

Årsrapport

1.januar – 31. december 2023

TietgenSkolen

Elmelundsvej 10

5200 Odense V

461415

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	15
Målrapportering	22
Regnskab	24
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	30
Balance pr. 31. december.....	31
Pengestrømsopgørelse	34
Noter	35
Særlige specifikationer.....	43

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

TietgenSkolen
Elmelundsvej 10
5200 Odense V
Hjemstedskommune: Odense Kommune

Telefonnummer: 65 45 25 00

E-mail: ts@tietgen.dk

Hjemmeside: www.tietgenskolen.dk

CVR-nr.: 23 26 75 19

Bestyrelsen

Søren Jan Nielsen (Formand) – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse
Fællesformand Anne Marie Bay (Næstformand) – udpeget af HK Midt

Sektorformand Marianne Glintborg – udpeget af HK Midt

CEO Lars Hedal – udpeget af Fynsk Erhverv

Marketing Manager Peter Vejlgård Jørgensen – udpeget af Fynsk Erhverv/Dansk Industri

Chef for Andelsskolen Claus Ljungdahl – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse

Direktør Jytte Reinholdt – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse

Formand Jens Løkke Pedersen – udpeget af HK Midt

Centerchef Martin Rasmussen – udpeget af Odense Kommune

Professor Kristin B. Munksgaard – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse

Rådmand Christoffer Lilleholt – kommitteret af TietgenSkolens bestyrelse

Lektor Jeppe Elmelund van Ee (medarbejderrepræsentant)

Overassistent Lena Baunsgaard Pedersen (medarbejderrepræsentant)

Magne Albert Lind Clement (elevrepræsentant)

Stefan Due Christensen (elevrepræsentant)

Daglig ledelse

Dorthe Wang

Institutionens formål

- at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden undervisning.
- at gennemføre indtægtsdækket virksomhed i forbindelse med godkendte uddannelser.
- at udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundede foranstaltninger.
- at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole.
- at varetage nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kim Dalgaard MNE-nr. 19736

Fælledvej 1, 5100 Odense C

CVR-nr.: 20 22 26 70

Telefonnummer: 63 12 71 00

E-mail: odense@bdo.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for TietgenSkolen.

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.

Odense, den 22. marts 2024

Daglig ledelse

Dorthe Wang
Direktør

Odense, den 22. marts 2024

Bestyrelse

Søren Jan Nielsen
Formand

Anne Marie Bay
Næstformand

Marianne Glintborg

Lars Hedal

Peter Vejgaard Jørgensen

Martin Rasmussen

Claus Ljungdahl

Jytte Reinholdt

Jens Løkke Pedersen

Kristin B. Munksgaard

Jeppe Elmelund van Ee

Magne A. L. Clement

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen TietgenSkolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tietgenskolen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 TietgenSkolen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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., 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 oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Odense, den 22. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR.-nr.20 22 26 70

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

På TietgenSkolen har vi siden 1954 uddannet tusindvis af handelsfolk og været en toneangivende stemme i det danske uddannelseslandskab. Vi arbejder ud fra vores ”[strategiske narrativ](#)”. TietgenSkolen eksisterer for at uddanne dygtige handelsfolk, som med godt købmændskab kan være med til at skabe en mere bæredygtig verden. Handelsfolk, som træder ud i verden med et etisk og fagligt kompas til gavn for dem selv, for fællesskabet og for samfundet.

Hovedaktiviteter

TietgenSkolen er en erhvervsskole, som udbyder såvel hhx som de merkantile erhvervsuddannelser; eud og eux.

TietgenSkolen udbyder desuden kurser og efteruddannelser, målrettet virksomheder.

Strategiske indsatsområder

TietgenSkolens bestyrelse har besluttet, at skolens ledelse skal have fokus på tre indsatsområder for den strategiske og pædagogiske udvikling:

- Praksisfaglighed
- Digital dannelse
- Bæredygtighed

Indsatsområderne skal afspejles i undervisningen på ungdomsuddannelserne samt i kursusudbuddet på voksenområdet.

Konkrete handlinger og mål i henhold til de strategiske indsatsområder afrapporteres i afdelingernes selvevalueringer.

Langsigtede mål

TietgenSkolens bestyrelse har vedtaget følgende langsigtede mål:

- TietgenSkolen vil have klare merkantile profiler på alle uddannelsesområder.
- TietgenSkolen skal være blandt de bedste større merkantile kompetence- og uddannelsescentre i Danmark, målt på tilfredsheden hos elever, studerende, kursister og aftagere.
- Vi vil kendes på vores elevers overgang til hovedforløb på eud/eux og overgang til videre uddannelse på hhx.
- TietgenSkolen skal udvikle partnerskaber og netværk med erhvervslivet og være en attraktiv og aktiv samarbejdspartner for private og offentlige virksomheder.
- TietgenSkolen prioriterer internationalisering, digitalisering og innovation som integreret i skolens aktiviteter.
- TietgenSkolen vil prioritere ressourcer og indsatser ud fra, at skolen løser opgaver på samfundets vegne.

- TietgenSkolen skal have en størrelse, indtjening og konsolidering, der sikrer selvstændighed og økonomiske ressourcer til fremtidig udvikling og investeringer.

Årets faglige resultater

Direktionen arbejdede i 2023 med afsæt i det strategiske narrativ, der binder TietgenSkolen sammen på tværs af afdelinger og aktivitetsområder. Narrativet udgør direktionens fælles ledelsesgrundlag, og det danner ramme om ledelses- og organisationsudvikling på alle niveauer.

Her følger de centrale faglige indsatser på direktionsniveau i 2023:

- Vi har i 2023 haft fokus på ledelse og ledelsesudvikling. Det personlige lederskab har i årets løb været gennemgående for det fælles arbejde i ledergruppen og i forbindelse med rekruttering af ledere. Krav og rammer for en personaleledelse, der har udgangspunkt i kerneydelsen, har stået højt på dagsordenen. Det samme har behovet for en forbedret uddannelses- og skemaplanlægning og it-understøttelsen heraf.
- Vi har i 2023 haft særlig opmærksomhed på produktudvikling og drift på voksen- og efter-/vide-reuddannelsesområdet (VEU). Direktionen har fremlagt en VEU-strategi for bestyrelsen, som betyder, at udbuddet er skærpet, og at den grønne omstilling prioriteres. Datainformeret salg, netværk og opsøgende virksomhedssamarbejde prioriteres. Drift og økonomi skal fortsat følges tæt.
- Vi har som UNESCO-skole løftet afdelingernes arbejde med bæredygtighed og FN's 17 verdensmål op på strategisk niveau, hvor vi har arbejdet med både klimamæssig, social og organisatorisk bæredygtighed. Dermed har vi taget de første skridt til en egentlig ESG-rapportering, som vi forventer bliver et krav i de kommende år.
- Vi har på alle aktivitetsområder arbejdet med kunstig intelligens. En styregruppe med elev-, medarbejder- og ledelsesrepræsentation har stået for at operationalisere tilgangen, og der er afholdt temadage, webinarer mv. Vi har besluttet at anlægge en nysgerrig, eksperimenterende og elevinddragende tilgang til kunstig intelligens, men samtidig med klare retningslinjer for de mange udfordringer, de nye teknologier *også* rummer for både medarbejdere og elever.
- Vi har et ønske om, at TietgenSkolen skal være en endnu mere robust organisation, både fagligt og ressourcemæssigt. Vi har i den forbindelse haft fokus på
 - at anvende ressourcerne målrettet på at sikre kvaliteten i vores kerneydelser
 - at blive bedre til at videndele internt og styrke organisationen som et professionelt læringsfællesskab.
- Vi har i 2023 systematiseret vores samarbejde med eksterne samarbejdspartnere, herunder de øvrige erhvervsskoler i Odense og på Fyn. Vi har på alle ledelsesniveauer styrket samarbejdet med de større handelsskoler i Danmark ("De Fem"). Vi er bevidste om, at netværk og videndeling – internt og eksternt – er af afgørende betydning for at konsolidere organisationen og skabe udvikling.
- TietgenSkolen har et samskabende og inspirerende værtskab for Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne (CIU). CIU har fået godkendt forlængelse frem til udgangen af 2024, dog med reduktion i grundtilskud. Denne nedgang blev i 2023 opvejet af stor

aktivitet og efterspørgsel på centerets leverancer. CIU har i 2023 samarbejdet med Syddansk Universitet, Københavns Universitet samt UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole, og endvidere er der etableret netværk, der bredt dækker alle erhvervsskoler og -uddannelser.

- Byggeriet af ny skole forløb i 2023 som planlagt, og det forventes fortsat, at huset tages i brug til august 2024. Der er i årets løb etableret brugergrupper med elever og medarbejdere, som involveres i beslutninger, vedrørende ibrugtagning og indretning af den nye skole. Tietgen City skal rumme fremtidens merkantile erhvervsuddannelser, og således har byggeprojektet været medvirkende til at sætte praksisfaglighed og erhvervsrettet pædagogik på dagsordenen hos både undervisere, ledere og elever.

Det samlede antal årselever for 2023 blev 2.167 jf. nedenstående tabel.

	2023	2022	2021	2020	2019
Hhx	1.371	1.394	1.391	1.378	1.431
Eud/eux	363	409	503	521	543
GSK	16	14	20	25	20
Elevpladscenter og efterfølgende skoleperioder	148	171	195	196	204
Kurser og efteruddannelse mv.	269	356	364	354	405
I alt	2.167	2.344	2.473	2.474	2.603
Udvikling i procent i antal årselever i alt	-7,5%	-5,2%	-0,0 %	-4,9 %	-2,4 %

TietgenSkolen, hhx

Udbud af studieretninger

TietgenSkolen hhx udbød i efteråret 2023 syv studieretninger, herunder en overvejende engelsksproget studieretning ("Global Studies"), hvor arbejds sproget i de fleste fag er engelsk.

TietgenSkolen hhx fik i 2019 godkendelse til at etablere en lokal studieretning med faget innovation på A-niveau ("Forretningsudvikling"). På denne studieretning har vi nu en stabil tilgang på to klasser, og forsøgsfaget innovation A har efter en række tilpasninger af læreplanen fundet sin form. Forsøget skal evalueres i 2024 med henblik på permanentgørelse.

Der er fortsat god søgning til den særlige eliteidrætsordning, hvor vi som officiel Team Danmark-uddannelsespartner står stærkt i de unge idrætsudøveres og de lokale idrætsklubbers bevidsthed. Vi samarbejder med Odense Kommune og de øvrige uddannelsespartnere om at styrke Odense som eliteidrætsby.

I foråret 2023 ansøgte vi, i samarbejde med Aalborg Handelsskole, STUK om udbud af en lokal studieretning med erhvervsjura A og virksomhedsøkonomi A. Elevernes valgmonster ift. studieretning viser, at der er behov for at styrke den faglige diversitet på hhx-uddannelsen. Desværre har vi endnu ikke fået svar på ansøgningen.

Elevtrivsel

TietgenSkolen hhx har i 2023 gennemført Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling. Resultatet er på indikatoren 'social trivsel' på samme høje niveau som de foregående år, mens resultatet på indikatoren 'faglig trivsel' er lidt lavere (-0,1 på en skala fra 1 til 5).

Denne tendens underbygges af andre data, herunder den nationale indikator for løfteevne, som for TietgenSkolen hhx gennem flere år har været negativ, og som for studenterårgang 2022 var signifikant negativ (-0,5).

Derfor er der på TietgenSkolen hhx et stort fokus på, at elevernes faglige trivsel og læringsfokus skal være lige så god som deres sociale trivsel. Det er således et højt prioriteret indsatsområde at styrke den faglige mestring hos eleverne og at etablere klasserum, hvor læringen står helt centralt.

Se uddybning under afsnittet om tilsyn.

TietgenSkolen, eud og eux

Hovedfokus er på en styrkelse af den erhvervs- og virksomhedsrettede del af TietgenSkolen. Hertil er knyttet fire strategiske hovedindsatser:

- Rekruttering til og øget gennemførelse på vores uddannelses- og kursusudbud
- Trepartsaftale om flere lærepladser og entydigt ansvar
- Fremtidens arbejdsmarked
- Pædagogisk byggeri

For kursusområdet er der udarbejdet en vækststrategi, hvor følgende tre faglige indsatsområder er prioriteret: 1) Ledelse; 2) bæredygtighed samt 3) digitalisering.

Overgangstal til hovedforløb

Et højt prioriteret indsatsområde er elevernes overgang fra grundforløb til hovedforløb. Overgangstallet har udviklet sig positivt, idet vores samlede overgangstal ligger på 77 % i skoleåret 2022/23.

Med kravet om tidlig aftaleindgåelse, formuleret i treparts-aftalen ”Flere lærepladser og entydigt ansvar”, arbejder vi intenst for at kunne indfri de meget ambitiøse måltal. Arbejdet vil foregå i de kommende år og kræve store indsatser både ressourcemæssigt og økonomisk. Der er flere medarbejdere med specialiserede funktioner knyttet til opgaven.

Antallet af optagne elever i elevpladscenteret er stadig faldende. Det er et målrettet arbejde for centerets vejledere at sikre, at flere elever afslutter anden del af deres uddannelse i et ordinært uddannelsesforløb.

Elevtrivsel

Resultatet af Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling viser, at på 4 af de 5 indikatorer fastholdes niveauet fra 2022. Egen indsats og motivation er marginalt lavere. 73 % af eleverne svarer, at de er glade for at gå på deres skole.

Eleverne på hovedforløbet vurderer generelt deres trivsel højere end de øvrige elevgrupper og har fremgang på alle indikatorer. For GF2 og studieforløbet er der fremgang på ”læringsmiljø”, ”velbefindende” og ”egne evner”, mens GF1-klasserne generelt ligger lavere. Kun ”egne evner” vurderes bedre.

Udviklingsprojekter og fremtidige målsætninger

Alle udviklingsprojekter på TietgenSkolen eud og eux tager afsæt i dels eud-reformens 4 klare mål og dels at aktiviteterne på grundforløbet flyttes til nyetableret skole med indflytning til august 2024. Med etableringen af den nye skole vil både den pædagogiske og didaktiske praksis og måden lærerne samarbejder på være centreret omkring praksisfaglighed, helheds- og handlingsorientering. Der etableres værksteder (front- og backoffice) i stueplan, hvor eleverne skal arbejde meget håndgribeligt med deres valgte speciale (kontor, handel, detail eller event). Undervisningslokaler og studiezone fordrer højere grad af

elevinvolvering og variation/bevægelse i undervisningen. Med delvis projektfinansiering understøttes lærerne i dette arbejde. Aktionslæring er her det bærende princip.

Der er et stort fokus på, at flere elever skal gennemføre deres uddannelse, hvortil også målsætningerne fra trepartsaftalen ”Flere lærepladser og entydigt ansvar” er tilknyttet. Dette vil således gennemsyre alle aktiviteter og herunder også skolens deltagelse i udviklingsprojekter. Der er et stort fokus på at inddrage data i det arbejde.

Skolens udviklingsprojekter centrerer sig dels om styrket rekruttering/øget gennemførelse, samt at elevernes digitale kompetencer styrkes, og at de kan arbejde aktivt ind i bæredygtighedsdagsordenen. Vi er således aktive partnere i et stort projekt sammen med andre erhvervsskoler i Region Syddanmark omkring grøn omstilling.

Vi er aktive i de to videnscentre ”Digital handel” og ”Viden om data”. Dette medvirker til, at vores uddannelsesforløb og indhold orienterer sig mod fremtidens kompetencekrav samt kunstig intelligens (AI). Vi udnytter og videndeler om krævede kompetencer, så alle forløb fremstår aktuelle i forhold til kompetencekrav. Opkvalificering af alle lærere, både fagligt og personligt, sker gennem kurser, praktik og kompetenceforløb med stærk orientering mod kravene til fremtidens arbejdsmarked.

Vi deltager i udvalgte Learning Factories i regi af Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne (CIU). Dette for at sikre, at vores elever bliver så dygtige, som de kan, samt at it og AI anvendes, hvor det er meningsfuldt. Et særligt forløb skal understøtte lærerne i at bruge AI i både den pædagogiske didaktiske planlægning og gennemførelse.

TietgenSkolen Kurser

Produktudvikling og drift har i 2023 haft særlig opmærksomhed. Med den vedtagne VEU-strategi er udbuddet skærpet og som følge heraf er den grønne omstilling, digitalisering og ledelse prioriteret. Datainformeret salg, netværk og opsøgende virksomhedssamarbejde prioriteres.

VEU-området; AMU, IDV, FVU, IGU og OBU

VEU-området har i 2023 fokuseret på at opbygge stærkere relationer til en række nøglekunder, organisationer og relevante offentlige myndigheder med henblik på at forstærke kundebasen og øge væksten, jævnfør den iværksatte vækststrategi. Den interne udvikling har i 2023 centreret sig om udvikling af underviserkompetencer inden for grøn omstilling, ESG og AI, samt om at skabe og markedsføre kursusudbud indenfor samme områder. Ledelseskurserne har ligeledes gennemgået en revision.

En del af kursusudbuddet er under omstilling til at blive mere værksted- og online-orienteret.

Fokus har ligeledes været på at udvikle vores kompetencer til at gennemføre undervisningsforløb der opkvalificerer kursisters basale kompetencer. Et område der også har politisk bevågenhed. Her er i praksis et voksende marked, der kan dækkes af både AMU, FVU, OBU og IGU. Alle indsatser fortsættes i 2024.

Udviklingsprojekter med ekstern finansiering

De store virksomhedsudviklende projekter, der i sig selv har udgjort en ekstraordinært stor VEU-indsats over en lang årrække, er alle afsluttet i løbet af 2023. Der er dog kommet mange nye projekter til. Fælles

for disse er, at de understøtter kerneydelserne i de allerede eksisterende aktiviteter. Der er tale om 17 igangværende projekter, finansieret af 10 forskellige fonde. Områderne, der understøttes af ekstern projektforsiering i 2023, er bl.a. indkøb af udstyr/materiel og lignende til nyt byggeri, udvikling af kompetencer til grøn omstilling og ESG-håndtering, elevtrivsel og fastholdelse, styrkelse af samarbejde med virksomheder og organisationer, udvikling af online-læring, internationalisering for elever, rekruttering til grund- og hovedforløb samt flere lærepladser og overgangen fra grunduddannelse til læreplads.

AspIT og Klar til Start

De to uddannelser, målrettet unge med autisme, leverede også i 2023 gode resultater. Alle afsluttende AspIT-elever både i Næstved og Odense er i job ved endt uddannelse. AspIT udbydes i samarbejde med Campus Vejle, Rybners og Skive College. Den fælles nationale markedsføring har i 2023/24 været et prioriteret område.

”Klar til start” udbydes sammen med Fonden Unges og 8 andre uddannelsesudbydere. På begge uddannelser har der i 2023 været ekstra fokus på, at uddannelserne følger markedsudviklingen, forbliver i kontinuerlig udvikling og matcher udviklingen på arbejdsmarkedet.

Gymnasiale suppleringskurser (GSK) og enkeltfag

Undervisningen gennemføres fortsat mest som tilstedeværelsesundervisning. Der arbejdes med alternative modeller for underviserbemandinger for at tilgodese små og store hold. I 2023 har der været fokus på at fastholde og udvikle kvaliteten i fjernundervisningen. Gennemførelsesprocenterne er på samme høje niveau som i 2022.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et overskud på kr. 602.449, hvilket svarer til en overskudsgrad på 0,3%. De sidste værdipapirer er afviklet i forbindelse med byggeri af ny skole til erhvervsuddannelserne, og ligeledes er der taget byggekredit i brug ultimo 2023. Ejendomsområdet har været begunstiget af, at priserne på energi har normaliseret sig.

Der er igangsat projekt med data på energi for at nedbringe tomgangsenergi, hvilket også kan ses i forbruget på forsyningsomkostninger. Energidata forventes desuden at kunne bruges ved fremtidig ESG-rapportering.

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

mio.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	199,7	209,5	214,2	228,0	219,6
Heraf statstilskud	149,9	157,2	157,2	162,2	162,2
Omkostninger	199,1	209,9	210,9	210,6	213,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	0,5	-0,3	3,3	17,4	5,7
Finansielle poster	0,1	-5,6	-1,5	0,1	1,1
Resultat før ekstraordinære poster	0,6	-6,0	1,8	17,5	6,9
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	0,6	-6,0	1,8	17,5	6,9
Balance					
Anlægsaktiver	272,5	172,9	128,3	127,3	147,7
Omsætningsaktiver	58,3	122,0	181,9	186,8	150,8
Balancesum	330,8	294,9	310,1	314,1	298,5
Egenkapital	197,6	197,0	203,0	201,2	183,7
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	34,5	35,7	36,8	38,0	34,2
Kortfristede gældsforpligtelser	98,7	62,2	70,3	75,0	80,6
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	17,8	-5,0	-8,3	19,5	4,7
Investeringsaktivitet	-64,6	-21,4	51,3	-17,8	-9,8
Finansieringsaktivitet	-1,2	-1,2	-1,1	3,8	-1,1
Pengestrøm, netto	-47,9	-27,5	41,8	5,5	-6,2
Likvider primo	72,5	100,0	58,2	52,8	60,4
Likvider ultimo	24,6	72,5	100,0	58,2	52,8
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	5,0	5,0	35,0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	91,0	37,7	65,2	121,8	88,1
Værdipapirer			0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	115,6	110,3	170,3	185,1	175,9

mio.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	0,3	-2,9	0,8	7,7	3,1
Likviditetsgrad	59,1	196,0	258,6	249,2	188,4
Soliditetsgrad	59,7	66,8	65,4	64,0	61,5
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning	2.016,9	2.173,0	2.268,8	2.268,0	2.342,9
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	1,1	1,2	0,7	3,7	10,8
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	2.018,0	2.174,2	2.269,5	2.271,7	2.353,7
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	149,6	171,1	204,6	206,1	260,4
Årselever i alt	2.167,6	2.345,3	2.474,1	2.477,8	2.614,1
Aktivitetsudvikling i procent	-7,6	-5,2	-0,1	-5,2	-2,4
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0	0	0	0	0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	289,5	308,5	306,8	298,7	311,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	5,3	5,5	3,5	3,8	4,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	16,5	17,2	16,0	15,0	15,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,4	1,3	1,3	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,4	2,0	1,7	1,4	1,6

mio.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever i tkr.	5.359	4.967	4.805	4.803	4.754
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever i tkr.	1.651	1.647	1.494	1.310	1.238
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever i tkr.	7.010	6.614	6.299	6.113	5.992
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	76,1	74,0	72,8	66,4	71,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,4	13,2	12,4	12,1	11,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,5	9,8	9,4	9,4	9,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,3	7,1	6,6	5,9	6,5
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen i tkr.	839	810	819	791	742
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,8	13,6	12,8	13,1	11,0
Bygningsudgifter /Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	338	348	304	232	296
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	75	113	111	102	132

mio.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Finansielstyring					
Belåningsgrad i procent	23,4	24,3	28,6	29,5	26,3
Finansieringsgrad i procent	12,7	20,6	28,7	29,8	23,2
Gældsfaktor i procent (gearing)	17,3	17,0	17,2	16,7	15,6
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Økonomi

Budgetåret 2024 bliver et særligt år for TietgenSkolen. I august 2024 tager vi vores nye skole, Tietgen City, i brug. Dette byggeri skal være en uddannelses- og dannelsesinstitution, som sætter lys på den erhvervsrettede og merkantile faglighed, der kendetegner os som skole. I 2024 vil vi således have fokus på at nå godt i mål med anlægsprojektet og derefter på indflytning og etablering, både praktisk og fagligt/pædagogisk.

Budgetmæssigt er 2024 et år med mange ukendte faktorer og med flere store engangsudgifter i relation til indflytning i den nye skole. Det er desuden et år, hvor vi skal optage lån til finansiering af byggeriet, hvorfor vi følger renteutviklingen tæt.

Vi imødeser den budgetmæssige usikkerhed med tæt økonomiopfølgning og i en løbende dialog mellem bestyrelse og daglig ledelse.

Vi forventer helt overordnet, at økonomien vil være under pres både i 2024 og i årene, der kommer. Vi følger den vedtagne finansielle strategi, og vi anvender fremskrivninger over en femårsperiode til at træffe strategiske beslutninger og udvise rettidig omhu.

Bæredygtighed og ESG

I 2024 vil vi arbejde videre med bæredygtighed med henblik på en egentlig ESG-rapportering i tillæg til årsrapporten. Vi er UNESCO Verdensmålsskole, og bæredygtighed står centralt i vores strategiske narrativ og som et prioriteret indsatsområde.

Uddannelse er vores kerneydelse, og dér hvor vi som skole kan gøre den største forskel for en mere bæredygtig verden. Vores elever og kursister skal opleve, at de gennem undervisning, projekter og aktiviteter erhverver sig viden og får mod til at handle bæredygtigt for virksomhederne og for samfundet.

Vi vil i 2024 fortsat have fokus på bæredygtighed i skolens daglige drift og træffe bæredygtige valg i forhold til bygninger, transport, nyanskaffelser og genbrug. Her udgør ”DGNB Guld”-certificering af Tietgen City et væsentligt bidrag til den grønne omstilling og til en bæredygtig udvikling generelt.

Vi vil fortsætte med at monitorere vores forbrug af el og vand og arbejde henimod at sænke vores CO₂-aftryk. Vil vi foretage grønne investeringer, men dog i respekt for at vi som skole er sat i verden for at levere uddannelse af høj kvalitet, og for at prioritere vores ressourcer til dette kerneformål.

Bæredygtighed handler om ansvarlighed og omtanke, både når det gælder klodens og menneskets ressourcer. Derfor vil vi også have fokus et bæredygtigt arbejds- og studiemiljø, som er attraktivt for vores medarbejdere og for elever/kursister. I 2024 vil vi for eksempel udarbejde et nyt format for arbejdspladsvurdering (APV), der afspejler vores fælles forventninger til en bæredygtig arbejdsplads.

Aktiviteter og udvikling

I 2024 vil der være fortsat fokus på at implementere VEU-strategien. Kursusudbuddet vil blive skærpet inden for grøn omstilling, digitalisering og ledelse. Datainformeret salg, netværk og opsøgende virksomhedssamarbejde prioriteres. Der vil være fokus på et forbedret driftsresultat.

Eleveprognoserne viser en vigende elevgrundlag til ungdomsuddannelserne i årene efter 2025. Derfor er det vigtigt, at TietgenSkolens uddannelser er et relevant valg for større andele af de kommende ungdomsårgange.

På hhx er målet at fastholde det flotte søgetal fra 2023. Fagligt vil der fortsat være fokus på at forbedre løfteevnen, og på at integrere kunstig intelligens på en hensigtsmæssig måde i undervisningen.

På eud/eux er målet at vende den nedadgående udvikling i søgetallene. Det skal ske ved, at de merkantile erhvervsuddannelser fremstår med en tydeligere profil i de unges bevidsthed. Derfor styrker vi praksisfagligheden som pædagogisk princip, og den nye skole – Tietgen City – er et væsentligt element heri. Ligeledes er det fortsat et mål at øge overgangen fra grundforløb til hovedforløb, og at mindske frafaldet.

Det administrative område

Det er et mål i 2024 at styrke samarbejdet på tværs af de administrative enheder på TietgenSkolen, for eksempel i forhold til kompetenceudvikling og implementering af automatisering i de administrative processer. Målet er at skabe og fastholde attraktive jobfunktioner, hvor samarbejde og videndeling er i centrum.

TietgenSkolen fortsætter indgået aftale med Kold College om administrativt fællesskab på løn- og økonomiområdet.

Tilsyn i årets løb

TietgenSkolen hhx har i 2023 været udtaget til kvalitetstilsyn på indikatoren: Socioøkonomisk reference. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har gennemført et vejledningsforløb, som rektor m.fl. har deltaget i. TietgenSkolen hhx arbejder målrettet og systematisk med indsatser til at forbedre den faglige trivsel og dermed resultaterne på indikatoren socioøkonomisk reference. Professor Ane Qvortrup, Center for Gymnasieforskning på Syddansk Universitet, står i spidsen for projektet og bidrager med følgeforskning.

TietgenSkolen har ikke været udtaget til tilsyn på eud/eux-området. Der blev på baggrund af et frafaldstilsyn i 2021/2022 indgået et samarbejde med læringskonsulenter fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Samarbejdet blev afsluttet juni 2023 blandt andet med en plan for øget brug af data.

Det blev i sommeren 2023 endelig afgjort, at tilbagebetalingskravet relateret til det tidligere tilsyn på EUD “26 timers lærerstyret undervisning” blev reduceret.

På AMU-området blev tilsynet med lave svarprocenter i Viskvalitet.dk afsluttet i juni 2023. Der er på den baggrund udarbejdet interne procedurer, der sikrer systematisk opfølgning på evalueringsresultater og svarprocent.

Yderligere gennemførte Styrelsen for Undervisning og Kvalitet i efteråret 2023 et undersøgende tilsyn med bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

TietgenSkolen har besvaret og indsendt det tilsendte spørgeskema, men har ikke modtaget en afgørelse.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål, der er fastsat af Undervisningsministeriet.

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

- i 2030 skal mindst 90 % 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.

TietgenSkolen har arbejdet på at etablere forskellige veje gennem uddannelserne. Der har været arbejdet med udvikling og gennemførelse af afklaringsforløb med karrierevejledere på eud og et learning lab, hvor vi kan hjælpe elever, der har mangler i deres uddannelsesforløb. Ligeledes har vi etableret fastholdelses-tiltag med mentorordninger, coach- og psykologordninger

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	249	257	316	341	361
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	112	122	111	110	101
Erhvervsuddannelser, eux	114	152	187	180	182
Erhvervsudd., elevpladscenter	36	49	84	86	103
Gymnasiale uddannelser, hhx	1.371	1.394	1.391	1.378	1.431
Gymnasiale suppleringskurser, GSK	16	14	20	25	20
Arbejdsmarkedsuddannelser	57	53	40	45	55
Andet	212	303	324	309	350
Antal årselever i året	2.167	2.344	2.473	2.474	2.603

TietgenSkolen har et fald i antal årselever fra 2022 til 2023.

På hhx var der – på trods af et fald i det samlede elevtal for 2023 – flere 1. prioritetsansøgere, end skolen havde mulighed for at optage, jævnfør den centrale kapacitetsfastsættelse og elevfordeling på det gymnasiale område. TietgenSkolen hhx fik lov til at optage 515 nye elever til start i 1.g i august 2023.

En stor del af faldet i antallet af årselever på grundforløbet kan tilskrives et lavere optag af primært unge voksne. Den høje beskæftigelse på arbejdsmarkedet betyder, at færre søger uddannelse. Denne nedgang afspejler sig også i optaget på studieårsforløbene (2. år af eux-forløbene). I optaget til vores to 10. klasser har vi i 2023 fastholdt niveauet.

Optaget i elevpladscenteret er faldet markant over en femårig periode. En målrettet indsats betyder, at eleverne afslutter deres uddannelse i et ordinært elevpladsforløb. Det fortsatte fald i antal elever i elevpladscenteret er således et udtryk for, at vi lykkes med at få eleverne ud i ordinære elevpladser.

Aktiviteten på arbejdsmarkedsuddannelserne oplevede en fremgang for fjerde år i træk og er tilbage på et marginalt højere niveau, sammenholdt med årene før covid-19.

På de gymnasiale suppleringskurser er aktiviteten i 2023 steget marginalt. Kravet om matematik B i de gymnasiale uddannelser betyder lavere søgning til suppleringskurserne.

Tabel 2 - Frafald uden omvalg opgjort efter 3 måneder på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	4,4%	6,1%	2,6%	3,6%	3,2%
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	4,0%	4,3%	4,6%	9,3%	7,5%

Frafald uden omvalg betyder, at personen har afbrudt sit grundforløb, men ikke er startet på et andet grundforløb (personen kan godt være startet på fx en erhvervsgrunduddannelse eller i gymnasiet – det tæller ikke som et omvalg i denne statistik *Kilde: Uddannelsesstatistik.dk*)

Som det fremgår af tabel 2, er frafaldet i 2022 faldet for de helt unge grundforløb 1-elever. Frafaldet på grundforløb 2 er fortsat faldende. Frafaldet på begge forløb er generelt størst blandt elever med ikke vestlig baggrund, fagligt udfordrede elever (lave grundskolekarakterer) og de +25-årige på GF2. For at øge gennemførelsen arbejder vi på grundforløbet med indsatser for frafaldsreduktion. Her kan bl.a. nævnes målrettede mentorindsatser og studiemiljøindsatser.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på erhvervs-gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2022	2021	2020	2019	2018
Hhx	86	87	87	85	84

Note: Der er sket opdatering af tallene for tidligere år, hvorfor alle data er hentet på ny.

Vi har et mål om, at 90 % af de elever, der påbegynder hhx-uddannelsen, fuldfører den. For at nå målet har vi iværksat en udvidet mentorordning og prioriteret elevtrivsels- og fastholdelsesarbejdet. Vi har desuden særligt fokus på både det fysiske fravær fra undervisningen og på det ”skriftlige fravær”, idet vi har erfaring for, at disse indikatorer kan være signaler om frafald.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TietgenSkolen 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 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 2011	40 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Almindelige installationer	20 år
Særlige installationer	10-20 år
Udstyr og inventar	3-10 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.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2023	2022
Statstilskud	1	149.924.474	157.159.669
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	49.749.248	52.376.487
Omsætning i alt		199.673.722	209.536.156
Undervisningens gennemførelse	3	-130.340.737	-133.506.141
Markedsføring	4	-1.366.800	-1.420.309
Ledelse og administration	5	-15.779.709	-15.838.941
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-926.651	-833.205
Bygningsdrift	7	-26.804.997	-30.303.882
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-23.909.255	-27.960.678
Omkostninger i alt		-199.128.149	-209.863.156
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		545.573	-327.000
Finansielle indtægter	9	2.381.991	661.149
Finansielle omkostninger	10	-2.325.115	-6.309.384
Finansielle poster i alt		56.876	-5.648.235
Resultat før ekstraordinære poster		602.449	-5.975.235
Årets resultat		602.449	-5.975.235

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	145.419.747	147.890.834
Udgifter til igangværende byggeri	12	126.415.056	24.105.021
Indretning af lejede lokaler	13	0	0
Udstyr	14	0	4.465
Inventar	15	626.133	892.124
Materielle anlægsaktiver i alt		272.460.936	172.892.444
Anlægsaktiver i alt		272.460.936	172.892.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.454.829	7.056.477
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		11.036.596	2.236.657
Andre tilgodehavender		1.460.622	1.106.162
Periodeafgrænsningsposter		1.283.044	1.317.594
Tilgodehavender i alt		18.235.091	11.716.890
Værdipapirer	16	0	37.736.718
Likvide beholdninger		40.071.840	72.531.356
Omsætningsaktiver i alt		58.306.931	121.984.964
Aktiver i alt		330.767.867	294.877.408

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
Passiver			
Opskrivninger	17	24.305.947	24.305.947
Egenkapital i øvrigt	18	173.272.020	172.669.573
Egenkapital i alt		197.577.967	196.975.520
Realkreditgæld	19	34.471.281	35.657.557
Langfristede gældsforpligtelser i alt		34.471.281	35.657.557
Gæld til pengeinstitutter	20	15.440.907	0
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		17.241.779	18.086.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.662.830	8.373.051
Anden gæld	21	23.008.266	24.157.143
Periodeafgrænsningsposter		20.364.837	11.627.279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		98.718.619	62.244.331
Gældsforpligtelser i alt		133.189.900	97.901.888
Passiver i alt		330.767.867	294.877.408

Balance pr. 31. december

	Note	2023	2022
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	22	126.618.557	36.831.453
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023	2022
Årets resultat		602.449	-5.975.235
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.741.542	4.209.505
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		-6.518.200	4.881.859
Ændring i kortfristet gæld		21.021.001	-8.091.323
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		17.846.792	-4.975.194
Køb af materielle anlægsaktiver		-102.310.035	-48.850.137
Salg af værdipapirer		37.736.716	27.479.856
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-64.573.319	-21.370.281
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-1.173.896	-1.161.646
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		-1.173.896	-1.161.646
Ændring i likvider		-47.900.423	-27.507.121
Likvider primo		72.531.356	100.038.478
Likvider ultimo		24.630.933	72.531.356
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit		91.000.000	0
Værdipapirer		0	37.736.718
Samlet likviditet til rådighed ultimo		115.630.933	110.268.074

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Noter

Nr.		2023	2022
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	117.130.602	123.388.008
	Fællesudgiftstaxameter	17.404.914	17.843.732
	Bygningstaxameter	11.072.942	11.194.682
	Øvrige driftsindtægter	2.335.271	3.016.298
	Særlige tilskud	1.980.745	1.716.949
	Statstilskud i alt	149.924.474	157.159.669
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetaling, uddannelser	4.106.225	4.152.033
	Anden ekstern rekvirentbetaling	2.142.726	1.932.332
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	926.651	833.205
	Kostafdeling	14.850	114.500
	Andre indtægter	42.558.796	45.344.417
	Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	49.749.248	52.376.487
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	116.173.357	116.499.173
	Afskrivninger	151.463	178.855
	Øvrige omkostninger	14.015.917	16.828.113
	Undervisningens gennemførelse i alt	130.340.737	133.506.141
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	558.510	548.082
	Øvrige omkostninger	808.290	872.227
	Markedsføring i alt	1.366.800	1.420.309
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	12.319.531	11.858.680
	Øvrige omkostninger	3.460.178	3.980.261
	Ledelse og administration i alt	15.779.709	15.838.941

Noter

Nr.		2023	2022
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
	Løn og lønafhængige omkostninger	915.660	818.087
	Øvrige omkostninger	10.991	15.118
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	926.651	833.205
7	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	3.787.362	3.765.404
	Afskrivninger	2.590.079	4.023.611
	Øvrige omkostninger	20.427.556	22.514.867
	Bygningsdrift i alt	26.804.997	30.303.882
8	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	18.206.202	21.628.126
	Afskrivninger	0	7.039
	Øvrige omkostninger	5.703.053	6.325.513
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	23.909.255	27.960.678
9	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.381.991	661.149
	Finansielle indtægter i alt	2.381.991	661.149
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.967.061	607.446
	Kurstab på værdipapirer	358.054	5.701.938
	Finansielle omkostninger i alt	2.325.115	6.309.384

Noter

11	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Grunde og bygninger</i>	
	Kostpris primo (Grunde og bygninger)	189.883.683
	Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0
	Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0
	Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)	0
	Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	189.883.683
	Opskrivninger primo (Grunde og bygninger)	22.793.000
	Opskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	0
	Tilbageførte opskrivninger (Grunde og bygninger)	0
	Opskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	22.793.000
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	64.785.849
	Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	2.471.087
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	67.256.936
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	145.419.747
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Grunde og bygninger)	0
	Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020 (Grunde og bygninger)	147.016.500
	Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering (Grunde og bygninger)	126.415.056

Noter

12	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Udgifter til igangværende byggeri</i>	
	Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)	24.105.021
	Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	102.310.035
	Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
	Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
	Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	126.415.056
13	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Indretning af lejede lokaler</i>	
	Kostpris primo (Indretning af lejede lokaler)	551.142
	Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0
	Afgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0
	Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	551.142
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)	551.142
	Af – og nedskrivninger i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)	551.142
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Noter

14	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Udstyr</i>	
	Kostpris primo (Udstyr)	281.556
	Tilgang i årets løb (Udstyr)	0
	Afgang i årets løb (Udstyr)	0
	Kostpris ultimo (Udstyr)	281.556
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	277.091
	Af – og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	4.465
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	281.556
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
15	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, <i>Inventar</i>	
	Kostpris primo (Inventar)	2.567.393
	Tilgang i årets løb (Inventar)	0
	Afgang i årets løb (Inventar)	-56.500
	Kostpris ultimo (Inventar)	2.510.893
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.675.269
	Af – og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	265.991
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	-56.500
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	1.884.759
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	626.133

Noter

Nr.		2023	2022
16	Værdipapirer		
	Obligationer	0	37.736.718
	Værdipapirer i alt	0	37.736.718
17	Opskrivninger		
	Opskrivninger Saldo primo	24.305.947	24.305.947
	Opskrivninger saldo ultimo	24.305.947	24.305.947
18	Egenkapital i øvrigt		
	Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	172.669.571	178.647.273
	Årets resultat	602.449	-5.975.235
	Øvrige bevægelser	0	-2.465
	Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	173.272.020	172.669.573
19	Realkreditgæld		
	RD, Elmelundsvej 10	35.657.557	36.831.453
	Hovedstol 40.000.000. Kontantlån 1% Udløb 2050		
	Realkreditgæld i alt	35.657.557	36.831.453
	Afdrag efter 5 år	29.599.755	30.836.867
	Afdrag mellem 1 og 5 år	4.871.526	4.820.690
	Realkreditgæld i alt (langfristede del)	34.471.281	35.657.557
	Afdrag inden for et år	1.186.276	1.173.896
20	Gæld til pengeinstitutter		
	Oplysning om samlet trækningsret pr. 31.december, byggekredit	91.000.000	0
	Anvendt byggekredit ultimo	-15.440.907	0
	Resterende trækningsmulighed byggekredit	75.559.093	0
	Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	15.440.907	0
21	Anden gæld		
	Skyldig løn	1.893.286	3.114.792
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	168.137	184.635
	Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	2.071.987	2.142.176
	Skyldig feriepengeforpligtelse	7.348.901	7.721.026
	Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	1.186.276	1.173.896
	Øvrige gældsposter	10.339.679	9.820.618
	Anden gæld i alt	23.008.266	24.157.143

Noter

Nr.		2023	2022
22	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
	Pantsætning		
	Prioritetsgæld til Realkredit Danmark er sikret ved pant i ejendommen Elmelundsvej 10	35.657.557	36.831.453
	Sikkerhedsstillelser		
	Mellemværendet med Danske Bank, herunder byggekredit, er sikret ved ejerpantebrev, med pant i ejendommene Seebladsgade 12, Elmelundsvej 10 og Paaruvej 1	90.961.000	0
	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	126.618.557	36.831.453

Særlige specifikationer

	2023	2022
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	40.424	64.420
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	2.606.242	3.171.011
Personaleomkostninger		
Lønninger	128.319.780	130.650.358
Pension	22.084.989	22.825.393
Andre omkostninger til social sikring	1.555.853	1.641.802
Personaleomkostninger i alt	151.960.622	155.117.553
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	14.628.548	14.772.406
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	13.833.381	13.948.506
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.821.429	6.631.094
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	315.000	287.500
Andre ydelser end revision	386.503	302.881
Honorar til revisor i alt	701.503	590.381

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023	2022
Statstilskud i alt	149.924.474	157.159.669
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	49.749.248	52.376.487
Omsætning i alt	199.673.722	209.536.156
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	19.263.646	20.738.778
EUX	6.329.554	8.008.405
AMU og TAMU	6.286.597	5.822.608
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	77.141.524	75.779.538
Almen Voksenuddannelse	2.783.444	3.404.079
Introkurser mm.	1.584.874	1.456.647
Åben uddannelse	55.226	62.240
Elevpladscenter	1.990.277	2.602.043
Indtægtsdækket virksomhed	14.905.594	15.631.803
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	130.340.736	133.506.141
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	1.366.800	1.420.309
Institutionsledelse	2.520.299	2.226.945
Bestyrelses honorarer	89.410	87.608
Administration	13.169.999	13.524.388
Omkostninger til ledelse og administration i alt	17.146.508	17.259.250
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift)		
Rengøring	4.289.728	4.529.490
Forsyning	2.225.550	3.602.620
Øvrig drift	4.454.140	4.329.398
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	8.596.201	8.471.750
Indvendig vedligeholdelse	5.642.388	6.885.656
Udvendig vedligeholdelse	970.851	2.091.559
Bygningsinventar og -udstyr	40.670	40.670
Statens selvforsikring	358.639	177.833
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift) i alt	26.578.167	30.128.976
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbestillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	451.736	1.427.576
Specialpædagogisk støtte (SPS)	786.810	526.586
EU-projekter	6.811.184	12.616.415
Øvrige projekter	9.504.899	7.651.976
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	684.282	313.966

Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	5.424.159	5.424.159
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	193.204	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	23.909.257	27.960.678
Omkostninger kantinedrift i alt	226.831	174.906
Omkostning kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	926.651	833.205
Finansielle poster i alt	56.877	-5.648.235
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	602.449	-5.975.235

Særlige specifikationer

	2023	2022	2021	2020	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	16.127.794	17.126.008	20.291.004	20.463.000	74.007.806
Direkte og indirekte lønomkostninger	-13.118.624	-13.915.117	-17.926.011	-14.496.000	-59.455.752
Andre direkte og indirekte omkostninger	- 1.786.972	-1.716.687	-1.775.397	-1.972.000	-7.251.056
Resultat i Danmark	1.222.198	1.494.204	589.596	3.995.000	7.300.998
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	76.483.998	75.261.800	73.767.596	73.178.000	

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed Kr.

Kr.	2020	2021	2022	2023
Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)	25.326.566	25.275.692	25.397.883	25.810.449
Kurser	36.766.154	37.354.251	38.434.266	38.878.238
Udlejning mv.	11.085.280	11.137.653	11.429.651	11.795.311
Total	73.178.000	73.767.596	75.261.800	76.483.998

Administrative fællesskaber

Vært: TietgenSkolen

Vært: TietgenSkolen

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Særlige specifikationer

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indværende år	Godkendt totaludgift
Nyt EUD Campus	09.06.2022	26.10.2022	28.06.2024	156.165.056	102.310.035	302.000.000

It- omkostninger

	2023	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	6.007.572	5.664.959
It-systemdrift	2.536.053	1.992.633
It-vedligehold	703.679	598.491
It-udviklingsomkostninger	73.599	615.142
Udgifter til it-varer til forbrug	1.720.973	1.770.628
I alt	11.041.877	10.641.853