



NIELS BROCK

UDDANNELSE SIDEN 1881

ÅRSRAPPORT
1. januar – 31. december 2021

Indhold

Institutionsoplysninger	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors Revisionspåtegning	7
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	11
Præsentation af institutionen	11
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat	12
Hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	16
Forventninger til det kommende år	16
Målrapportering	17
Det overordnede politiske mål	17
Målrapporteringstabeller	17
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Pengestrømsopgørelse	23
Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal	24
Resultatopgørelse	25
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter til regnskab	29
Særlige specifikationer	36



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; Hjemmeside: www.nielsbrock.dk Institutionsnummer: 10 14 97 CVR-nummer: 60 79 84 19</p>
Bestyrelse	<p>Regionsdirektør Ernst Lykke Nielsen (Formand) – udpeget af Dansk Erhverv Formand René Knudsen (Næstformand) – udpeget af HK</p> <p>Formand Sofie Berg Axelsen – udpeget af HK HR-direktør Tina Thomsen – udpeget ved selvsupplering Direktør Frederik Kortbæk – udpeget ved selvsupplering Faglig konsulent Michael Tøttrup – udpeget af FTF Direktør Margit Ørsted – udpeget af Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune i forening Direktør Anders Jensen – udpeget af Finans Danmark Adm. Direktør Nicklas Kany – udpeget ved selvsupplering Vice President John Lykke Nielsen – udpeget af DI</p> <p><i>Repræsentanter med stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Underviser Cecilie Goll Knudsen – udpeget af medarbejdere på Niels Brock Elev Anna Xian Hansen – udpeget af elever på Niels Brock</p> <p><i>Repræsentanter uden stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Underviser Dan Kristian Møller – udpeget af medarbejdere på Niels Brock Elev Felix Dupont Mejlby – udpeget af elever på Niels Brock</p>
Daglig ledelse	<p>Administrerende direktør Anya Eskildsen Vicedirektør Anne Hyrup Madsen</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank</p>



Revision

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

Christian Dahlstrøm mne35660



Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Niels Brock.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 29. marts 2022

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 29. marts 2022

Bestyrelsen:

Ernst Lykke Nielsen
(formand)

René Knudsen
(næstformand)

Tina Thomsen

John Lykke Nielsen

Sofie Berg Axelsen

Michael Tøttrup

Margit Ørsted

Anders Jensen

Nicklas Kany

Frederik Kortbæk

Cecillie Goll Knudsen

Anna Xiang Hansen



Den uafhængige revisors Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Niels Brock

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, 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 målrapporeringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporeringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporeringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporeringen 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 målrapporeringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporeringen.

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 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660



Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

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

Det moderne Niels Brock er inspireret af storkøbmanden Niels Brock, som i 1700-tallet gik foran både med hensyn til samfundsengagement, socialt ansvar og godt købmandskab, 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:

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

Vision

Niels Brock vil være Danmarks mest internationale og innovative handelsskole. Anerkendt for medarbejdere, som gør den enkelte elev så dygtig som muligt.

Hovedopgaver

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

Årets faglige resultater

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

Målt på karaktergennemsnit på gymnasieområdet har Niels Brock i en lang årrække placeret sig i top, og i 2021 lå gennemsnittet på Niels Brock på 7,6 hvor landsgennemsnittet på HHX er 7,0.



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

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsmæssige resultat blev et underskud på 3,4 mio.kr. og skolens egenkapital er pr. 31. december på 43,3 mio.kr.

Skolens budget var i 2021 opdelt i hhv. et ordinært driftsbudget samt en bevilliget budgetpulje til renovering af bygningsfacaderne, hvortil der i 2021 har været omkostninger for 7,5 mio.kr. Der var budgetteret med et overskud på det ordinære driftsbudget på 0,5 mio.kr i 2021. Det realiserede resultat på den ordinære drift er 4,1 mio.kr svarende til en positiv afvigelse på 3,6 mio.kr., hvilket blandt andet skyldes, at der på grund af corona har været færre omkostninger til studierejser, studieophold, eksamen og censur.

Niels Brock har i 2021 ændret konteringspraksis på følgende områder:

1. Udgiften til revision er tidligere medtaget i regnskabet på tidspunktet for gennemførelsen af arbejdet. Praksis er i 2021 ændret, således at revision af årsregnskabet 2021 er medtaget i 2021-regnskabet selv om en del af arbejdet først udføres i 2022. Den ændrede praksis betyder en merudgift i 2021 på 0,3 mio.kr.
2. På baggrund af udmelding fra Undervisningsministeriet er udgiften til hjemmeside og intern kommunikation i 2021 medtaget under Ledelse og administration. Tidligere var udgiften en del af Undervisningens gennemførelse. I 2021 betyder den ændrede praksis en merudgift på Ledelse og administration på 4,5 mio. kr.
3. Indirekte omkostninger (Markedsføring, Ledelse og administration samt Bygningsdrift) vedr. Indtægtsdækket virksomhed og Praktikpladsopsøgende arbejde er i 2021 bogført jf. retningslinjer fra Undervisningsministeriet. Tidligere blev indirekte omkostninger vedr. Indtægtsdækket virksomhed alene vist under Særlige specifikationer. Indirekte omkostninger vedr. Praktikpladsopsøgende arbejde blev tidligere ikke beregnet.

Bogføringen af indirekte omkostninger jf. pkt. 3 i ovenstående betyder, at posterne Markedsføring, Ledelse og administration samt Bygningsdrift i Resultatopgørelsen ikke viser, hvad skolen bruger på de tre områder. Den del af udgiften på de tre nævnte områder, der vedr. Indtægtsdækket virksomhed (0,2 mio.kr. vedr. Markedsføring; 8,2 mio. kr. vedr. Ledelse og administration; 2,7 mio. kr. vedr. Bygningsdrift) er indregnet i posten Undervisningens gennemførelse. For så vidt angår Praktikpladsopsøgende arbejde (3,1 mio. kr. vedr. Ledelse og administration; 0,4 mio. kr. vedr. Bygningsdrift) er udgiften indregnet i Aktiviteter med særlige tilskud.

Ovenstående har den konsekvens, at nøgletallet for f.eks. Lønomsikninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever indeholder løn til f.eks. skolebetjente og administrative medarbejdere. Ligeledes vil nøgletal for Huslejeudgift pr. kvadratmeter og Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter være påvirket af bogføringen af de indirekte omkostninger.



Bogføringen af indirekte omkostninger har ud over ovenstående også den konsekvens, at sammenligning mellem årene vanskeliggøres. Dels er det ikke muligt at sammenligne 2021 med tidligere år, da praksis er ændret og dels vil det i fremtiden være vanskeligt at sammenligne hen over årene, da tallene vil være påvirket af, hvor stor aktiviteten på Indtægtsdækket virksomhed og Praktikpladsopsøgende arbejde er det enkelte år. Bogføringen af de indirekte omkostninger vil kunne skabe udsving i f.eks. udgifterne til Bygningsdrift uanset, om den reelle udgift til området var uændret.

Nedenstående tabel illustrerer den effekt, som konteringen har på regnskabstallene i 2021. Tallene i kolonnen "Udgifter før fordeling og flytning" er korrigeret for årets fordelinger og er således sammenlignelige med tallene i regnskabet for 2020.

I mio. kr.	2021					2020
	Udgifter efter fordelinger jf. resultatopgørelsen	Fordeling til Indtægtsdækket virksomhed	Fordeling til Praktikpladsopsøgende arbejde	Flytning af udgifter til hjemmeside og intern kommunikation	Udgifter før fordeling og flytning	Sammenligningstal
Undervisningens gennemførelse	286,6	-11,1		4,5	280,0	274,5
Markedsføring	2,1	0,2			2,3	1,7
Ledelse og administration	28,5	8,2	3,1	-4,5	35,3	36,5
Bygningsdrift	59,2	2,7	0,4		62,3	50,3
Aktiviteter med særlige tilskud	9,0		-3,5		5,5	2,7



Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse (kr.)					
Stattilskud	321.216.244	302.210.042	283.918.202	278.014.913	269.526.317
Omsætning	387.311.685	365.710.313	364.516.682	379.736.675	379.645.075
Omkostninger	-385.337.476	-365.766.828	-358.417.884	-380.999.618	-372.143.294
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	1.974.209	-56.515	6.098.798	-1.262.943	7.501.781
Finansielle poster	-5.388.651	-5.076.423	-4.562.861	-4.458.077	-3.878.972
Resultat før ekstraordinære poster	-3.414.442	-5.132.938	1.535.937	-5.721.020	3.622.809
Ekstraordinære poster	0	-23.438.641	0	0	0
Årets resultat	-3.414.442	-28.571.579	1.535.937	-5.721.020	3.622.809
Balance (kr.)					
Anlægsaktiver	378.207.868	385.171.744	393.909.965	402.529.618	319.662.378
Omsætningsaktiver	132.398.514	116.917.897	78.265.739	93.330.300	100.523.804
Balancesum	510.606.381	502.089.640	472.175.704	495.859.918	420.186.182
Egenkapital	43.265.632	46.680.074	54.879.645	57.376.283	68.095.367
Hensatte forpligtigelser	2.450.000	2.400.000	2.000.000	1.200.000	8.704.252
Langfristede gældsforpligtigelser	326.610.710	334.469.456	295.187.378	299.746.644	181.759.204
Kortfristede gældsforpligtigelser	138.280.039	118.540.110	120.108.681	137.536.991	161.627.359
Pengestrømme (mio. kr.)					
Driftsaktivitet	37.330.008	-31.424.138	-407.588	2.683.162	-7.932.087
Investeringsaktivitet	-92.069	-12.761	1.429.481	-89.931.286	-55.090.470
Finansieringsaktivitet	-7.777.948	60.068.530	-8.698.986	114.694.140	-6.311.702
Pengestrøm, netto	29.459.991	28.631.631	-7.677.093	27.446.016	-69.334.259
Likvider primo	87.826.233	59.194.603	66.871.698	39.425.681	108.759.941
Likvider ultimo	117.286.219	87.826.230	59.194.602	66.871.698	39.425.681
Samlet trækningmulighed pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækningmulighed pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	118.286.219	88.826.230	60.194.602	66.871.698	39.425.681
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	-0,9%	-1,4%	0,4%	-1,5%	1,0%
Likviditetsgrad	95,7%	98,6%	65,2%	67,9%	62,2%
Soliditetsgrad	8,5%	9,3%	11,6%	11,6%	16,2%



	2021	2020	2019	2018	2017
Årselever					
HHX	3.390,6	3.205,9	2.923,0	2.699,0	2.450,0
EUD	822,1	841,7	875,0	967,0	1.045,0
AMU	29,2	42,2	64,0	109,0	129,0
Åben uddannelse mm.	219,3	260,2	214,0	219,0	219,0
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark	497,7	487,7	630,0	802,0	941,0
Indtægtsdækket virksomhed i udlandet	7,1	22,8	27,0	33,0	49,0
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0	0	0	0	0
Årselever, afsøgningsforløb	0	0	0	0	0
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb etc.	0	0	0	0	0
Årselever i alt	4.966,0	4.860,6	4.733,0	4.829,0	4.833,0
Aktivitetsudvikling i procent	2,2%	2,7%	2,0%	-0,1%	3,4%
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	469,5	464,2	472,4	481,0	466,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,1%	1,5%	1,4%	1,3%	1,4%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	18,3	16,9	11,4	0,0	0,0
Ledelses- og administrationsårsværk pr. 100 årselever	1,0	1,1	1,1	1,1	1,1
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5
Lønombkostninger					
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	4.763.909	4.722.749	4.629.547	4.619.731	4.203.115
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	624.960	650.651	726.556	718.219	186.241
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	5.388.869	5.373.400	5.356.103	5.337.950	4.389.355
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	68,4%	70,7%	69,0%	67,0%	63,0%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,4	9,6	10,0	10,0	9,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,0	8,1	8,4	8,4	8,0
Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,2%	5,2%	4,0%	0	0
Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	917.052	928.749	832.746	0	0



	2021	2020	2019	2018	2017
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	6,3	6,4	6,6	7,2	7,2
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter kr.	756	856	701	806	973
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.)	144	156	166	166	158
Finansielstyring					
Finansierungsgrad (%)	87,2%	87,6%	75,8%	75,1%	58,6%
Gældsfaktor (gearing)	84,3%	-	-	-	-
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstr.	0,0%	0,0%	100,0%	99,7%	99,4%
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	21,3%	20,9%	58,9%	45,3%	41,3%

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

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Niels Brock budgetterer i 2022 med et overskud på 1 mio.kr. på den ordinære drift og en samlet aktivitet på 4.887 årselever, hvilket er et fald på 79 årselever ift. 2021. Endvidere er der budgetteret med omkostninger til reovering af skolens bygningsmasse for 5,9 mio.kr., hvorfor skolens samlede resultat forventes at blive et underskud på 4,9 mio.kr.



Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Regeringen har sat som mål, at 90% af de 25-årige 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	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	413	477	525	609	645	723	1.196
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	149	158	176	176	187	228	286
Erhvervsuddannelser, eux	260	207	174	182	213	112	27
Gymnasiale uddannelser, HHX	3.391	3.206	2.923	2.699	2.450	2.249	2.050
Gymnasial enkeltfagsundervisning	-	3	4	14	1	-	13
Gymnasial suppleringskurser (GSK)	214	239	175	170	192	221	207
Arbejdsmarkedskurser	29	42	64	109	129	114	103
Åben uddannelse	5	18	35	35	26	25	36
Andet (Indtægtsdækket virksomhed)	505	511	657	835	990	1.004	574
Antal årselever i året	4.966	4.861	4.734	4.828	4.834	4.675	4.492

Note: tabellen er inkl. periodiserede årselever

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelserne grundforløb

Frafald opgjort i %	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, grundforløb	8,6%	12,3%	10,3%	12,2%	12,4%	13,2%	12,8%

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk. Der er ændret i databasens funktionalitet, så sammenligningstallene er ændret.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på de gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
HHX	85%	80%	79%	80%	81%	81%	76%

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk



Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Niels Brock for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) samt Undervisningsministeriets paradigme og vejledning.

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

Årsrapporten for 2021 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 (finansiell 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, antal administrative medarbejdere beskæftiget med området, lokaletæk 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 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 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

Deposita måles til kostpris.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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 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

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



Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til 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	=	Resultat før ekstraordinære poster * 100 / Omsætningen
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver * 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo * 100 / Aktiver
Finansierungsgrad	=	Langfristet gæld * 100 / Materielle anlægsaktiver
Gælds faktor	=	Langfristede gældsforpligtelser i alt / omsætning i alt
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal ansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsnormen er 1.924 timer



Resultatopgørelse

	Note	2021 (kr.)	2020 (kr.)
Statstilskud	1	321.216.244	302.210.043
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	66.095.441	63.500.270
Omsætning i alt		387.311.685	365.710.313
Undervisningens gennemførelse	3	-286.550.481	-274.487.812
Markedsføring	4	-2.116.851	-1.736.151
Ledelse og administration	5	-28.512.304	-36.490.507
Bygningsdrift	6	-59.173.357	-50.340.288
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-8.984.483	-2.712.068
Omkostninger i alt		-385.337.476	-365.766.826
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		1.974.209	-56.513
Finansielle indtægter	8	21	91.891
Finansielle omkostninger	9	-5.388.672	-5.168.315
Finansielle poster i alt		-5.388.651	-5.076.424
Resultat før ekstraordinære poster		-3.414.442	-5.132.938
Ekstraordinære omkostninger	10	0	-23.438.641
ÅRETS RESULTAT		-3.414.442	-28.571.579

Disponering af årets resultat:

Årets resultat overføres til skolens egenkapital



Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2021 (kr.)	2020 (kr.)
Grunde og bygninger	11	367.254.510	373.775.015
Udstyr	11	0	56.194
Inventar	11	7.362.775	7.842.021
Materielle anlægsaktiver i alt		374.617.285	381.673.230
Deposita		3.590.583	3.498.514
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.590.583	3.498.514
Anlægsaktiver i alt		378.207.868	385.171.744
Tilgodehavdender fra salg og tj.ydelser		3.569.651	3.284.288
Mellemregning med BUVM		4.238.688	16.490.054
Andre tilgodehavender		2.578.821	1.213.078
Periodeafgrænsningsposter		3.725.135	7.104.246
Tilgodehavender i alt		14.112.296	28.091.666
Værdipapirer		1.000.000	1.000.000
Likvide beholdninger		117.286.218	87.826.230
Omsætningsaktiver i alt		132.398.514	116.917.896
Aktiver i alt		510.606.381	502.089.640



Passiver	Note	2021 (kr.)	2020 (kr.)
Egenkapital øvrigt	12	43.265.632	46.680.074
Egenkapital i alt	12	43.265.632	46.680.074
Hensatte forpligtigelser	13	2.450.000	2.400.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.450.000	2.400.000
Realkreditgæld	14	326.610.710	334.469.456
Langfristede gældsforpligtelser i alt		326.610.710	334.469.456
Næste års afdrag på langfristede gældsforpl.		7.967.857	7.887.059
Skyldig løn		3.485.432	2.977.622
Feriepengeforpligtelse		11.109.420	11.495.701
Skyldige indefrosne feriemidler		0	23.440.497
Leverandør af varer og tjenesteydelser		22.883.470	12.296.286
Anden gæld		19.055.994	24.466.529
Periodeafgrænsningsposter		73.777.867	35.976.416
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		138.280.039	118.540.109
Gældsforpligtelser i alt		467.340.749	455.409.565
Passiver i alt		510.606.381	502.089.640
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		



Pengestrømpopgørelse

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(kr.)	(kr.)
Årets resultat	-3.414.442	-28.571.579
Reguleringer vedr. ikke kontante poster		
Af- og nedskrivninger	7.055.946	7.750.981
Andre ikke kontante driftsposter	0	0
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	13.979.371	-8.487.371
Ændringer i hensatte forpligtelser	50.000	400.000
Ændring i kortfristet gæld	19.659.133	-2.516.169
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>37.330.008</u>	<u>-31.424.138</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-92.069	-12.761
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-92.069</u>	<u>-12.761</u>
Afdrag realkreditlån	-7.777.948	60.068.530
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-7.777.948</u>	<u>60.068.530</u>
Ændringer i likviditet	29.459.991	28.631.630
Likvider primo	87.826.233	59.194.603
Likvider ultimo	117.286.219	87.826.233
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0
Værdipapirer	1.000.000	1.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	118.286.219	88.826.233



Noter til regnskab

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

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

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

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

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.



<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(kr.)	(kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	264.970.226	250.444.609
Fællesudgiftstilskud	26.728.539	27.422.469
Bygningstaxameter	22.135.334	21.233.083
Øvrige driftsindtægter	0	0
Særlige tilskud	7.382.145	3.109.882
I alt	321.216.244	302.210.043
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	6.306.773	5.746.943
Anden ekstern, rekvirentbetaling	1.803.002	1.455.651
Andre indtægter	57.985.666	56.297.676
I alt	66.095.441	63.500.270
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	-236.575.740	-229.552.754
Afskrivning	-13.591	-55.161
Øvrige omkostninger	-49.961.150	-44.879.897
I alt	-286.550.481	-274.487.812
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	-522.505	-535.799
Øvrige omkostninger	-1.594.346	-1.200.352
I alt	-2.116.851	-1.736.151



<u>Note</u>	<u>2021</u> (kr.)	<u>2020</u> (kr.)
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	-19.137.075	-24.605.669
Afskrivning	-42.603	-55.742
Øvrige omkostninger	-9.332.626	-11.829.096
I alt	-28.512.304	-36.490.507
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	-6.257.152	-6.507.804
Afskrivning	-6.999.752	-7.640.078
Øvrige omkostninger	-45.916.453	-36.192.406
I alt	-59.173.357	-50.340.288
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	-5.118.784	23.903
Øvrige omkostninger	-3.865.699	-2.735.971
I alt	-8.984.483	-2.712.068
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	21	91.891
I alt	21	91.891
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	-5.388.741	-5.168.315
Kurstab på værdipapirer	69	1
I alt	-5.388.672	-5.168.315
10 Ekstraordinære omkostninger		
Låneomlægning		-23.438.641
I alt	0	-23.438.641



Note

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger (kr.)	Udstyr (kr.)	Inventar (kr.)	I alt (kr.)
Kostpris primo	453.977.779	3.690.878	20.649.684	478.318.341
Tilgang i årets løb	0	0	0	0
Afgang i året løb	0	-780.115	0	-780.115
Kostpris ultimo	453.977.779	2.910.763	20.649.684	477.538.226
Akk. af- og nedskrivninger primo	80.202.764	3.634.683	12.807.662	96.645.109
Årets af- og nedskrivninger	6.520.505	56.195	479.247	7.055.947
Tilbageførte af og nedskrivning	0	-780.115	0	-780.115
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	86.723.269	2.910.763	13.286.909	102.920.941
Regnskabsmæssig værdi 31. dec.	367.254.510	0	7.362.775	374.617.285
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver				0
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2021 (kr.)				525.000.000

Hjemfaldspligt m.m.

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



Note

	2021	2020
12 Egenkapital øvrigt	(kr.)	(kr.)
Saldo primo	46.680.074	54.879.646
Årets resultat	-3.414.442	-28.571.579
Værdiregulering af renteloft	0	11.241.915
Værdiregulering af renteswap	0	9.130.092
Saldo ultimo	43.265.632	46.680.074
13 Hensatte forpligtigelser		
Saldo 1. januar	2.400.000	2.000.000
Retablering lejemål	50.000	400.000
Saldo ultimo	2.450.000	2.400.000



Note

14 Realkredit gæld	Bygning	Hovedstol	Udløbsdato	Kontant- rente	2021	2020
					(kr.) Pantebrevs- restgæld	(kr.) Pantebrevs- restgæld
Nykredit, kontantlån - fast rente	NVG	5.620.000	31.12.2050	1,1%	5.430.151	5.589.815
Nykredit, kontantlån - fast rente	NVG	15.200.000	31.12.2050	1,0%	14.680.184	15.117.320
Nykredit, obligationslån - fast rente	NVG	72.056.000	31.12.2050	1,0% *	72.056.000	72.056.000
Nykredit, kontantlån - fast rente	BISP	7.221.000	31.12.2050	1,1%	6.977.068	7.182.216
Nykredit, kontantlån - fast rente	BISP	36.900.000	31.12.2050	1,0%	35.638.077	36.699.284
Nykredit, kontantlån - fast rente	LIN	7.560.000	31.12.2050	1,1%	7.304.616	7.519.395
Nykredit, kontantlån - fast rente	LIN	61.650.000	31.12.2050	1,0%	59.541.666	61.314.658
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP6	62.550.000	31.12.2050	1,0%	60.410.887	62.209.762
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP6	15.889.000	31.12.2050	1,1%	15.361.917	15.813.607
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP10	13.653.000	31.12.2050	1,1%	13.191.789	13.579.671
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP10	48.600.000	31.12.2050	1,0%	46.937.955	48.335.642
<i>*Afdragsfrit</i>						
					337.530.310	345.417.370
Amortisering					-2.951.744	-3.060.855
Realkreditgæld i alt					334.578.567	342.356.516
Heraf						
Kortfristet gæld (forfald i det efterfølgende år)					7.967.857	7.887.059
Langfristet gæld					326.610.710	334.469.457
Andel af gæld med forfald efter 5 år					296.866.251	305.165.696



Note

	<u>2021</u> (kr.)	<u>2020</u> (kr.)
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for realkreditgælden er der stillet pant i skolens grunde og bygninger.		
16 Andre forpligtelser		
Leje af bygninger	Leje indtil fraflytningsdato (kr.)	Tidligste ophørsdato
Hammerichsgade 14 (HCA)	23.614.364	31.01.2026
Rengøring af bygninger		
Julius Thomsens Plads 6 & 10, Hammerichsgade 14 (HCA), Bispetorvet 1-3	<u>1.077.521</u>	30.09.2023
	<u>1.077.521</u>	

Hjemfaldspligt m.m.

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



Særlige specifikationer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	(kr.)	(kr.)
Personaleomkostninger		
Lønninger	228.572.656	223.073.261
Pension	36.343.876	35.531.127
Andre omkostninger til social sikring	4.582.680	4.663.754
Personaleomkostninger i alt	<u>269.499.212</u>	<u>263.268.142</u>
Lønnomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	17.944.887	17.149.885
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	16.782.056	15.695.865
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	10.425.624	0
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller chefer der refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar til lovpligtig revision	647.019	360.000
Andre ydelser end revision	94.500	24.800
Honorar til revisor i alt	<u>741.519</u>	<u>384.800</u>



	2021
	(kr.)
Specifikation af formålsregnskabet	
Statstilskud i alt	321.216.245
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	66.095.440
Omsætning i alt	387.311.685
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	-29.388.123
EUX	-13.809.457
AMU og TAMU	-2.585.397
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	-195.513.246
Introduktionskurser mm.	-249.739
Åben uddannelse	-94.744
Indtægtsdækket virksomhed	-44.909.775
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	-286.550.481
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	-2.116.852
Institutionsledelse	-2.600.772
Bestyrelses honorar	-73.415
Administration	-25.838.117
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-30.629.156
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	-6.518.523
Forsyning	-4.461.208
Øvrig drift	-6.565.908
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-12.623.971
Indvendig vedligeholdelse	-14.304.422
Udvendig vedligeholdelse	-8.426.768
Bygningsinventar og -udstyr	-5.796.364
Statens selvforsikring	-31.195
Omkostninger bygningsdrift i alt	-58.728.359



2021

(kr.)

Specifikation af formålsregnskabet (fortsat)

Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud

Særbevillinger FOU	-105.600
Speciel pædagogisk støtte	-1.142.336
EU-projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-5.151.250
Øvrige projekter	-121.341
Fagligt løft	-2.463.957
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-8.984.484

Omkostninger kantinedrift i alt -445.000

Omkostninger kostafdeling i alt 0

Omkostninger administrativt fællesskab i alt 0

Finansielle poster i alt -5.388.651

Ekstraordinære poster i alt 0

Årets resultat -3.414.446



Særlige specifikationer	2021	2020	2019	2018	I alt
	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV					
Indtægter	46.258.635	44.829.080	55.599.790	70.307.582	216.995.087
Lønomsotninger	-24.731.202	-16.246.478	-23.304.239	-30.069.257	-94.351.176
Andre direkte og indirekte omsotninger	-19.885.435	-28.107.068	-30.369.135	-38.807.342	-117.168.980
Resultat	1.641.998	475.534	1.926.416	1.430.983	5.474.932
Akkumuleret resultat fra år 2000	37.916.838	36.274.840	35.799.306	33.872.890	

	2021	2020	2019	2018	I alt
	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)
Indtægtsdækket virksomhed i udlandet - IDV					
Indtægter	855.662	2.742.563	3.238.412	4.613.441	11.450.078
Lønomsotninger	-81.244	-1.283.597	-1.395.371	-1.987.846	-4.748.058
Andre direkte og indirekte omsotninger	-211.502	-902.403	-1.372.580	-2.345.954	-4.832.439
Resultat	562.916	556.563	470.461	279.641	1.869.581
Akkumuleret resultat fra år 2015	3.702.442	3.139.526	2.582.963	2.112.502	

Særlige specifikationer	2021	2020	2019	2018	I alt
	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)
Indtægtsdækket virksomhed i alt - IDV					
Indtægter	47.114.297	47.571.643	58.838.202	74.921.023	228.445.165
Lønomsotninger	-24.812.446	-17.530.075	-24.699.610	-32.057.103	-99.099.234
Andre direkte og indirekte omsotninger	-20.096.937	-29.009.471	-31.741.715	-41.153.296	-122.001.419
Resultat	2.204.914	1.032.097	2.396.878	1.710.624	7.344.513
Akkumuleret resultat fra år 2000	41.619.280	39.414.366	38.382.269	35.985.392	



Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Specifikationen viser fordelingen af årets tilgange på anlægsaktiverne fordelt på nyt og brugt. Der har i regnskabsåret ikke været tilgange på anlægsaktiverne

Specifikation over afsluttede projekter

Specifikationen viser afsluttede anlægsprojekter i regnskabsåret. Der er ikke afsluttet anlægsprojekter i regnskabsåret.

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Specifikationen viser igangværende anlægsprojekter ved regnskabsårets udløb. Der er ingen igangværende anlægsprojekter ved regnskabsårets udløb

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2021	2020
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	4.950.067	5.816.870
It- systemdrift	4.355.371	5.351.537
It- vedligehold	1.775.392	1.696.975
It-udviklingsomkostninger	1.785.234	449.388
Udgifter til it-varer til forbrug	6.977.835	6.814.229
I alt	19.843.899	20.128.999

