

Årsrapport

1. januar – 31. december 2024

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

Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultater	12
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed ved indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Tilsyn i årets løb	18
Målrapportering	19
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Ændringer i anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	28
Aktiver pr. 31. december	29
Passiver pr. 31. december	30
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	32
II Usikkerhed ved indregning og måling	32
III Usædvanlige forhold	32
IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	32
Noter	33
Særlige specifikationer	43

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen:	TEC, Technical Education Copenhagen Stæhr Johansens Vej 7 2000 Frederiksberg Hjemstedskommune: Frederiksberg Børne- og Undervisningsministeriet Telefon 38 17 70 00 Hjemmeside: www.tec.dk E-mail adresse: tec@tec.dk Institutionsnummer: 147401 CVR-nummer: 20 57 89 12
Bestyrelsen	Henrik Tofteng, DI (formand) Peter Faber, Dansk Metal (næstformand) Jan Pelby, Danske Malermestre (medlem af forretningsudvalg) Hanna Lindstrøm, Dansk El-forbund (medlem af forretningsudvalg) Henrik Bay-Clausen, 3F Jeanette Fredheim, DI Trine Græse, Gladsaxe Kommune Kim Fusager Balle, Blik- og Rørarbejderforbundet Søren Østergaard, TEKNIQ Lars D. Christoffersen, DTU Bente Pernille Pihl, H.C. Ørsted Gymnasiet Frederik Henriksen, Erhvervsuddannelserne, flytekniker (elevrepræsentant)
Daglig ledelse	Morten Emborg, direktør Jacob Elmeros Jersild, vicedirektør Nina Olsen, vicedirektør
Institutionens formål	Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse inden for det tekniske område samt gymnasiale uddannelser (HTX).
Bankforbindelse	Danske Bank/Jyske Bank
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København Telefon 36 10 20 30 CVR-nummer: 33 96 35 56 E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for TEC, Technical Education Copenhagen.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

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

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

Frederiksberg, den 27. marts 2025

Daglig ledelse

Morten Emborg, Direktør

Jacob Elmeros Jersild, Vicedirektør

Nina Olsen, Vicedirektør

Desuden erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser og § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Frederiksberg, den 27. marts 2025

Bestyrelse

Henrik Tofteng
Formand

Peter Faber
Næstformand

Jan Pelby

Hanna Lindstrøm

Henrik Bay-Clausen

Jeanette Fredheim

Trine Græse

Kim Fusager Balle

Søren Østergaard

Lars D. Christoffersen

Bente Pernille Pihl

Frederik Henriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for TEC, Technical Copenhagen

Revisionspåtegning for årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TEC for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2022 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

res 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.

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

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

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

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

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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

København, den 27. marts 2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

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

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

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

TECs strategiske fundament

TECs strategi ”Tag hånd om fremtiden” udgør det fælles strategiske grundlag for alle skolens aktiviteter. Strategien implementeres gennem en række tværgående såvel som lokale initiativer og projekter. Strategien fungerer som fælles grundlag for ledelse og medarbejdere, så skolen også i fremtiden udbyder uddannelser og kurser, der er relevante og af høj kvalitet.

Pædagogisk didaktisk strategi

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

H.C. Ørsted Gymnasiets faglige vision

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

Klimaerhvervsskole

Regeringen udpegede i september 2024 erhvervsskolerne Rybners, TEC og Herningsholm Erhvervsskole & Gymnasier som de tre nye klimaerhvervsskoler.

Der er afsat cirka 105 millioner kroner årligt i 2024–2028 og cirka 30 millioner kroner årligt derefter til etablering og drift af de tre klimaerhvervsskoler.

Med aftale om *En ny reformpakke for dansk økonomi* fra 2022 blev det aftalt at etablere en klimaerhvervsskole for grøn transport på TEC i perioden fra 2024 og frem med en årlig bevilling på 20 mio. kr. i 2024–2028 og 7 mio. kr. fra 2029 (2025-niveau) til drift af klimaerhvervsskolen. STUK overførte første tilskud på 19,4 mio. kr. for 2024 ultimo december. Tilskuddet indgår kun som en indtægt i resultatopgørelse for 2024, men da rammerne for arbejdet med klimaerhvervsskolerne først kom på plads sidst på året har der

kun været afholdt få udgifter i 2024. Tilskuddet for 2024 forventes brugt til klimaskoleaktiviteter i de kommende år.

Klimaerhvervsskolerne skal være med til at sikre, at erhvervsskoler og elever i hele landet er på forkant med den grønne omstilling, og at der uddannes dygtige faglærte med kompetencer og færdigheder inden for områderne: omlægning af energisektoren, grøn transport, klimavenligt landbrug og bæredygtigt byggeri. Skolerne skal fungere som drivende kræfter for udviklingen på tværs af alle erhvervsskoler og udbydere af arbejdsmarkedsuddannelser og skal sprede ny viden til alle erhvervsskoler i landet. I fremtiden bliver det også muligt for elever på andre skoler at deltage i blandt andet undervisningsforløb udviklet af de tre klimaerhvervsskoler. Det kan enten foregå på elevens egen skole eller på en af klimaerhvervsskolerne.

TEC blev udpeget til at være klimaerhvervsskole inden for grøn transport. Skolen har i dag et bredt udbud af erhvervs- og arbejdsmarkedsuddannelser inden for transportsektoren herunder cykel-, personvogn-, og lastvogsmekaniker, karrosseri- og flytekniker, samt vejgodschauffør, lager og logistik-, og lufthavnsoperatør. Skolen har for nylig åbnet ”Center for Transportteknologi” – et innovationscenter for grøn transport, der bl.a. kommer til at huse landets første erhvervsuddannelse som elbiltekniker. Med de nye midler får skolen nu mulighed for at styrke udviklingen inden for grøn transport og gøre skolen til et aktivt test- og udviklingscenter for hele branchen. Den nye viden og nye erfaringer skal løfte erhvervs- og arbejdsmarkedsuddannelserne, så blandt andet mekanikere, flyteknikere og chauffører bliver bedre klædt på til at håndtere fremtidens krav til grøn omstilling og bæredygtighed. Skolen vil desuden arbejde strategisk med at skabe nye samarbejder med virksomheder, vidensmiljøer og centrale aktører inden for grøn transport. Skolen er placeret på i hovedstadsområdet.

Årets faglige resultater

Aktivitet

TEC realiserede 4.097 årselever i 2024 ekskl. aktiviteter gennemført for andre jf. nedenstående tabel 1. Antallet af årselever ekskl. aktiviteter gennemført for andre faldt en smule fra 4.124 i 2023 til 4.097 i 2024 svarende til et aktivitetsfald på 1/2 pct.

Antallet af årselever havde frem til 2021 stabiliseret sig på et niveau omkring 4.600 årselever, men faldt i 2022 til ca. 4.300 årselever jf. nedenstående tabel 2. I 2024 og 2023 har antallet af årselever stabiliseret sig omkring 4.100 årselever som følge af vigende elevoptag, der har været et landsdækkende fænomen.

Tabel 1. Antal årselever

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
10. klasse	21	44	42	40	44
Grundforløb	1.088	958	1.067	1.186	1.157
Hovedforløb	1.049	1.143	1.121	1.106	1.134
IDV	87	76	91	73	111
Pædagogikum	4	7	9	11	12
Introduktionskurser og brobygning	108	112	98	96	90
AMU	215	209	195	214	223
Realkompetencevurdering	4	4	4	4	4
HTX	1.197	1.198	1.254	1.295	1.286
EUX	41	40	47	41	39
RKV før erhvervsuddannelse for voksne	0	0	0	3	1
Skoleoplæring	282	332	393	560	517
I alt	4.097	4.124	4.322	4.629	4.618

Det stagnerende antal årselever i 2024 i forhold til 2023 dækker over nogle modsatrettede tendenser. Der var 130 flere årselever vedr. Grundforløbet i 2024 i forhold til 2023 svarende til en stigning på 13½ pct. Der kan desuden noteres en stigning i antallet af årselever vedr. IDV (11) og AMU (6).

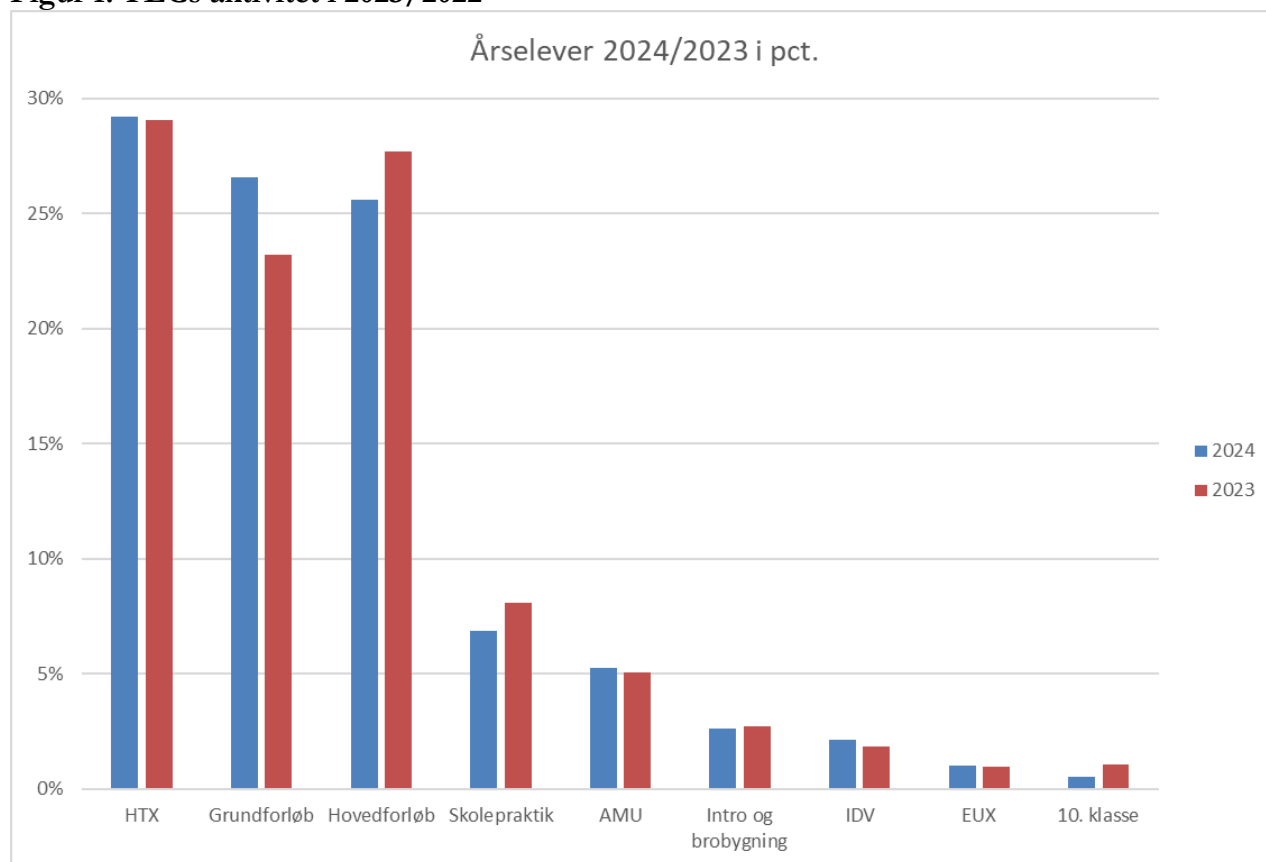
Fra 2023 til 2024 har der omvendt været et markant fald vedr. Hovedforløbet på 94 årselever svarende til et fald på 8 pct. Faldet vedrører primært Data- og kommunikationsuddannelsen samt Elektrikeruddannelsen med henholdsvis 51 og 34 færre årselever i forhold til 2023. Førstnævnte skyldes, at dimensioneringen vedr. Data- og kommunikationsuddannelsen slog fuldt igennem i 2024. For elektrikeruddannelsen skyldes de færre årselever en myndighedspålagt omstrukturering af uddannelsen i 1. halvdel af 2024 (5 ugers forlængelse og ændring af fagligt indhold).

Der var desuden et fald vedr. skoleoplæringen på 50 årselever svarende til et fald på 15 pct. Faldet vedrører Data- og kommunikationsuddannelsen, der faldt med 55 årselever i forhold til 2023 svarende til 31½ pct.

Endelig er 10. klasse gået kraftigt tilbage i forhold til de foregående år. Faldet på 23 årselever i forhold til 2023 svarer til et fald på 52 pct.

Aktivitetsfordelingen mellem uddannelsesområderne fremgår af nedenstående figur 1.

Figur 1. TECs aktivitet i 2023/2022



¹ Årselever er kursister og elever omregnet til fuldtid svarende til 40 uger

HTX er fortsat den største aktivitet på TEC. Andelen var uændret i forhold til 2023. HTX stod for 29 pct. af aktiviteten, mens den gymnasiale del af EUX-uddannelsens Hovedforløb udgjorde 1 pct. EUX-delen vedr. Grundforløb og Hovedforløb indgår i det samlede tal vedr. EUD, mens den gymnasiale del af EUX-uddannelsens Hovedforløb fremgår særskilt som EUX i nedenstående figur.

Aktiviteten på EUD Grundforløb udgjorde 27 pct. (+4 pct.), EUD Hovedforløb udgjorde 26 pct. (-2 pct.) og skoleoplæring udgjorde 7 pct. (-1 pct.) af aktiviteten på TEC. Samlet set udgjorde disse aktiviteter 59 pct. af aktiviteten på TEC i 2023.

De øvrige aktiviteter var udgjorde uændret ca. 11 pct. af aktiviteten.

Kvalitet

På TEC arbejder vi med at sikre undervisning af høj kvalitet med forankring i vores strategi ”Tag hånd om fremtiden”.

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

ETU 2024

I den årlige elevtrivselsundersøgelse (ETU) for 2024 har EUD leveret et resultat i samme niveau som for 2023. 4 ud af 6 indikatorer er uændrede i forhold til 2023 imens ”egen indsats og motivation” er gået 0,1 tilbage og ”praktik” er gået 0,2 frem på BUVMs indeks fra 0 til 5. Resultatet på HCØ befinder sig ligeledes i samme niveau som resultaterne fra 2023, dog med fremgang på tre indikatorer. 2 af de 5 indikatorer er uændrede, imens hhv. indikatorerne ”Faglig individuel trivsel” og ”læringsmiljø” går 0,1 frem og indikatoren ”pres og bekymringer” går 0,2 frem på BUVMs indeks fra 0 til 5.

VTU 2024

TEC har i november 2024 gennemført virksomhedstilfredsundersøgelsen (VTU) for året 2024. Svarprocentener steget for andet år i træk, så den i 2024 var 30% mod 24% i 2023 og 22 % i 2022. Virksomhedernes samlede tilfredshed er steget med 3% imens scoren for elevens/lærlinges præstation er faldet med 2%. Scoren for samarbejdet med skolen er steget med 3% imens scoren for Information er steget med 2%.

På <https://www.tec.dk/om-tec/kvalitet/> kommer alle resultater fra ovenstående trivselsmålinger i løbet af foråret samt nøgletal for fuldførelsestid og procent, overgang til anden uddannelse, karakterer, beskæftigelsesprocent m.m.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

TECs samlede årsresultat for 2024 udgør -11,1 mio. kr., hvilket er 21,3 mio. kr. mindre end resultatet i 2023. Det mindre resultat skal ses i sammenhæng med den igangværende ejendomsstrategi, modtagelse af første tilskud vedr. klimaskole samt at restprovenu vedr. salg af Ballerup indgik i resultatet for 2023. Resultatet flugter med det forventede resultat.

Skolens omsætning udgjorde 590,3 mio. kr. i 2024 mod 536,9 mio. kr. i 2023. Meromsætningen udgør 53,4 mio. kr. svarende til en stigning på 10 pct. Hovedparten af omsætningsstigningen vedrører statstilskud, der udgjorde i alt 512,9 mio. kr. i 2024, hvilket er 45,0 mio. kr. mere end i 2023.

De samlede omkostninger eksklusiv finansielle poster udgjorde 579,0 mio. kr. i 2024. Til sammenligning udgjorde omkostningerne 539,7 mio. kr. i 2023. Der er hermed realiseret en samlet omkostningsstigning på 39,3 mio. kr., der er fordelt på løn og driftsomkostninger.

Lønomkostningerne steg med knap 6 pct fra 2023 til 2024. Merforbruget skyldes udelukkende lønstigninger som følge af de centrale overenskomstforhandlinger.

Driftsomkostningerne steg knap 12 pct. Stigningen vedrører primært omkostninger relateret til bygningsdrift herunder energi (bla. som følge af udløb af gunstig el-aftale), småanskaffelser, vedligeholdelse af bygninger, husleje og ejendomsskat. Driftsomkostningerne indeholder fortsat en midlertidig husleje på 15,0 mio. kr. i relation til TECs ejendomsstrategi. Huslejen vedrører midlertidige lokaler i Ballerup og Hvidovre.

Renteomkostningerne steg med 10,6 mio. kr. som følge af nyt lån optaget ultimo 2023 samt stigende renteniveau vedr. variabelt forrentet lån. Omvendt tjente TEC 8,7 mio. kr. på øgede renteindtægter i forbindelse med aftaleindskud jf. overskudslikviditet i forbindelse med ejendomsstrategien.

Den likvide beholdning udgjorde pr. 31. december 2024 172,8 mio. kr. Der blev hverken optaget nye lån eller omlagt gamle lån i 2024.

TECs hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående tabel 2.

Tabel 2. TECs hoved- og nøgletal fremgår af nedenstående

Resultatopgørelse	2024	2023	2022	2021	2020
Omsætning	590,3	536,9	545,5	563,0	562,9
Heraf statstilskud	512,9	467,9	474,5	492,2	477,6
Omkostninger	-579,0	-539,7	-573,8	-554,0	-533,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11,3	-2,8	-28,3	9,0	30,0
Finansielle poster	-22,4	-20,5	-13,9	-5,9	-19,0
Resultat før ekstraordinære poster	-11,1	-23,3	-42,2	3,0	11,0
Ekstraordinære poster	0,0	33,5	62,4	-14,4	-88,8
Årets resultat	-11,1	10,2	20,2	-11,3	-77,8

Balance	2024	2023	2022	2021	2020
Anlægsaktiver	984,2	893,6	891,4	875,9	936,3
Omsætningsaktiver	205,8	314,6	114,2	219,9	195,2
Balancesum	1.190,5	1.208,5	1.208,5	1.095,8	1.131,5
Egenkapital	236,1	247,2	237,0	216,8	228,2
Langfristede gældsforpligtigelser	785,4	803,8	621,6	690,2	711,7
Kortfristede gældsforpligtigelser	169,0	157,5	147,4	188,8	191,7

Pengestrømsopgørelse	2024	2023	2022	2021	2020
Driftsaktivitet	12,5	41,3	-39,5	4,0	-49,5
Investeringsaktivitet	-111,6	-26,0	-41,8	25,7	-101,5
Finansieringsaktivitet	-17,5	184,9	-13,6	-21,5	248,8
Pengestrøm, netto	-116,5	200,2	-94,8	8,3	97,8
Likvider primo	289,3	89,1	183,9	175,6	77,8
Likvider ultimo	172,8	289,3	89,1	183,9	175,6
Resterende trækningmulighed på byggekrediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	172,8	289,3	89,1	183,9	175,6

Nøgletal	2024	2023	2022	2021	2020
Overskudsgrad (%)	-1,9	-4,3	-7,7	0,5	1,9
Likviditetsgrad (%)	121,8	199,7	77,4	116,5	101,8
Soliditetsgrad (%)	19,8	20,5	23,6	19,8	20,2

Årselever	2024	2023	2022	2021	2020
Årselever, Teknologi, byggeri og produktion	2.311,6	2.301,0	2.378,8	2.473,3	2.467,6
Årselever, Teknisk gymnasium - HTX	1.201,4	1.205,3	1.263,3	1.306,6	1.298,2
Årselever, Skoleoplæring	281,7	332,3	392,6	559,7	516,8
Årselever, AMU og Åben uddannelse	215,0	209,1	195,8	216,7	224,8
Årselever, Indtægtsdækket virksomhed	87,1	75,8	91,1	72,5	110,8
Årselever i alt	4.096,8	4.123,5	4.321,6	4.628,8	4.618,2
Aktivitetsudvikling i procent	-0,6%	-4,6%	-6,6%	0,2%	0,6%
Erhvervsuddannelsesårselever gennemført for andre	6,0	7,0	6,0	6,8	5,9
Erhvervsuddannelsesårselever udlagt til andre	2,7	3,6	2,1	2,9	2,9

Årsværk	2024	2023	2022	2021	2020
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	664,2	669,9	710,3	718,2	681,7
Andel i procent ansat på særlige vilkår	3,1%	2,2%	2,1%	2,2%	2,2%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	40,1	39,4	41,5	41,3	33,8
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,2	2,0	1,9	1,7	1,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (eksklusiv undervisningens gennemførelse og ledelse og administration)	1,0	1,0	1,3	1,0	0,6

Lønomkostninger	2024	2023	2022	2021	2020
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 æ	7.381.650	7.089.090	7.077.739	6.449.974	6.451.725
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.058.700	1.765.679	1.655.303	1.537.943	1.181.659
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.440.350	8.854.769	8.733.043	7.987.918	7.633.384
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	65,5%	68,0%	69,2%	65,7%	62,6%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring	2024	2023	2022	2021	2020
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,2	16,2	16,4	15,5	14,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,6	13,0	13,2	12,7	12,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. omsætningen.	6,0%	6,6%	6,6%	6,3%	6,7%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	873.274	867.526	832.813	809.675	799.966
Kapacitetsstyring	2024	2023	2022	2021	2020
Kvadratmeter pr. årselev	25,9	25,8	24,8	23,1	23,1
Bygningsudgifter/Huslejudgifter i kr. pr. kvadratmeter	220,0	213,3	131,9	149,0	121,5
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	108,4	102,5	101,7	105,3	112,3
Finansiell styring	2024	2023	2022	2021	2020
Belåningsgrad i procent	90,8%	92,8%	71,5%	72,5%	74,7%
Finansieringsgrad	79,8	90,0	90,0	78,8	76,0
Gældsfaktor (gearing)	1,3	1,5	1,2	1,2	1,3
Andel af realkreditlån med variabel rente	13%	13%	18%	17%	17%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%	0%	0%	0%	0%

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Arbejdet med byggesag vedr. ejendomsstrategien, der skal erstatte de gamle lokaler i Ballerup, har stået på i hele 2023 og 2024. Den igangsatte byggesag forventes afsluttet i 2026. Undervisningen er planlagt til at fraflytte bygningerne i Ballerup medio 2025. TEC lejer bygninger i Ballerup indtil ejendomsstrategien er fuldført.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

På kort sigt forventes et uændret aktivitetsniveau på TEC i forhold til tidligere år. Der er for år 2025 budgetteret med 4.126 årselever, hvilket er 99 årselever eller godt 2 pct. over det realiserede niveau i 2024, og ca. 500 årselever under det niveau TEC havde før og under Coronapandemien. Det er fortsat svært at spå om udviklingen fremadrettet, da der på landsniveau er sket et fald i søgningen på EUD. Der er fokus på indsatser vedr. blandt andet øget fastholdelse og frafald på TEC, der skal sikre en mere målrettet indsats overfor potentielle kommende elever til TECs uddannelser.

TEC har for 2024 budgetteret med et resultat på -18,2 mio. kr. Resultatet skal ses i sammenhæng med 3 konkrete forhold, der tilsammen giver afvigelsen på -18,2 mio. kr. TEC betaler fortsat ekstra husleje i relation til den igangværende ejendomsstrategi vedr. de solgte bygninger i Ballerup og i Hvidovre. Forventede besparelser fra og med 2026 vedr. driftsomkostninger i Ballerup, der ligeledes kan henføres til ejendomsstrategien. Endelig er medtaget omkostninger til en planlagt omstrukturering af el-uddannelsen, der forventeligt vil slå igennem med et markant stigende antal årselever fra og med 2026.

Kapaciteten i form af antallet af medarbejdere fastholdes i budget 2025 stort set uforandret, idet nedgangen i antallet af årselever primært kommer til udtryk i mindre holdstørrelser og ikke i færre hold.

Der er fortsat en stævning vedr. ekspropriationen i Gladsaxe fra 2021. Kravet udgør 3,5 mio. kr. og er igen i 2024 medtaget som en eventualforpligtelse jf. note 22.

TEC har på trods af ovenstående fortsat et princip om at budgettere med et økonomisk resultat omkring nul. Det overordnede strategiarbejde for TEC fortsætter i 2025 med fokus på målrettet kommunikation og elevtrivsel og de kommende år skal netop sikre, at TEC vinder de tabte årselever tilbage kombineret med øget fastholdelse og gennemførelse på TECs uddannelser.

Tilsyn i årets løb

Der har været 5 tilsynssager på EUD-området i 2024:

1. Tilsyn med for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver

TEC modtog d. 3. juni 2024 brev fra STUK vedr. undersøgende tilsyn med for sent aflyst tegnsprogstolkeopgaver. TEC indgik i tilsynet, da TEC har anvendt tegnsprogstolk i kalenderåret 2023. Formålet var derfor at gøre TEC og øvrige institutioner opmærksomme på andelen af udgifter, de har til for sent aflyste tolkeopgaver. STUK foretager ikke yderligere i forbindelse med det undersøgende tilsyn. Tilsynet afsluttes uden bemærkninger.

2. Partshøring vedr. 3. statusopgørelse i det tematiske tilsyn med minimumstimetallet på erhvervsuddannelsernes grundforløb med TEC

Styrelsen har på baggrund af en samlet vurdering besluttet at forsætte tilsynet med minimumstimetal for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb med TEC. Styrelsen vil tage stilling til, om tilsynet kan afsluttes primo 2025.

3. Tilsyn: Anmodning om redegørelse om skolens sikring af tilstrækkelig kvalitet af undervisningen i grundfag på flyteknikeruddannelsen

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har anmodet TEC om en redegørelse for skolens sikring af tilstrækkelig kvalitet af undervisningen i grundfag på flyteknikeruddannelsen og skolens administration af det særlige statstilskud til opretholdelse af flymekanikeruddannelsen. TEC afventer pt. en tilbagemelding fra STUK.

4. Risikobaseret Kvalitetstilsyn 2023: Fravær

TEC har i 2024 haft et igangværende tilsyn vedrørende fravær. I september 2024 godkendte STUK en justeret opfølgningsplan. TEC afventer pt. svar fra STUK.

5. Risikobaseret Kvalitetstilsyn 2024: Tilgang til GF2 & Frafald EUD

TEC var udtaget i det risikobaserede kvalitetstilsyn 2024 på parametrene ”tilgang til GF2” og ”frafald EUD”. Tilsynet er, på baggrund af indsendte redegørelse afsluttet med den begrundelse, at TEC har iværksat relevante indsatser i forhold til at øge tilgangen til GF2 og mindske frafaldet på EUD.

Der har ikke været tilsynssager på gymnasieområdet i 2024.

Målrapportering

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

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

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

Frafald på Grundforløbet og Fuldførelsesprocent på HTX

Frafaldet på GF1 udviser en generelt faldende tendens og er nede på 7 pct. i 2023, hvilket er den laveste frafaldsprocent i mange år jf. nedenstående tabel 3. TEC arbejder løbende med at øge tilknytningen på alle EUD-uddannelser og følger udviklingen tæt.

Som det fremgår af nedenstående, så kan TEC trods iværksatte tiltag se en stigning i frafaldet på GF2 i forhold til de foregående år og lander på det højeste niveau i mange år. Der er ikke nogen konkret årsag til stigningen, men det er dog nærliggende at finde en sammenhæng mellem det lavere frafald på GF1 og det stigende frafald på GF2, idet de flere gennemførte elever på GF1 på trods af de iværksatte tiltag måske ikke gennemfører GF2 på længere sigt.

TEC arbejder stadig fokuseret på at nedbringe frafaldet, og har som målsætning i 2026 maksimalt at have et fravær svarende til landsgennemsnittet, da der er en tæt tilknytning mellem fravær og frafald. Dette betyder blandt andet, at der fra og med budget 2024, blev udpeget en række særlige aktiviteter, der skal sikre større fastholdelse fremadrettet.

Tabel 3. Frafald på erhvervsudd. Grundforløb

Tal i pct.	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, GF1	7%	10%	9%	8%	12%
Erhvervsuddannelser, GF2	15%	12%	9%	10%	10%

Fuldførelsen på HTX var stigende frem til 2018/2019, men faldt under Corona pandemien jf. nedenstående tabel 4. Fuldførelsesprocenten for skoleåret 2021/2022 steg til 83 pct., hvilket svarer til en forbedring på 9 pct. Der er på H.C. Ørsted Gymnasiet et vedvarende og massivt fokus på at fastholde eleverne i uddannelse.

Tabel 4. Fuldførelsesprocent på HTX

Tal i pct. *	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HTX	83%	74%	76%	77%	74%

*Alle års tal er opdateret, da tallene tilbage i tid genberegnes årligt

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TEC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændret i regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Operationel leasing

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

Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. 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 finansiell 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 finansiell post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Feltoversigt	Interval
Immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Bygninger erhvervet før 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	10 - 30 år
Særlige installationer	3 - 15 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 15 år

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer (TEC har ingen værdipapirer)

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

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles

lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så 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 (TEC har ingen finansielle instrumenter)

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer. TEC har pr. 31. december 2024 ingen kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Nøgletalsdefinitioner

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/Samlede aktiver
Finansierungsgrad	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	=	Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. Omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever.

Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke

Årselever i alt	=	Årselever + Årselever, indtægtsdækket virksomhed
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	512.903.752	467.895.614
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	77.403.916	68.979.015
Omsætning i alt		590.307.668	536.874.629
Undervisningens gennemførsel	3	-365.723.671	-353.054.789
Markedsføring	4	-4.280.766	-2.893.098
Ledelse og administration	5	-76.531.500	-63.882.371
Bygningsdrift	6	-99.209.425	-91.340.101
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-33.244.520	-28.491.355
Omkostninger i alt		-578.989.882	-539.661.714
Resultat før finansielle poster		11.317.786	-2.787.084
Finansielle indtægter	8	8.659.420	-78.588
Finansielle omkostninger, netto	9	-31.079.067	-20.440.316
Finansielle poster i alt		-22.419.647	-20.518.903
Resultat før ekstraordinære poster		-11.101.861	-23.305.987
Ekstraordinære indtægter	10	0	33.500.000
Ekstraordinære udgifter	11	0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	33.500.000
Årets resultat		-11.101.861	10.194.013

Aktiver pr. 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	12	1.152.479	0
Grunde og bygninger	13	818.519.759	827.090.599
Udgifter til igangværende byggeri	14	128.556.875	28.019.432
Indretning af lejede lokaler	15	0	0
Udstyr	16	23.627.418	26.290.212
Inventar	17	12.389.292	12.166.438
Materielle anlægsaktiver i alt		984.245.823	893.566.681
Deposita		375.040	370.447
Finansielle anlægsaktiver i alt		375.040	370.447
Anlægsaktiver i alt		984.620.863	893.937.128
Varebeholdninger		1.146.382	985.786
Varebeholdninger i alt		1.146.382	985.786
Tilgodehavender fra salg		7.974.268	8.037.350
Andre tilgodehavender		23.476.078	15.890.322
Periodeafgrænsningsposter		436.814	363.806
Tilgodehavender i alt		31.887.160	24.291.477
Likvide beholdninger		172.802.420	289.296.503
Omsætningsaktiver i alt		205.835.962	314.573.766
Aktiver i alt		1.190.456.825	1.208.510.894

Passiver pr. 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990	18	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital pr. 31.12.1993	18	5.786.031	5.786.031
Egenkapital i øvrigt	18	252.541.828	263.643.689
Egenkapital i alt		236.073.775	247.175.636
Kommunal gæld	19	15.243.610	15.243.610
Realkreditgæld	20	770.154.076	788.552.203
Langfristede gældsforpligtelser i alt		785.397.686	803.795.813
Mellemregning med BUVM		59.743.845	60.353.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.273.676	26.740.642
Anden gæld	21	61.061.518	56.021.892
Periodeafgrænsningsposter		8.906.325	14.423.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		168.985.364	157.539.445
Gældsforpligtelser		954.383.050	961.335.258
Passiver i alt		1.190.456.825	1.208.510.894

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	22	3.543.100	3.543.100
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		
Andre forpligtelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	-11.101.861	10.194.013
Regulering af ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	20.287.084	20.761.190
Kursgevinst i forbindelse med låneomlægning	0	0
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlæg	581.441	3.075.788
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-160.596	893.315
Ændring i tilgodehavender	-7.595.683	-1.097.581
Ændring i kortfristet gæld	10.497.822	7.496.190
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	12.508.206	41.322.915
Køb af materielle anlægsaktiver	-110.477.302	-26.404.106
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.166.364	-680.000
Salg af materielle anlægsaktiver	96.000	1.116.000
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-4.593	-7.482
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-111.552.259	-25.975.588
Optagelse, realkreditlån	0	200.000.000
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-17.450.031	-15.140.097
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-17.450.031	184.859.903
Ændring i likviditet	-116.494.083	200.207.230
Likvider primo	289.296.503	89.089.272
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver		
Likvider ultimo	172.802.419	289.296.503

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

II Usikkerhed ved indregning og måling

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

III Usædvanlige forhold

Arbejdet med byggesag vedr. ejendomsstrategien, der skal erstatte de gamle lokaler i Ballerup, har stået på i hele 2023 og 2024. Den igangsatte byggesag forventes afsluttet i 2026. Undervisningen er planlagt til at fraflytte bygningerne i Ballerup medio 2025. TEC lejer bygninger i Ballerup indtil ejendomsstrategien er fuldført.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	355.818.035	326.845.162
Fællesudgiftstilskud	61.725.506	60.895.246
Bygningstaxameter	62.938.214	56.693.926
Øvrige driftsindtægter	-1.355.334	932.513
Særlige tilskud	33.777.329	22.528.766
Statstilskud i alt	512.903.752	467.895.614
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	24.028.842	24.890.396
Anden ekstern rekvirentbetaling total	3.341.951	3.613.228
Deltagerbetaling, skolehjem/ kostafdeling	62.087	98.046
Andre indtægter	49.971.036	40.377.344
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	77.403.916	68.979.015
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	302.413.339	292.322.010
Afskrivning	5.053.402	4.688.421
Øvrige omkostninger	58.256.931	56.044.358
Undervisningens gennemførelse i alt	365.723.671	353.054.789
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	591.652	569.333
Øvrige omkostninger	3.689.114	2.323.765
Markedsføring i alt	4.280.766	2.893.098
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	50.217.885	41.441.616
Afskrivning	80.337	0
Øvrige omkostninger	26.233.277	22.440.756
Ledelse og administration i alt	76.531.500	63.882.371

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.419.995	11.997.754
Afskrivning	15.153.345	16.072.769
Øvrige omkostninger	70.636.085	63.269.579
Bygningsdrift i alt	99.209.425	91.340.101
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	20.111.823	18.799.921
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	13.132.697	9.691.434
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	33.244.520	28.491.355
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	8.659.420	-78.588
Finansielle indtægter i alt	8.659.420	-78.588
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	31.079.067	20.440.316
Finansielle omkostninger i alt	31.079.067	20.440.316
10. Ekstraordinære indtægter		
Omlægning af lån	0	33.500.000
Ekstraordinære indtægter i alt	0	33.500.000
11. Ekstraordinære omkostninger		
Kurstab på værdipapirer	0	0
Ekstraordinære omkostninger i alt	0	0

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
12. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.487.368	2.487.368
Tilgang i årets løb	1.166.364	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	3.653.732	2.487.368
 Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	2.487.368	2.487.368
Af- og nedskrivninger i årets løb	13.885	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	2.501.253	2.487.368
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.152.479	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
 13. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.016.714.005	1.028.329.555
Tilgang i årets løb	4.269.689	1.064.085
Afgang i årets løb	0	-12.679.635
Overførsler i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	1.020.983.694	1.016.714.005
 Opskrivning primo	0	0
Opskrivning i årets løb	0	0
Opskrivning ultimo	0	0
 Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	189.623.407	184.452.551
Af- og nedskrivninger i årets løb	12.840.529	13.725.871
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-8.555.015
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	202.463.935	189.623.407
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	818.519.759	827.090.599
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
 Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT d. 12.01.2024	868.658.000	868.658.000
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering	0	0
 14. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri		
Kostpris primo	28.019.432	12.200.557
Tilgang i årets løb	111.643.666	16.377.836
Afgang i årets løb	-11.106.224	-558.961
Overførsler i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	128.556.875	28.019.432

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
15. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	0	0
Af- og nedskrivninger i årets løb	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
16. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo	73.153.021	66.107.504
Tilgang i årets løb	3.429.913	7.765.954
Afgang i årets løb	-3.264.992	-720.437
Kostpris ultimo	73.317.942	73.153.021
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	46.862.809	42.532.245
Af- og nedskrivninger i årets løb	5.415.266	4.983.833
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-2.587.551	-653.269
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	49.690.524	46.862.809
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	23.627.418	26.290.212
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
17. Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo	91.027.928	88.592.736
Tilgang i årets løb	2.240.257	2.435.192
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	93.268.186	91.027.928
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	78.861.490	76.810.004
Af- og nedskrivninger i årets løb	2.017.404	2.051.486
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	80.878.894	78.861.490
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	12.389.292	12.166.438
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0

Noter

	2024	2023
18. Egenkapital	kr.	kr.
Egenkapital 31.12. 1990		
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital 31.12.1990 ultimo	-22.254.085	-22.254.085
Egenkapital 31.12. 1993		
Saldo primo	5.786.031	5.786.031
Egenkapital 31.12.1993 ultimo	5.786.031	5.786.031
Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	263.643.689	253.449.677
Årets bevægelse:		
Årets resultat	-11.101.861	10.194.013
Egenkapital i øvrigt ultimo	252.541.828	263.643.689
Egenkapital i alt	236.073.775	247.175.636

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
19. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld:		
Tobaksvej, Gladsaxe	8.115.908	8.115.908
Stæhr Johansensvej, Frb.	2.321.500	2.321.500
Stamholmen, Hvidovre	4.806.202	4.806.202
Kommunal gæld i alt (langfristet gæld)	15.243.610	15.243.610

	2024	2023
	kr.	kr.
20. Realkreditgæld		
Realkredit i alt (langfristet gæld)		
Hovedstol	839.266.000	839.266.000
Restgæld, 31. december	788.497.933	805.947.964
Afdrag efter 5 år	690.288.201	712.677.224
Afdrag mellem 1 og 5 år	79.865.875	75.874.978
Afdrag indenfor et år	18.343.858	17.395.761

	2024	2023
	kr.	kr.
20. Realkreditgæld		
Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 326:		
Hovedstol	182.741.000	182.741.000
Restgæld, 31. december	170.868.481	175.150.149
Afdrag efter 5 år	147.716.772	152.589.760
Afdrag mellem 1 og 5 år	18.757.817	18.278.722
Afdrag indenfor et år	4.393.893	4.281.668

Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 203:		
Hovedstol	187.552.000	187.552.000
Restgæld, 31. december	175.366.915	179.761.305
Afdrag efter 5 år	151.605.693	156.606.971
Afdrag mellem 1 og 5 år	19.251.652	18.759.943
Afdrag indenfor et år	4.509.570	4.394.391

Noter

Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 164:

Hovedstol	23.075.000	23.075.000
Restgæld, 31. december	21.575.838	22.116.491
Afdrag efter 5 år	18.652.434	19.267.754
Afdrag mellem 1 og 5 år	2.368.580	2.308.084
Afdrag indenfor et år	554.824	540.653

Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 274:

Hovedstol	125.898.000	125.898.000
Restgæld, 31. december	117.718.520	120.668.342
Afdrag efter 5 år	101.768.329	105.125.536
Afdrag mellem 1 og 5 år	12.923.053	12.592.984
Afdrag indenfor et år	3.027.138	2.949.822

Fastforrentet lån Jyske Bank nr. 444:

Hovedstol	200.000.000	200.000.000
Restgæld, 31. december	196.695.467	199.580.386
Afdrag efter 5 år	179.812.892	183.546.271
Afdrag mellem 1 og 5 år	13.844.999	13.149.196
Afdrag indenfor et år	3.037.577	2.884.918

Variabelt forrentet lån Jyske Bank nr. 871:

Hovedstol	120.000.000	120.000.000
Restgæld, 31. december	106.272.712	108.671.291
Afdrag efter 5 år	90.732.081	95.540.932
Afdrag mellem 1 og 5 år	12.719.775	10.786.050
Afdrag indenfor et år	2.820.856	2.344.310

Noter

	2024	2023
21. Anden gæld	kr.	kr.
Anden gæld		
Skyldig løn	2.034.719	1.498.112
Skyldig A-skat og AM-bidrag	311.752	363.403
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	595.980	559.121
Skyldig feriepengeforpligtelse	26.950.841	23.492.823
Kommunal gæld, afdrag indenfor et år	0	0
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	18.343.858	17.395.761
Øvrige gældsposter	12.824.368	12.712.672
Anden gæld i alt	61.061.518	56.021.892

Noter

22. Andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

	2024	2023
	kr.	kr.
Stævning fremsat af Hovedstadens Letbane I/S		
Stævning refererer til ekspropriation i Gladsaxe i 2021	3.543.100	3.543.100

Lejeforpligtelser (husleje)

	Årlig leje	Restforplig.
Telegrafvej 9, Ballerup. 6 mdr's opsigelsesvarsel	19.500.000	9.750.000
Stamholmen 193, 1.tv. og 1.th, Hvidovre. 6 mdr.'s opsigelsesvarsel	603.744	301.872
Stamholmen 193, Stuen, Hvidovre. Uopsigeligt indtil 31/1-2026	494.505	535.714
I alt	20.598.249	10.587.586

Noter

22. Andre forpligtelser

	<u>Årlig leasing</u>	<u>Restforplig.</u>
Leasingforpligtelser operationel leasing		
Sættevognstrækker MAN BT89639 udløb dec. 2025	86.280	79.090
Lastbil med fragtlad MAN BT89645 udløb dec. 2025	99.780	91.465
Lastbil med fragtlad MAN BT 89646 udløb dec. 2025	100.152	91.806
MAN 2 stk. lastbiler udløb marts 2027	213.840	463.320
Volvo 2 stk. lastbiler udløb feb. 2027	212.448	478.008
Volvo lastbil CT82717 skolevogn med fragtlad udløb sep. 2028	103.800	389.250
MAN TGX ombygget skolevogn udløb dec. 2028	98.760	395.040
5 Elbil ID3 udløb april 2026	192.690	256.920
Solcelleanlæg, Nordea Finans udløb marts 2031	193.679	1.226.635
Solcelleanlæg, Nordea Finans udløb august 2031	147.371	982.476
Ladestander udløb sep. 2031	66.825	445.500
Solcelle projekt udløb feb. 2030	567.983	2.934.576
I alt	<u>2.083.608</u>	<u>7.834.086</u>
I 2023 var den årlige leasingydelse og den samlede restforpligtelse.	<u>2.352.114</u>	<u>10.465.266</u>
Pantsætninger		
	2024	2023
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	818.519.759	827.090.599
Prioritetsgæld	803.741.543	821.191.574
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	803.741.543	821.191.574
Ejerpantebrev (nominel værdi)	85.000.000	85.000.000

Særlige specifikationer

	2024 kr.	2023 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	422.317	396.237
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	893.346	882.514
Personaleomkostninger		
Lønninger	327.335.173	308.995.856
Pension	55.675.641	52.531.643
Andre omkostninger til social sikring	3.743.880	3.603.134
I alt (se også note 3-7)	386.754.695	365.130.633
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheflønsaftalens dækningsområde	35.232.681	35.584.623
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftaftalen	35.018.286	34.180.517
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	6.660.232	7.362.838
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	39.350	50.000
Honorar til revisor		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret	395.958	387.608
Andre ydelser end revision	40.955	8.100
I alt	436.913	395.708

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud i alt	512.903.752	467.895.614
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	77.403.916	68.979.015
Omsætning i alt	590.307.668	536.874.629
	0	
Erhvervsuddannelser	-201.721.194	-189.726.460
EUX	-3.708.727	-3.444.761
AMU og TAMU	-35.094.955	-33.530.836
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	-93.386.375	-93.427.753
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	-1.515.506	-2.718.494
Introduktionskurser mm.	-5.969.305	-5.635.787
Åben uddannelse	-21.816	-29.663
Skolepraktik	-16.931.547	-17.382.751
Indtægtsdækket virksomhed	-7.374.246	-7.158.283
Omkostninger til uddannelse i alt	-365.723.671	-353.054.789
	0	
Markedsføring	-4.280.766	-2.893.098
Institutionsledelse	-4.065.922	-3.064.507
Bestyrelses honorarer	-176.896	-169.893
Administration	-72.288.681	-60.647.971
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-80.812.265	-66.775.469
	0	
Rengøring	-12.547.269	-14.933.586
Forsyning	-11.519.838	-7.084.783
Øvrig drift	-19.180.423	-18.448.910
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-35.842.351	-36.119.362
Indvendig vedligeholdelse	-16.088.352	-11.495.710
Udvendig vedligeholdelse	-711.031	-1.204.574
Bygningsinventar og -udstyr	-1.189.183	-1.392.421
Statens selvforsikring	-316.113	-77.851
Omkostninger til bygningsdrift (ekskl. kantinedrift) i alt	-97.394.561	-90.757.197
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	-100.000	-862.126
Special pædagogisk støtte (SPS)	-6.244.248	-5.560.000
EU-projekter	-9.754.129	-8.758.202
Øvrige projekter	-5.462.588	-1.487.192
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	0	-776.576
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-11.683.556	-11.047.260
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-33.244.520	-28.491.355
Omkostninger kantinedrift i alt	-1.814.864	-582.904
Finansielle poster i alt	-22.419.647	-20.518.903
Ekstraordinære poster i alt	0	33.500.000
Årets resultat	-11.101.861	10.194.013

Særlige specifikationer

Særlige specifikationer

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

	2024
	kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	-4.595.987
Institutionens indirekte omkostninger i alt	-2.778.260
Øvrige indregnede omkostninger	306.911
Sum	-7.067.336
Indtægter i alt	8.769.296

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	2024	2023	2022	2021	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	8.769.296	7.580.167	9.179.516	8.788.010	34.316.989
Øvrige omkostninger	-1.843.238	-5.364.791	-6.436.830	-5.965.020	-19.609.879
Personaleomkostninger	-5.531.008	-1.793.493	-2.631.216	-1.807.545	-11.763.262
I alt	1.395.050	421.884	111.469	1.015.445	2.943.848

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed

	2024	2023	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	7.580.167	7.580.167	9.179.516	8.788.010

Særlige specifikationer

Afsluttede anlægsprojekter - aktiveret fra igangværende arbejde

Tal i kr.	Immaterielle anlægsakt.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	1.166.364	4.269.689	3.262.737	2.240.257
Brugt	0	0	167.176	0
I alt	1.166.364	4.269.689	3.429.913	2.240.257

Igangværende anlægsprojekter

Tal i kr.	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
Ejendomsstrategi	sep-21	jul-22	1Q-26	126.438.730	99.954.516	159.200.000
Ikke afsluttede driftsinvesteringer	-	maj-24	1Q-25	1.567.804	1.567.804	2.450.000
I alt				126.438.730	99.954.516	159.200.000

IT-omkostninger

Tal i kr.	2024	2023
IT Center Nord	12.723.222	11.319.001
IT-systemdrift	9.025.578	8.516.145
Udgifter til IT-varer til forbrug	566.567	1.080.031
IT-omkostninger	22.315.367	20.915.177