningen	69,2%	67,0%	65,7%	63,4%	61,3%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring	2022	2021	2020	2019	2018
Aktivitetstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,4	15,5	14,8	14,8	15,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,2	12,7	12,5	12,7	12,8
Samlede lønømkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. omsætningen.	6,6%	6,3%	6,7%	7,1%	-
Gennemsnitlige samlede lønømkostninger pr. chefer pr. år for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	832.813	809.675	799.966	767.574	-
Kapacitetstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Kvadratmeter pr. årselev	24,8	23,1	23,1	23,1	23,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter i kr. pr. kvadratmeter	131,9	149,0	121,5	111,0	131,1
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	101,7	105,3	112,3	117,2	120,3
Finansiel styring	2022	2021	2020	2019	2018
Finansieringsgrad	69,7	78,8	76,0	52,5	53,4
Gælds faktor (gearing)	1,1	1,2	1,3	0,7	0,7
Andel af realkreditlån med variabel rente	18%	17%	17%	68%	69%
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 tilfredsstillende likviditet.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Arbejdet med byggesag vedr. ejendomsstrategien, der skal erstatte de gamle lokaler i Ballerup, har pågået i hele 2022. Den igangsatte byggesag forventes afsluttet i 2025. Undervisningen fraflytter bygningerne i Ballerup allerede i 2024. TEC lejer bygninger i Ballerup indtil ejendomsstrategien er fuldført.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling. Der er dog en stævning vedr. ekspropriationen i Gladsaxe i 2021. Kravet udgør 3,5 mio. kr. og er medtaget som en eventualforpligtelse jf. note 22.

Forventninger til det kommende år

På kort sigt forventes et stort set uændret aktivitetsniveau på TEC. Der er for år 2023 budgetteret med 4.368 årselever, hvilket er 46 årselever eller 1 pct. over niveauet i 2022, men ca. 250 årselever under niveauet i de foregående år. Det er på nuværende tidspunkt svært at spå om udviklingen fremadrettet, da der på landsniveau er sket et fald i søgningen på EUD.

TEC har valgt at budgettere med et resultat i 2023 på 23,3 mio. kr. I forbindelse med salget af Telegrafvej 9, Ballerup, er der aftalt en option med køberen Ikano, hvor TEC modtager 35 mio. kr., såfremt der i forbindelse med lokalplanen opnås 40.000 byggeretter. Resultatet skal desuden ses i sammenhæng med den igangværende ejendomsstrategi, hvor TEC betaler husleje i byggeperioden vedr. de solgte bygninger i Ballerup. Husleje udgør 15,0 mio. kr. TEC har på trods af ovenstående fortsat et princip om at budgettere med et økonomisk resultat omkring nul.

Tilsyn i årets løb

Der har været 5 tilsynssager på EUD-området i 2022:

1. Risikobaseret kvalitetssyn - Frafald GF1 2020/2021

Tilsynet er afsluttet

2. Risikobaseret kvalitetssyn - Andel i skolepraktik 2021/2022

TEC blev ikke udtaget til risikobaseret kvalitetssyn i 2022

3. AMU gennem evalueringresultat 2022

Tilsynet er afsluttet

4. EUD kvalitetssystemer for alle landets skoler 2022

Tilsynet er afsluttet

5. Tilsyn med timetal på GF1 og GF2 blev igangsat i 2021

Partshøring over de samlede omstændigheder i tematisk tilsyn med efterlevelse af minimumstimetallet for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb (3. statusopgørelse) Det er styrelsens foreløbige samlede vurdering, at der vil være grundlag for at træffe afgørelse om, at TEC skal tilbagebetale 277.664 kr. Tilsynet pågår fortsat.

Der har været 3 tilsynssager på gymnasieområdet i 2022.

6. Kvalitetssynet for 2021/2022

HCØ Frederiksberg blev d. 19.5.22 udtaget i det risikobaserede kvalitetstilsyn vedr. trivsel. TEC indsendte svar til STUK d. 10.6.22. TEC har ikke modtaget svar fra STUK endnu.

7. Undersøgende tilsyn med prøveafleggelse, herunder særlige prøvevilkår

HCØ blev d. 8.11.22 udtaget i det undersøgende tilsyn med prøveafleggelse på særlige vilkår. Vi indsendte vores indberetningsskema d. 1.12.22. TEC har ikke modtaget svar fra STUK endnu.

8. Undersøgende tilsyn med institutioners kvalitetssystemer

HCØ blev d. 1.9.22. udtaget i det undersøgende tilsyn med institutionernes kvalitetssystemer på det gymnasiale område. Vi svarede på surveyen d. 14.9.22 og modtog svar fra STUK d. 20.12.22. Tilsynet er afsluttet.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Børne- og Undervisningsministeriet.

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

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

Aktiviteten

Antallet af årselever havde siden 2017 stabiliseret sig på et niveau omkring 4.600 årselever, men er i 2022 faldet til godt 4.300 årselever jf. nedenstående tabel 2. Som følge af pandemien med COVID-19 i 2020 og 2021 kan det være svært at adskille virkningen af de vilkår, der har været gældende i 2020 og 2021 med almindelig udvikling på elevområdet. Det er således svært at vurdere, om det lavere elevantal i 2022 skal ses i sammenhæng med de højere elevtal under pandemien.

Det store fald i årselever kan primært henføres til skoleoplæring og grundforløbet med henholdsvis 167 (30 pct.) og 119 (10 pct.) færre årselever. Det faldende antal årselever vedr. skoleoplæring kan henføres til den øgede aktivitet i samfundet med flere praktikpladser i virksomhederne.

Der er i mindre grad realiseret færre årselever vedr. HTX og AMU med henholdsvis 42 og 19 færre årselever.

Der er realiseret henholdsvis 19 og 15 flere årselever vedr. IDV (26 pct.) og Hovedforløb (1 pct.). De flere årselever vedr. IDV kan primært henføres til aktiviteter vedr. service, aviation, forsvaret samt samarbejdet med Københavns Kommune vedr. Drømmen. De flere årselever modsvares af en mindre tilbagegang vedr. Way2Go på 4½ årselever.

Tabel 2. Antal årselever

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
10. klasse	42	40	44	44	50
Grundforløb	1.067	1.186	1.157	1.211	1.109
Hovedforløb	1.121	1.106	1.134	1.054	1.031
IDV	91	73	111	113	132
Pædagogikum	9	11	12	9	10
Introduktionskurser og Brobygning	98	96	90	92	96
AMU	195	214	223	261	229
Realkompetencevurdering	4	4	4	5	5
HTX	1.254	1.295	1.286	1.340	1.341
EUX	47	41	39	35	39
Åben uddannelse	0	0	0	0	0
RKV før erhvervsuddannelse for voksne	0	3	1	1	1
Skoleoplæring	393	560	517	424	398
I alt	4.322	4.629	4.618	4.589	4.442

Frafaldet på Grundforløb har overordnet set været stort set konstant i perioden 2017-21 med en let faldende tendens jf. nedenstående tabel 3.

Tabel 3. Fr afald på erhvervsudd. Grundforløb

Tal i pct.	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, GF1	9%	8%	12%	9%	8%
Erhvervsuddannelser, GF2	9%	10%	10%	10%	11%

TEC arbejder løbende med fastholdelse på alle EUD-uddannelser og følger udviklingen tæt. TEC arbejder stadig fokuseret på at nedbringe frafaldet yderligere ved en række tiltag, som er afhængige af uddannelsernes særlige udfordringer. Som det fremgår af ovenstående, så kan TEC på GF2 se et fald i forhold til de foregående år, hvilket indikerer, at TEC har igangsat initiativer der har effekt.

Fuldførelsen på HTX var stigende frem til 2018/2019 til 2018/2019, men faldt under Corona pandemien jf. nedenstående tabel 4. I 2020/2021 ses et mindre fald i fuldførelsesprocenten. Dette må tilskrives den helt særlige situation under Covid 19, hvor eleverne i begrænset omfang havde adgang til skolen - og dermed de værksted- og laboratoriefaciliteter, der netop kendetegner HTX. Der er på H.C. Ørsted Gymnasiet et fortsat og massivt fokus på at fastholde eleverne i uddannelse.

Tabel 3. Fuldførelsesprocent på HTX

Tal i pct. *	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HTX	74%	76%	77%	74%	73%

* Alle tal er ændret grundet en fejl i sammenhængen mellem skoleår og fuldførelsesprocent i det regneark på uddannelsesstatistik.dk, som var tilgængelige i 2021.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TEC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

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

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

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

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

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. 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 omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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

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

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og 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

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

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

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

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

Feltoversigt	Interval
Immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Bygninger erhvervet før 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 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

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer (TEC har ingen 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 indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter (TEC har ingen finansielle instrumenter)

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer. TEC har pr. 31. december 2022 ingen kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

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
Finansierungsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årselever, indtægtsdækket 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.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Statstilskud	1	474.481.706	492.247.941
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	70.977.062	70.731.368
Omsætning i alt		545.458.767	562.979.309
Undervisningens gennemførelse	3	-370.049.039	-357.786.223
Markedsføring	4	-4.615.466	-5.227.609
Ledelse og administration	5	-61.361.387	-56.150.519
Bygningsdrift	6	-98.493.889	-98.374.657
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-39.249.533	-36.488.233
Omkostninger i alt		-573.769.314	-554.027.241
Resultat før finansielle poster		-28.310.547	8.952.068
Finansielle indtægter	8	34.522	0
Finansielle omkostninger, netto	9	-13.928.809	-5.905.768
Finansielle poster i alt		-13.894.287	-5.905.768
Resultat før ekstraordinære poster		-42.204.834	3.046.300
Ekstraordinære indtægter	10	62.369.148	0
Ekstraordinære udgifter	11	0	-14.394.220
Ekstraordinære poster i alt		62.369.148	-14.394.220
Årets resultat		20.164.314	-11.347.920

Aktiver pr. 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	12	0	466.384
Grunde og bygninger	13	843.877.005	555.515.849
Udgifter til igangværende byggeri	14	12.200.557	283.864.008
Indretning af lejede lokaler	15	0	0
Udstyr	16	23.575.259	23.169.541
Inventar	17	11.782.732	7.913.397
Materielle anlægsaktiver i alt		891.435.553	870.929.178
Deposita		362.965	4.970.899
Finansielle anlægsaktiver i alt		362.965	4.970.899
Anlægsaktiver i alt		891.798.518	875.900.076
Varebeholdninger		1.879.101	894.477
Varebeholdninger i alt		1.879.101	894.477
Tilgodehavender fra salg		5.986.215	5.629.398
Andre tilgodehavender		15.293.661	28.822.859
Periodeafgrænsningsposter		1.914.020	658.657
Tilgodehavender i alt		23.193.896	35.110.913
Likvide beholdninger		89.089.272	183.870.721
Omsætningsaktiver i alt		114.162.269	219.876.112
Aktiver i alt		1.005.960.788	1.095.776.188

Passiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Egenkapital pr. 31.12.1990	18	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital pr. 31.12.1993	18	5.786.031	5.786.031
Egenkapital i øvrigt	18	253.449.677	233.285.363
Egenkapital i alt		236.981.624	216.817.310
Kommunal gæld	19	15.243.610	15.243.610
Realkreditgæld	20	606.319.793	674.911.172
Langfristede gældsforpligtelser i alt		621.563.403	690.154.782
Kortfristet del af langfristede gældsforpligt.		14.768.268	21.536.194
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Mellemregning med BUVM		60.635.848	54.971.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.196.983	52.005.086
Anden gæld	21	39.164.344	36.951.454
Periodeafgrænsningsposter		9.650.320	23.340.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		147.415.761	188.804.097
Gældsforpligtelser		768.979.164	878.958.879
Passiver i alt		<u>1.005.960.788</u>	<u>1.095.776.188</u>

Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	22	3.543.100	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		
Andre forpligtelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Årets resultat	20.164.314	-11.347.920
Regulering af ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	23.719.027	20.345.419
Kursgevinst i forbindelse med låneomlægning	-61.808.150	0
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlæg	2.141.447	14.394.220
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-984.624	-40.040
Ændring i tilgodehavender	11.917.018	-16.380.463
Ændring i kortfristet gæld	-34.620.409	-2.921.294
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-39.471.377	4.049.923
Køb af materielle anlægsaktiver	-46.366.849	-132.681.915
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	158.541.835
Ændring i finansielle anlægsaktiver	4.607.933	-178.860
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-41.758.916	25.681.060
Ændring vedr. byggekredit	0	0
Optagelse, realkreditlån	0	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-13.551.155	-21.457.534
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-13.551.155	-21.457.534
Ændring i likviditet	-94.781.449	8.273.449
Likvider primo	183.870.721	175.597.272
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver ultimo	89.089.272	183.870.721

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift. Skolen har en tilfredsstillende likviditet.

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

Arbejdet med byggesag vedr. ejendomsstrategien, der skal erstatte de gamle lokaler i Ballerup, har pågået i hele 2022. Den igangsatte byggesag forventes afsluttet i 2025. Undervisningen fraflytter bygningerne i Ballerup allerede i 2024. TEC lejer bygningerne i Ballerup indtil ejendomsstrategien er fuldført.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling. Der er dog indkommet en stævning vedr. ekspropriationen i Gladsaxe i 2021. Kravet udgør 3,5 mio. kr. og er medtaget som en eventualforpligtelse jf. note 22.

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	326.382.927	345.397.738
Fællesudgiftstilskud	60.907.012	55.980.883
Bygningstaxameter	54.940.574	56.045.947
Øvrige driftsindtægter	291.352	88.686
Særlige tilskud	31.959.840	34.734.687
Statstilskud i alt	474.481.706	492.247.941
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	27.233.406	33.005.463
Anden ekstern rekvirentbetaling total	4.348.487	2.237.013
Deltagerbetaling, skolehjem/ kostafdeling	55.745	100.370
Andre indtægter	39.339.424	35.388.521
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	70.977.062	70.731.368
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	305.871.572	298.556.411
Afskrivning	4.518.325	3.818.526
Øvrige omkostninger	59.659.142	55.411.285
Undervisningens gennemførelse i alt	370.049.039	357.786.223
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	996.654	1.271.093
Øvrige omkostninger	3.618.812	3.956.516
Markedsføring i alt	4.615.466	5.227.609
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	38.662.215	36.749.618
Afskrivning	211.601	230.838
Øvrige omkostninger	22.487.571	19.170.063
Ledelse og administration i alt	61.361.387	56.150.519

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.161.804	11.477.793
Afskrivning	16.109.012	15.629.386
Øvrige omkostninger	69.223.073	71.267.478
Bygningsdrift i alt	98.493.889	98.374.657
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	18.714.922	21.689.815
Afskrivning	421.566	666.669
Øvrige omkostninger	20.113.045	14.131.749
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	39.249.533	36.488.233
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	34.522	0
Finansielle indtægter i alt	34.522	0
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	13.928.809	5.905.768
Finansielle omkostninger i alt	13.928.809	5.905.768
10. Ekstraordinære indtægter		
Omlægning af lån	62.369.148	0
Ekstraordinære indtægter i alt	62.369.148	0
11. Ekstraordinære omkostninger		
Kurstab på værdipapirer	0	14.394.220
Ekstraordinære omkostninger i alt	0	14.394.220

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
12. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.487.368	2.487.368
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>2.487.368</u>	<u>2.487.368</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	2.020.984	1.399.140
Årets af- og nedskrivninger	466.384	621.844
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.487.368</u>	<u>2.020.984</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	466.384
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kostpris primo	726.023.585	987.278.988
Tilgang i årets løb	302.305.971	0
Afgang i årets løb	0	-261.255.404
Overførsler i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.028.329.555</u>	<u>726.023.585</u>
Opskrivning primo	0	0
Opskrivning i årets løb	0	0
Opskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	170.507.736	246.513.623
Årets af- og nedskrivninger	13.944.815	13.055.887
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-89.061.775
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>184.452.551</u>	<u>170.507.736</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	843.877.005	555.515.849
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT d. 12.01.2023	<u>868.658.600</u>	<u>961.000.000</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering	<u>0</u>	<u>0</u>
14. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri		
Kostpris primo	283.864.008	158.292.795
Tilgang i årets løb	46.366.849	132.681.915
Afgang i årets løb	-318.030.300	-7.110.702
Overførsler i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>12.200.557</u>	<u>283.864.008</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
15. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	19.503.679	19.503.679
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>19.503.679</u>	<u>19.503.679</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	19.503.679	19.503.679
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>19.503.679</u>	<u>19.503.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
16. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo	61.782.006	60.507.127
Tilgang i årets løb	10.515.690	6.695.031
Afgang i årets løb	<u>-6.190.192</u>	<u>-5.420.152</u>
Kostpris ultimo	<u>66.107.504</u>	<u>61.782.006</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	38.612.465	39.523.445
Årets af- og nedskrivninger	7.526.525	4.509.171
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>-3.606.746</u>	<u>-5.420.151</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>42.532.245</u>	<u>38.612.465</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	23.575.259	23.169.541
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
17. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo	84.583.430	84.473.469
Tilgang i årets løb	5.650.639	415.671
Afgang i årets løb	<u>-1.641.333</u>	<u>-305.710</u>
Kostpris ultimo	<u>88.592.736</u>	<u>84.583.430</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	76.670.033	74.074.801
Årets af- og nedskrivninger	1.781.303	2.900.943
Tilbageførte af- og nedskrivninger	<u>-1.641.333</u>	<u>-305.710</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>76.810.004</u>	<u>76.670.033</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	11.782.732	7.913.397
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2022	2021
18. Egenkapital	kr.	kr.
Egenkapital 31.12. 1990		
Saldo primo	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital 31.12.1990 ultimo	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital 31.12. 1993		
Saldo primo	5.786.031	5.786.031
Egenkapital 31.12.1993 ultimo	5.786.031	5.786.031
Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	233.285.363	244.633.282
Årets bevægelse:		
Årets resultat	20.164.314	-11.347.920
Egenkapital i øvrigt ultimo	253.449.677	233.285.363
Egenkapital i alt	236.981.624	216.817.310

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
19. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld:		
Tobaksvej, Gladsaxe	8.115.908	8.115.908
Stæhr Johansensvej, Frb.	2.321.500	2.321.500
Stamholmen, Hvidovre	4.806.202	4.806.202
Kommunal gæld i alt	15.243.610	15.243.610
	2022	2021
	kr.	kr.
20. Realkreditgæld		
Realkredit i alt		
Hovedstol	639.266.000	720.000.000
Restgæld, 31. december	621.088.061	696.447.366
Afdrag efter 5 år	545.193.349	586.924.995
Afdrag mellem 1 og 5 år	61.126.444	109.522.371
Afdrag indenfor et år	14.768.268	21.536.194

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
20. Realkreditgæld		
Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 326:		
Hovedstol	182.741.000	0
Restgæld, 31. december	179.322.458	0
Afdrag efter 5 år	157.338.286	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	17.811.863	0
Afdrag indenfor et år	4.172.309	0
Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 203:		
Hovedstol	187.552.000	0
Restgæld, 31. december	184.043.458	0
Afdrag efter 5 år	161.480.512	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	18.280.794	0
Afdrag indenfor et år	4.282.153	0
Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 164:		
Hovedstol	23.075.000	0
Restgæld, 31. december	22.643.335	0
Afdrag efter 5 år	19.867.358	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.249.133	0
Afdrag indenfor et år	526.844	0
Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 274:		
Hovedstol	125.898.000	0
Restgæld, 31. december	123.542.822	0
Afdrag efter 5 år	108.396.996	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	12.271.345	0
Afdrag indenfor et år	2.874.480	0
Variabelt forrentet lån Jyske Bank nr. 871:		
Hovedstol	120.000.000	120.000.000
Restgæld, 31. december	111.535.987	115.373.216
Afdrag efter 5 år	98.110.196	94.725.415
Afdrag mellem 1 og 5 år	10.513.310	20.647.801
Afdrag indenfor et år	2.912.482	4.115.800

Noter

	2022	2021
21. Anden gæld	kr.	kr.
Anden gæld		
Skyldig løn	2.293.866	1.773.784
Skyldig A-skat og AM-bidrag	446.113	507.724
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	583.274	616.397
Skyldig feriepengeforpligtelse	24.765.936	24.465.594
Øvrige gældsposter	11.075.156	9.587.955
Anden gæld i alt	39.164.344	36.951.454

Noter

22. Andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Stævning fremsat af Hovedstadens Letbane I/S	<u>3.543.100</u>	<u>0</u>
Stævning refererer til ekspropriation i Gladsaxe i 2021		

Lejeforpligtelser

Frem til 2022 er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende leje af:

	Årlig leje	Restforplig.
Lyngby-Taarbæk Kommune, Lundtoftevej / Gyrithe Lemches Vej. 3 mdr.'s opsigelsesvarsel, lejemål udløber 30/6-2023	483.244	120.811
Telegrafvej 9, 2750 Ballerup, opsigeligt indtil 30/6-2024	15.000.000	22.500.000
Stamholmen 193, 1.tv. og 1.th, 2650 Hvidovre. 6 mdr.'s opsigelsesvarsel, dog tidligst med virkning 31/12-2023 (rabat i perioden 1/7-21 til 31/12-21)	710.877	710.877
I alt	<u>16.194.121</u>	<u>23.331.688</u>
I 2021 var den årlige leje og den samlede restforpligtelse (i t.kr.)	<u>8.034</u>	<u>38.690</u>

Noter

	<u>Årlig leasing</u>	<u>Restforplig.</u>
Leasingforpligtelser		
Frem til 2031 er indgået operationelle leasingaftaler vedr. leasing af:		
Sættevognstrækker MAN BT89639 udløb dec. 2025	86.280	251.650
Lastbil med fragtlad MAN BT89645 udløb dec. 2025	99.780	291.025
Lastbil med fragtlad MAN BT 89646 udløb dec. 2025	100.152	292.110
MAN 2 stk. lastbiler udløb marts 2027	215.520	898.000
El-gaffelstabler ERC 212 udløb nov. 2023	15.972	14.641
El-Gaffeltruck ERC 215 udløb nov. 2023	29.592	27.126
El-gaffelstabler ERC 212 udløb okt. 2023	16.476	15.103
Volvo 2 stk. lastbiler udløb feb. 2027	212.448	902.904
Volvo lastbil CT82717 skolevogn med fragtlad udløb sep. 2028	103.800	596.850
MAN TGX ombygget skolevogn udløb dec. 2028	98.760	592.560
5 Elbil ID3 udløb april 2026	192.690	642.300
1 stk. Toyota gaffeltruck udløb dec. 2022	36.595	0
1 stk. Toyota gas-gaffeltruck udløb nov. 2023	43.009	39.425
1 stk. Toyota gas-gaffeltruck udløb nov. 2023	42.985	39.403
1 stk. Toyota gas-gaffeltruck udløb nov. 2023	44.485	40.778
2 stk. Mitsubishi 2,5 ton trucks udløb feb. 2024	83.628	97.566
30 stk. Animo Opomo OpoBean XL Kaffemaskiner udløb jul. 2022	315.140	0
8 stk. Animo OpiBean XL kaffemaskiner udløb nov. 2024	114.070	218.634
Solcelle projekt udløb feb. 2030	550.980	3.948.690
Solcelleanlæg, Nordea Finans udløb marts 2031	193.679	1.613.993
Solcelleanlæg, Nordea Finans udløb august 2031	147.371	1.277.219
Ladestander udløb sep. 2031	66.825	579.150
I alt	<u>2.810.237</u>	<u>12.379.127</u>
I 2021 var den årlige leasingydelse og den samlede restforpligtelse.	<u>2.400.681</u>	<u>11.194.349</u>
Pantsætninger		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	843.877.005	555.515.849
Prioritetsgæld	636.331.671	711.690.976
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	636.331.671	711.690.976
Ejerpantebrev (nominel værdi)	85.000.000	85.000.000

Særlige specifikationer

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	255.186	341.734
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	705.627	575.533
Personaleomkostninger		
Lønninger	319.215.228	313.574.000
Pension	54.258.508	52.248.248
Andre omkostninger til social sikring	3.865.104	3.922.483
I alt (se også note 3-7)	<u>377.338.840</u>	<u>369.744.731</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheflønsaftalens dækningsområde	35.887.056	35.528.461
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	34.528.436	33.084.234
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	7.135.299	7.179.442
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	293.250	400.350
Honorar til revisor		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret	391.342	397.165
Andre ydelser end revision	119.000	103.280
I alt	<u>510.342</u>	<u>500.445</u>

Særlige specifikationer

	2022	2021
	kr.	kr.
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt	474.481.706	492.247.941
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	70.977.062	70.731.368
Omsætning i alt	545.458.767	562.979.309
Erhvervsuddannelser	-199.959.383	-189.934.223
EUX	-3.611.836	-2.960.188
AMU og TAMU	-34.296.002	-32.443.489
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	-93.873.209	-89.469.992
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	-2.164.922	-2.527.722
Introduktionskurser mm.	-5.228.040	-5.355.570
Åben uddannelse	-38.818	-186.906
Skolepraktik	-21.808.782	-27.135.569
Indtægtsdækket virksomhed	-9.068.046	-7.772.565
Omkostninger til uddannelse i alt	-370.049.039	-357.786.223
Markedsføring	-4.615.466	-5.227.609
Ledelse	-2.614.793	-2.543.483
Bestyrelshonorarer	-166.609	-137.774
Administration	-58.579.984	-53.469.262
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-65.976.853	-61.378.128
Rengøring	-14.680.495	-14.766.596
Forsyning	-10.899.587	-11.288.126
Øvrig drift	-17.872.846	-14.319.136
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-33.314.516	-32.437.766
Indvendig vedligeholdelse	-16.890.149	-22.554.606
Udvendig vedligeholdelse	-900.997	-680.402
Bygningsinventar og -udstyr	-878.490	-502.359
Statens selvforsikring	-2.548.424	-572.122
Omkostninger til bygningsdrift i alt	-97.985.503	-97.121.113
Særbevillinger FOU	-10.556.745	-809.609
Videnscenter, Erhvervsuddannelser	-839.098	-916.183
Special pædagogisk støtte	-5.947.577	-3.740.735
EU-projekter	-928.133	-3.309.856
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB *	-12.707.568	-16.598.573
Øvrige projekter	-6.991.789	-8.492.138
Fagligt løft, trivsel	-1.278.623	-2.597.954
Faglige udvalg, AUB	0	-23.185
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-39.249.533	-36.488.233
Omkostninger kantinedrift i alt	-508.386	-1.253.544
Finansielle poster i alt	-13.894.287	-5.905.768
Ekstraordinære poster i alt	62.369.148	-14.394.220
Årets resultat	20.164.314	-11.347.920

Særlige specifikationer

Opgørelse af institutionens samlede indtægtsdækket virksomhed

	2022	2021	2020	2019	Total
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	9.180	8.788	11.216	11.511	40.694
Direkte og indirekte lønomkostninger	-6.437	-5.965	-6.343	-7.318	-26.063
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.631	-1.808	-2.988	-3.825	-11.251
Resultat	111	1.015	1.885	368	3.380
Akkumuleret resultat fra år 2000	50.638	50.526	49.511	47.626	

Indirekte omkostninger er fordelt efter årselever

Opgørelse af institutionens samlede indtægtsdækket virksomhed i Danmark

	2022	2021	2020	2019	Total
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	9.109	8.783	11.134	10.894	39.919
Direkte og indirekte lønomkostninger	-6.422	-5.965	-6.343	-7.229	-25.960
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.598	-1.743	-2.623	-3.467	-10.431
Resultat	89	1.075	2.167	197	3.529
Akkumuleret resultat fra år 2000	50.891	50.801	49.727	47.559	

Opgørelse af institutionens samlede indtægtsdækket virksomhed i udlandet

	2022	2021	2020	2019	Total
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Indtægter	71	5	82	617	775
Direkte og indirekte lønomkostninger	-15	0	0	-89	-104
Andre direkte og indirekte omkostninger	-34	-65	-365	-358	-820
Resultat	22	-59	-282	171	-149
Akkumuleret resultat fra år 2018	-253	-275	-216	67	

Særlige specifikationer

Afsluttede anlægsprojekter - aktiveret fra igangværende arbejde

Tal i kr.	Immaterielle anlægsakt.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	302.305.971	6.823.900	5.650.639
Brugt	0	0	3.691.790	0
I alt	0	302.305.971	10.515.690	5.650.639

IT-omkostninger

Tal i kr.	2022	2021
IT Center Nord	11.797.994	13.897.468
IT-systemdrift	7.817.464	5.713.940
Udgifter til IT-varer til forbrug	841.677	2.691.770
IT-omkostninger	20.457.135	22.303.178

Igangværende anlægsprojekter

Tal i kr.	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Ejendomsstrategi	sep-21	jul-22	dec-24	11.641.596	6.845.364	159.200.000
ABA Central	sep-21	sep-21	mar-23	558.961	83.961	560.000
I alt				12.200.557	6.929.325	159.760.000