



NIELS BROCK

UDDANNELSE SIDEN 1881

Årsrapport
1. januar – 31. december 2017

Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring.....	2
Den uafhængige revisors Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning.....	8
Præsentation af institutionen	8
Mission	8
Vision	8
Hovedopgaver	8
Årets faglige resultater.....	8
Årets økonomiske resultat	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11
Usikkerhed ved indregning og måling.....	11
Usædvanlige forhold	11
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Forventninger til det kommende år	11
Målrapportering.....	12
Det overordnede politiske mål	12
Målrapporteringstabeller	12
Regnskab	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	18
Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal.....	18
Resultatopgørelsen.....	19
Balancen pr. 31-12.....	20
Pengestrømsopgørelsen.....	22
Noter til regnskab.....	23
Særlige specifikationer.....	29

Institutionsoplysninger

Institution	<p>Niels Brock (Copenhagen Business College) Nørre Voldgade 34 1358 København K Hjemstedskommune: København Undervisningsministeriet</p> <p>Telefonnummer: 33 41 91 00 E-mail: brock@brock.dk www.brock.dk</p> <p>Institutionsnummer: 10 14 97 CVR nummer: 60 79 84 19</p>
Bestyrelse	<p>Adm. direktør Ernst Lykke Nielsen (formand) - udpeget af DSEB Formand René Knudsen (Næstformand) – udpeget af HK</p> <p>Formand Mette Høgh - udpeget af HK Handel Hovedstaden HR-direktør Tina Thomsen - udpeget af DSEB Direktør Lars Goldschmidt - udpeget af DSEB Faglig konsulent FTF, Michael Tøttrup - udpeget af FTF Rådmand Margit Ørsted - udpeget af Københavns Kommune og Frederiksberg kommune i forening Direktør Anders Jensen - udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering Adm. Direktør Nicklas Kany - udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering</p> <p><i>Repræsentanter med stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Underviser Carsten Iversen - udpeget af medarbejdere på Niels Brock Elev Marius Hæsumgaard- udpeget af elever på Niels Brock</p> <p><i>Repræsentanter uden stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Underviser Mads Vinterby - udpeget af medarbejdere på Niels Brock Elev Emilie Victoria Nørgaard Elkjær - udpeget af elever på Niels Brock</p>
Daglig ledelse	<p>Adm. direktør Anya Eskildsen Vicedirektør Anne Hyrup Madsen</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank</p>
Revision	<p>PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup Telefonnummer: 39 45 39 45 E-mail: pwc@dk</p>

Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Niels Brock.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen. I henhold til § 39 stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 4. april 2018

Skolens ledelse:

Anya Eskildsen

Adm. direktør

Anne Hyrup Madsen

Vicedirektør

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

København, den 4. april 2018

Bestyrelsen:

Ernst Lykke Nielsen
(formand)

René Knudsen
(næstformand)

Tina Thomsen

Lars Goldschmidt

Mette Høgh

Michael Tøttrup

Margit Ørsted

Anders Jensen

Nicklas Kany

Carsten Iversen

Marius Hæsumgaard

Den uafhængige revisors Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Niels Brock Copenhagen Business College

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Brock Copenhagen Business College for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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.

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 tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 4. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Niels Brock er én af Danmarks mest innovative og internationale uddannelsesinstitutioner med et meget bredt udvalg af uddannelser rettet mod videreuddannelse eller direkte mod arbejde i erhvervslivet. Ungdomsuddannelser og efteruddannelse er to store aktivitetsområder, men også online uddannelser og systemeksport i samarbejde med vietnamesiske og kinesiske partnere er med til at profilere skolen. Derudover har Niels Brock i 2015 etableret en amerikansk akkrediteret bacheloruddannelse i Danmark med undervisning på engelsk.

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

Mission

Niels Brock forpligter sig til at udvikle og udbyde relevante uddannelses tilbud, der bidrager til at styrke Danmarks konkurrenceevne. Niels Brocks mission er at:

- Sikre dansk erhvervsliv de rette kompetencer
- Gøre den enkelte elev og kursist så dygtig som muligt.

Vision

Niels Brock vil være Danmarks mest internationale, innovative og fagligt stærkeste handelsskole. Anerkendt for skolens medarbejdere, som professionelt optimerer og faciliterer elevernes læringsproces.

Hovedopgaver

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

Årets faglige resultater

På Niels Brock måles der løbende på effekten og kvaliteten af undervisningen gennem evalueringer og tests. Der måles på elevernes udbytte af undervisningen gennem karakterer, videreuddannelsesstatistik og jobsituation. Desuden gennemføres der hvert år en stor trivselsundersøgelse blandt alle elever på ungdomsuddannelserne. Endelig foretages der 4 gange årligt måling af elevernes trivsel og tilfredshed via sms.

Målt på karaktergennemsnit på gymnasieområdet har Niels Brock i en lang årerække placeret sig i top, og i 2017 lå gennemsnittet på Niels Brock på 7,3 hvor landsgennemsnittet på HHX er 6,8.

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

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsmæssige resultat blev et overskud på 3.623 t.kr. og skolens egenkapital er pr. 31. december på 68.095 t.kr. Resultatet afviger positivt i forhold til det budgetterede overskud på 0,003 t.kr inkl. bevilling til ombygning af ejendommen på Linnésgade på 2.500 t.kr., med en afvigelse på 3.620 t.kr.

Skolens budget var i 2017 opdelt i hhv. et ordinært driftsbudget samt en efterfølgende bevilliget budgetpulje til den resterende del af ombygningen af ejendommen på Linnésgade. Der var

budgetteret med et overskud på det ordinære driftsbudget på 2.503 t.kr. i 2017 og det realiserede resultat på den ordinære drift er 5.303 t.kr. svarende til en positiv afvigelse på 2.800 kr.

Der kan konstateres en stigning på 158 årselever fra 4.676 årselever i 2016 til 4.834 årselever i 2017. Der har været aktivitetsstigning særligt på HHX samt online-uddannelserne.

Hoved- og nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse (mio. kr.)					
Omsætning	379,6	380,0	347,3	322,2	322,5
Heraf statstilskud	269,5	257,0	263,7	254,8	251,3
Omkostninger	-372,1	-374,0	-337,0	-313,9	-313,2
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	7,5	6,0	10,3	8,3	9,3
Finansielle poster	-3,9	-3,9	-3,6	-4,6	-4,6
Resultat før ekstraordinære poster	3,6	2,1	6,7	3,7	4,7
Årets resultat	3,6	2,1	6,7	3,7	4,7
Balance (mio. kr.)					
Anlægsaktiver	319,7	270,5	312,0	324,1	332,3
Omsætningsaktiver	100,5	149,8	133,9	74,9	55,6
Balancesum	420,2	420,3	445,9	399,0	387,9
Egenkapital	68,1	64,4	63,2	54,9	62,2
Hensatte forpligtelser	8,7	7,3	6,3	5,3	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	181,8	188,1	216,6	227,7	215,0
Kortfristede gældsforpligtelser	161,6	160,4	159,8	111,1	110,7
Pengestrømme (mio. kr.)					
Driftsaktivitet	-7,9	-4,6	61,8	24,5	9,5
Investeringsaktivitet	-55,1	35,3	-6,6	-0,6	-7,2
Finansieringsaktivitet	-6,3	-29,9	-10,6	0,7	-7,2
Pengestrøm, netto	-69,3	0,8	44,6	24,6	-5,0
Samlet likviditet til rådighed	39,4	108,8	108,0	63,4	38,8
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	1,0	0,4	1,9	1,1	1,5
Likviditetsgrad	62,2	93,4	83,8	67,4	50,2
Soliditetsgrad	21,3	15,3	14,2	13,7	16,0
Finansieringsgrad	58,6	72,1	69,4	70,6	64,7
Årselever					
HHX	2.450	2.249	2.050	1.866	1.742
EUD	1.045	1.064	1.509	1.596	1.568
AMU	129	114	103	108	166
Indtægtsdækket virksomhed	990	1.004	574	431	351
Åben uddannelse mm.	219	245	256	232	298
Årselever i alt	4.834	4.676	4.492	4.233	4.125
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	7,9	8,0	7,8	8,3	8,6
Ledelse og administration	1,2	1,3	1,3	1,4	1,5
Øvrige	0,5	0,6	0,6	0,6	0,7
Årsværk pr. 100 årselever i alt	9,6	9,9	9,7	10,3	10,8
Lønombkostninger pr. 100 årselever					
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	4,2	4,4	4,4	4,2	4,3
Lønombkostninger vedr. ledelse og administration	0,5	0,6	0,6	0,6	0,7
Lønombkostninger øvrige	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	4,9	5,2	5,2	5,0	5,2

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Skolen har medio februar 2018 købt ejendommen på Bispetorvet 1-3 samt opsagt lejemålet på Kultorvet 2. Tiltagene forventes på sigt at mindske skolens omkostninger til bygningsdrift.

Forventninger til det kommende år

I 2018 budgetteres der med et overskud på 2.489 t.kr. på baggrund af en samlet aktivitet på 4.988 årselever. I 2018 forventes hovedsagligt aktivitetsstigning på HHX samt på onlineuddannelserne.

Omprioreringsbidraget øges yderligere i 2018, hvorefter taxametrene i 2018 er beskåret med 6% i forhold til taksterne i 2015.

Niels Brock fraflytter lejemålet på Kultorvet sommeren 2018, hvor den ny erhvervede bygning på Bispetorvet vil blive taget i brug. I den forbindelse vil der, for at optimere kvadratmeterudnyttelsen, yderligere ske en omrokering mellem uddannelserne, der i øjeblikket har til huse på hhv. Nørre Voldgade og Kultorvet, ligesom studieretningen Markedsføring vil blive flyttet fra Julius Thomsens plads 6 til Nørre Voldgade.

Før ejendommen på Bispetorvet kan tages i brug, er det nødvendigt med en større reovering som vil blive udført i foråret med henblik på at bygningen kan ibrugtages september 2018. Finansiering af ombygningen vil ske ved allerede godkendt lånoptagelse i skolens eksisterende ejendomsportefølje. Endvidere finansieres købet af ejendommen på Bispetorvet med 100 % realkreditlån, da den del finansieringen, der ligger over belåningsgrænsen, ligeledes optages i den eksisterende bygningsportefølje. På den måde minimeres skolens omkostninger, samtidig med at der sikres en stabil likviditetsudvikling.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Regeringen har sat som mål, at 95 % af en ungdomsårgang skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Niels Brock bidrager med sin store aktivitet på EUD og HHX til at løfte den politiske målsætning.

Niels Brock prioriterer at visitere eleverne til de rigtige uddannelser. Således finder der en meget grundig og kvalitetsbevidst visitering sted inden optagelse på Niels Brock.

Målrapporteringstabeller

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	645	723	1.196	1.297	1.293
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	187	228	286	299	275
Erhvervsuddannelser, eux	213	112	27	-	-
Gymnasiale uddannelser, HHX	2.450	2.249	2.050	1.866	1.742
Gymnasial enkeltfagsundervisning (HF-e)	1	-	13	16	-
Gymnasial suppleringskurser (GSK)	192	221	207	173	257
Arbejdsmarkedskurser	129	114	103	108	166
Åben uddannelse	26	25	36	44	41
Andet (Indtægtsdækket virksomhed)	990	1.004	574	431	351
Antal årselever i året	4.834	4.676	4.492	4.233	4.125

Note: tabellen er inkl. periodiseret årselever

Det fremgår af tabel 1 at skolen fra 2013 og frem har stigende aktivitet på HHX uddannelserne samt på aktivitet udbudt som Indtægtsdækket virksomhed dog med et mindre fald mellem fra 2016 til 2017,

Der har været faldende aktivitet på EUD uddannelserne primært som følge af erhvervsuddannelsesreformen hvor varigheden på de merkantile uddannelser blev forkortet væsentligt. Endvidere ses stigende aktivitet på EUX.

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelserne grundforløb

Frafald opgjort i %	2016	2015	2014	2013	2012
Erhvervsuddannelser, grundforløb	18,1%	21,1%	19,2%	19,3%	

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2016	2015	2014	2013	2012
HHX	78,0%	80,0%	76,0%	75,0%	76,0%

Tabel 4 - Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelsesområde	2016	2015	2014	2013	2012
Erhvervsuddannelser, merkantile	47,2%				
Gymnasiale uddannelser, HHX	36,5%	39,0%			

Brug af ovenstående tal kan ikke anbefales, da der er fejl i de af Undervisningsministeriet definerede rapporter, der danne grundlaget for tallene.

Ovennævnte tabeller indeholder udtræksdata fra Databanken og EASY-P.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Niels Brock for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivet, 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 restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. 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, lokaletræk samt skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelse

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 mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

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

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

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 tilbageværende karakter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

- | | |
|---|--------------|
| • Bygninger erhvervet før 1. januar 2011 | 40 år |
| • Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011 | 50 år |
| • Bygningsinstallationer | 10 år |
| • Udstyr og inventar | 3 - 10 år |
| • Indretning af lejede lokaler | lejeperioden |

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum 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 som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i

resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Der forefindes ingen varebeholdninger.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad = $\text{Resultat før ekstraordinære poster} * 100 / \text{Omsætningen}$

Likviditetsgrad = $\text{Omsætningsaktiver} * 100 / \text{Kortfristet gæld}$

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

Finansieringsgrad = $\text{Langfristet gæld} * 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$

Årselever = Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning

Årsværk = Gennemsnitligt antal ansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsnormen er 1.924 timer

Resultatopgørelsen

	Note	2017 <u>(kr.)</u>	2016 <u>(kr.)</u>
Statstilskud	1	269.526.317	256.778.925
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>110.118.758</u>	<u>123.095.265</u>
Omsætning i alt		<u>379.645.075</u>	<u>379.874.190</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-264.867.135	-257.387.895
Markedsføring	4	-3.579.012	-4.011.405
Ledelse og administration	5	-37.842.429	-38.986.138
Bygningsdrift	6	-61.696.198	-71.396.002
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>-4.158.520</u>	<u>-2.527.694</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>-372.143.294</u>	<u>-374.309.133</u>
Driftsresultat		7.501.781	5.565.057
Finansielle indtægter	8	20.746	1.337
Finansielle omkostninger	9	<u>-3.899.718</u>	<u>-3.934.052</u>
Finansielle poster i alt		<u>-3.878.972</u>	<u>-3.932.715</u>
Driftsresultat før ekstraordinære poster		<u>3.622.808</u>	<u>1.632.342</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>3.622.808</u>	<u>1.632.342</u>

Balancen pr. 31-12

Aktiver	Note	2017	2016
		<u>(kr.)</u>	<u>(kr.)</u>
Grunde og bygninger	10	298.470.360	248.131.410
Inventar	10	11.251.312	12.366.238
Udstyr	10	250.155	316.612
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>309.971.827</u>	<u>260.814.260</u>
Deposita		9.690.551	9.688.607
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>9.690.551</u>	<u>9.688.607</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>319.662.379</u>	<u>270.502.867</u>
Tilgodehavdender fra salg og tj.ydelser		10.378.934	7.527.650
Mellemregning m. UVM		35.977.598	21.692.039
Andre tilgodehavender		2.902.508	4.347.620
Periodeafgrænsningsposter		11.839.083	7.501.413
Tilgodehavender i alt		<u>61.098.123</u>	<u>41.068.722</u>
Likvide beholdninger		<u>39.425.681</u>	<u>108.759.941</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>100.523.805</u>	<u>149.828.663</u>
AKTIVER I ALT		<u>420.186.182</u>	<u>420.331.530</u>

Passiver	Note	2017	2016
		<u>(kr.)</u>	<u>(kr.)</u>
Egenkapital pr. 31.12.1990	11	54.961.622	54.961.622
Egenkapital øvrigt	11	13.133.745	9.461.108
Egenkapital i alt		<u>68.095.367</u>	<u>64.422.730</u>
Hensatte forpligtigelser	12	8.704.252	7.344.807
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>8.704.252</u>	<u>7.344.807</u>
Gæld til realkreditinstitutter		170.417.834	176.729.536
Anden langfristet gæld (Finansielle kontrakter)		11.341.370	11.391.199
Langfristet gæld		<u>181.759.204</u>	<u>188.120.735</u>
Næste års afdrag på langfristet gæld		5.874.995	8.299.761
Skyldig løn		6.475.630	7.202.809
Feriepengeforpligtelse		29.629.682	29.150.467
Mellemregning med UVM		8.558.024	11.627.362
Leverandør af varer og tjenesteydelser		20.739.714	21.483.372
Anden gæld		27.952.465	16.661.351
Periodeafgrænsningsposter		62.396.849	66.018.135
Kortfristet gæld i alt		<u>161.627.359</u>	<u>160.443.257</u>
Gæld i alt		<u>352.090.815</u>	<u>355.908.799</u>
PASSIVER I ALT		<u>420.186.182</u>	<u>420.331.530</u>

Pengestrømsopgørelsen

	2017	2016
	(kr.)	(kr.)
Årets resultat	3.622.808	1.632.342
Regulering vedr. ikke kontante poster		
Af- og nedskrivninger	5.930.959	6.221.382
Andre ikke kontante driftsposter	1.359.445	1.038.045
Ændringer i driftskapital		
Ændringer i tilgodehavender	-20.029.402	-15.138.000
Ændringer i kortfristet gæld	1.184.103	1.684.977
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.932.087	-4.561.254
Investerings likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	-55.088.527	-103.647
Salg af materielle anlægsaktiver	0	39.169.306
Ændring depositum	-1.944	-3.814.018
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-55.090.470	35.251.641
Ændring i realkreditgæld/Afdrag på langfristet gæld	-6.311.702	-29.876.041
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.311.702	-29.876.041
Ændringer i likviditet i alt	-69.334.260	814.346
Likvider primo	108.759.941	107.945.595
Likvider ultimo	39.425.682	108.759.941

Noter til regnskab

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(kr.)	(kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	216.708.636	197.661.688
Fællesudgiftstilskud	26.918.612	25.591.458
Bygningstaxameter	21.170.446	22.436.151
Øvrige driftsindtægter	2.091.686	4.840.820
Særlige tilskud	2.636.937	6.248.809
	269.526.317	256.778.925
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	11.904.445	14.467.537
Anden ekstern, rekvirentbetaling	3.070.452	5.196.362
Andre indtægter	95.143.861	103.431.366
	110.118.758	123.095.265
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	-203.179.152	-197.928.764
Afskrivning	-193.942	-227.749
Øvrige omkostninger	-61.494.041	-59.231.382
	-264.867.135	-257.387.895
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	-1.089.652	-2.082.646
Øvrige omkostninger	-2.489.360	-1.928.760
	-3.579.012	-4.011.405

<u>Note</u>	<u>2017</u> (kr.)	<u>2016</u> (kr.)
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	-25.690.283	-27.959.090
Afskrivning	-54.782	-55.492
Øvrige omkostninger	-12.097.364	-10.971.556
	<u>-37.842.429</u>	<u>-38.986.138</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	-5.988.242	-4.752.461
Afskrivning	-5.683.005	-5.938.141
Øvrige omkostninger	-50.024.951	-60.705.399
	<u>-61.696.198</u>	<u>-71.396.002</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	-1.925.010	-913.174
Øvrige omkostninger	-2.233.510	-1.614.520
	<u>-4.158.520</u>	<u>-2.527.694</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	20.746	1.337
	<u>20.746</u>	<u>1.337</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	-3.899.718	-3.923.475
Kurstab på værdipapirer	0	-10.577
	<u>-3.899.718</u>	<u>-3.934.052</u>

Note

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	Udstyr	I alt
	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)
Anskaffelsespriser primo	304.950.183	20.608.320	3.471.506	329.030.009
Tilgang i årets løb	54.619.199	287.062	182.266	55.088.527
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Anskaffelsespriser ultimo	<u>359.569.382</u>	<u>20.895.382</u>	<u>3.653.772</u>	<u>384.118.536</u>
Akk. af- og nedskrivninger primo	56.818.773	8.242.083	3.154.893	68.215.750
Årets af- og nedskrivninger	4.280.249	1.401.987	248.724	5.930.959
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	<u>61.099.022</u>	<u>9.644.070</u>	<u>3.403.617</u>	<u>74.146.709</u>
Bogført værdi ultimo	<u>298.470.360</u>	<u>11.251.312</u>	<u>250.155</u>	<u>309.971.828</u>

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver 0

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 2015/2016 517.386.500

Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering 0

Specifikation af tilgange i årets løb	Inventar	Udstyr
Nyt	287.062	182.266
Brugt	0	0

Skolen har i 2017 frikøbt den tinglyste hjemfaldspligt på henholdsvis Julius Thomsens Plads 6 og 10, der gav Københavns Kommune ret til at overtage ejendommene i henholdsvis 2040 og 2035. På ejendommen Julius Thomsens Plads 6 er der endvidere et gavebrev som stadig er gældende, der indebærer, at grund og bygninger tilfalder kommunen, hvis disse anvendes til andet end handelsskole eller pigeskole.

Note

	2017	2016
11 Egenkapital øvrigt	(kr.)	(kr.)
Saldo 1. januar	9.461.108	8.208.758
Værdiregulering af renteloft	316.137	382.843
Værdiregulering af renteswap	-266.308	-762.835
Årets resultat	3.622.808	1.632.342
Saldo 31. december	13.133.745	9.461.108
12 Hensatte forpligtigelser		
Saldo 1. januar	7.344.807	6.306.762
Retablering lejemål	1.359.445	1.038.045
Saldo pr. 31. december	8.704.252	7.344.807

Note

13 Finansielle anlægsaktiver i alt

					<u>2017</u>	<u>2016</u>
					(kr.)	(kr.)
				Kontant-	Pantebrevs-	Pantebrevs-
	Bygning	Hovedstol	Udløbsdato	rente	restgæld	restgæld
Nykredit, obligationslån - variabel rente	TKH	80.100.000	31.03.2045	0,3 *	72.100.413	74.837.418
Nykredit, obligationslån - variabel rente	TKH	25.349.000	31.03.2045	0,6 *	22.897.653	23.719.404
Nykredit, obligationslån - variabel rente	KØB	29.443.000	11.03.2035	0,4 *	0	0
Nykredit, obligationslån - variabel rente	JTP 10	41.673.000	11.03.2034	0,4 *	26.344.051	27.965.297
Nykredit, obligationslån - variabel rente	LIN	39.600.000	31.03.2033	0,3 **	30.233.985	32.256.098
Nykredit, obligationslån - variabel rente	LIN	30.766.000	31.03.2033	0,7 **	23.701.539	25.229.663
Nykredit, obligationslån - obligationsrente	VAL	769.000	31.12.2043	3,0 ***	769.000	769.000
Nykredit, obligationslån - obligationsrente	VAL	271.000	31.12.2034	3,0	246.188	252.417
					<u>176.292.829</u>	<u>185.029.297</u>
Heraf						
Kortfristet gæld (forfald i det efterfølgende år)					5.874.995	8.299.761
Langfristet gæld					170.417.834	176.729.536
Andel af gæld med forfald senere end 5 år					<u>142.406.858</u>	<u>143.266.297</u>

* På disse lån er der tilkøbt 3,00% renteloft med udløb 30/12 2023

** På disse lån er der tilkøbt fastrenteswap med udløb 30/12 2022

***Afdragsfrit lån de første 10 år

Note

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(kr.)	(kr.)
14 Anden langfristet gæld (Finansielle kontrakter)		
Nykredit renteloft + renteswap	<u>11.341.370</u>	<u>11.391.199</u>
15 Andre forpligtelser		
Leje af bygninger	Leje indtil fraflytningsdato (kr.)	Tidligste fraflytningsdato
Kultorvet 2	5.914.606	30.06.2018
Fiolstræde 44	176.063	15.03.2018
Hammerichsgade 14 (HCA)	<u>44.773.583</u>	31.01.2026
	<u>50.864.252</u>	
Rengøring af bygninger		
Julius Thomsens Plads 6 & 10	769.344	30.06.2018
Kultorvet 2	519.744	30.06.2018
Hammerichsgade 14 (HCA)	<u>283.228</u>	30.06.2018
	<u>1.572.316</u>	

Særlige specifikationer

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(kr.)	(kr.)
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	1.365.813	956.739
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arb.	<u>24.570</u>	<u>0</u>
Omk. til praktikpladsopsøgende arb. I alt	<u>1.390.383</u>	<u>956.739</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	203.984.662	200.948.326
Pension	32.599.952	31.406.056
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.900.806</u>	<u>2.876.866</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>239.485.421</u>	<u>235.231.248</u>
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	466	459
Andel i % på sociale vilkår	1,4	1,6
Honorar til revisor		
Honorar til lovpligtig revision	450.000	527.500
Andre ydelser end revision	<u>69.554</u>	<u>294.467</u>
Honorar til revisor i alt	<u>519.554</u>	<u>821.967</u>

Særlige specifikationer

	2017	2016	2015	2014	I alt
	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	85.049.353	87.692.773	53.743.689	40.214.729	266.700.544
Lønomsstninger	-34.839.325	-41.914.163	-23.265.440	-20.432.730	-120.451.658
Andre direkte omsstninger	-29.278.485	-31.436.465	-23.550.156	-14.325.525	-98.590.631
Andre indirekte omsstninger	-19.775.501	-13.371.210	-5.670.507	-4.332.161	-43.149.379
Resultat	1.156.042	970.936	1.257.586	1.124.313	4.508.877
Akkumuleret resultat fra år 2000	34.274.769	33.118.727	32.147.791	30.890.205	