

Årsrapport

1.januar – 31. december 2024

TietgenSkolen

Seebladsgade 12

5000 Odense C

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	23
Regnskab	26
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	32
Balance pr. 31. december.....	33
Pengestrømsopgørelse	36
Noter.....	37
Særlige specifikationer.....	45

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

TietgenSkolen
Seebladsgade 12
5000 Odense C
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
Afdelingsformand Anne Marie Bay (Næstformand) – udpeget af HK Midt

Sektorformand Maria Kaspersen – udpeget af HK Midt
CEO Lars Hedal – udpeget af Fynsk Erhverv
Global Marketing Manager Peter Vejlgård Jørgensen – udpeget af Fynsk Erhverv/Dansk Industri
Claus Ljungdahl – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse
Direktør Jytte Reinholdt – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse
Sektorformand Jens Løkke Pedersen – udpeget af HK Midt
Souschef Martin Rasmussen – udpeget af Odense Kommune
Professor Kristin B. Munksgaard – udpeget af TietgenSkolens bestyrelse
Senior manager Christoffer Lilleholt – kommitteret af TietgenSkolens bestyrelse

Lektor Jeppe Elmelund van Ee (medarbejderrepræsentant)
Overassistent Lena Baunsgaard Pedersen (medarbejderrepræsentant)
Magne Kaalund (elevrepræsentant)
Stine Svenning Fløjborg (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 2024 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 25. marts 2025

Daglig ledelse

Dorthe Wang
Direktør

Odense, den 25. marts 2025

Bestyrelse

Søren Jan Nielsen
Formand

Anne Marie Bay
Næstformand

Maria Kaspersen

Lars Hedal

Peter Vejlgaard Jørgensen

Martin Rasmussen

Claus Ljungdahl

Jytte Reinholdt

Jens Løkke Pedersen

Kristin B. Munksgaard

Jeppe Elmelund van Ee

Magne Kaalund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen på TietgenSkolen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TietgenSkolen 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 TietgenSkolen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere TietgenSkolens 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 TietgenSkolen, 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, 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 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, 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 TietgenSkolens 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 TietgenSkolens 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 TietgenSkolen 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 driften af institutionen og forvaltningen af de midler, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 25. marts 2025

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 købmandskab 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 skoler i Danmark, målt på elevernes resultater, trivsel og overgang til hovedforløb eller videregående uddannelse.
- TietgenSkolen skal være kendt for tilfredse kursister, virksomheder og aftagere.
- TietgenSkolen skal udvikle partnerskaber og netværk med erhvervslivet og være en attraktiv og aktiv samarbejdspartner for private og offentlige virksomheder og organisationer.
- TietgenSkolen prioriterer praksisfaglighed, digital dannelse og bæredygtighed i skolens aktiviteter, udvikling og drift.
- TietgenSkolen prioriterer 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 2024 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. Herunder følger de centrale faglige indsatser på direktionsniveau i 2024:

- Vi har i 2024 haft fokus på ledelse og ledelsesudvikling. Det personlige lederskab har i årets løb været gennemgående for det fælles arbejde i ledergruppen. Krav og rammer for en personaleledelse, der har udgangspunkt i den pædagogiske kerneydelse, har stået højt på dagsordenen for så vidt angår ledere, der har undervisere i direkte reference. Det samme har behovet for en forbedret uddannelses- og skemaplanlægning og it-understøttelsen heraf.
- Vi har i 2024 haft særlig opmærksomhed på produktudvikling og drift på voksen- og efter-/videreuddannelsesområdet (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 op-søgende 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 anlagt 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 samt at blive bedre til at videndele internt og styrke organisationen som et professionelt læringsfællesskab.
- Vi har i 2024 styrket vores samarbejde med eksterne samarbejdspartnere, herunder de øvrige erhvervsskoler i Odense og på Fyn. Vi samarbejder på alle ledelsesniveauer med de større handelsskoler i Danmark. Vi arbejder ud fra, 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 i 2024 gennemgået en proces for permanentgørelse, og i den forbindelse er TietgenSkolen udpeget som fortsættende værtsskole. Der har i 2024 fortsat været stor efterspørgsel på CIU's leverancer. Videncenterets chef meddelte i 2024 sin pensionering, og TietgenSkolen forestod ansættelsesprocedure i forhold til ansættelsen af en ny videncenterchef.
- Byggeriet af ny skole blev i 2024 afsluttet, og skolen blev taget i brug i august 2024 som planlagt. Der har i årets løb været etableret brugergrupper med elever og medarbejdere, som har været involveret i beslutninger vedrørende ibrugtagning og indretning af den nye skole. Den nye skole rummer de merkantile erhvervsuddannelser, og således har byggeprojektet været medvirkende til at sætte praksisfaglighed og erhvervsrettet pædagogik på dagsordenen hos både undervisere, ledere og elever.

TietgenSkolen vil for første gang i år rapportere på udvalgte ESG-nøgletal. Vi har valgt at starte med udvalgte data. Målsætningen er, at vi de kommende år løbende vil tilpasse og uddybe vores rapportering.

	2024	2023
Environment – miljødata		
CO2 udledning - tons	106,9	-
Energiforbrug - kwh	2.953.124	2.993.404
Vandforbrug m3	5.116	7.378
Social - sociale data		
Årsværk	281,7	289,5
Årsværk på særlige vilkår	4,1%	5,3%
Kønsdiversitet organisation	0,91	0,86
Lønforskel mellem køn	1,04	1,06
Medarbejderomsætning	11,2%	12,8%
Sygefravær, dage pr. Ansat	13,2	11,1
”Jeg er glad for mit arbejde”, APV	94,4%	-
Governance - ledelsesdata		
Kønsdiversitet i bestyrelsen	40%k/60%m	33%k/67% m
Kønsdiversitet i direktionen	75%k/25%m	60%k/40%m
Kønsdiversitet øvrig ledelse	15%k/85% m	14%k/86%m
Lønforskel direktør/medarbejdere	2,06	2,07
Bestyrelsesmøder, fremmøde %	78,3%	75,0%

Data vedr. CO2-udledning i 2024 vedrører kun afdelingen på Elmelundsvej. På sigt vil vi afrapportere for alle tre adresser.

På nybyggeriet i Seebladsgade er der monteret solceller. Vi forventer at kunne afrapportere data for vedvarende energi i årsrapporten for 2025.

Det gennemsnitlige antal sygedage pr. medarbejder er steget i 2024 i sammenligning med året før. Stigningen vedrører primært langtidssygemeldinger. På TietgenSkolen har vi fokus på at nedbringe sygefraværet. Samtidig ønsker vi så vidt muligt at fastholde sygemeldte medarbejdere, hvor der er et realistisk og rimeligt perspektiv for, at den sygemeldte kan vende tilbage til jobbet.

TietgenSkolen, hhx

Udbud af studieretninger

TietgenSkolen hhx udbød i efteråret 2024 syv studieretninger, herunder en overvejende engelsksproget studieretning ("Global Studies"), hvor arbejdsproget 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 efter en stabil tilgang på to klasser oplevet en mindre søgning, så der kun er oprettet én klasse i indeværende skoleår. Forsøget er i 2024 blevet evalueret, og vi har fra STUK modtaget meddelelse om permanentgørelse af studieretningen.

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 ("Virksomhedsjura"). Elevernes valgmønster ift. studieretning viser, at der er behov for at styrke den faglige diversitet på hhx-uddannelsen. Vi har i 2024 fået godkendelse til et treårigt forsøgsudbud, med start i efteråret 2025. Det betyder, at vi til efteråret 2025 udbyder otte studieretninger for de elever, der bliver optaget med start i august 2025. Vi har gode forventninger til den nye studieretning i forhold til både faglig udvikling og rekruttering.

Elevtrivsel

TietgenSkolen hhx har i 2024 gennemført Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling, men data fra målingen er desværre forsinket fra ministeriets side, og kan således ikke afrapporteres her. Data vil - så snart de er tilgængelige - blive afrapporteret i den årlige selvevaluering for TietgenSkolen hhx.

TietgenSkolen hhx har i 2024 haft 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.

Udviklingsprojekter

Alle udviklingsprojekter på TietgenSkolen hhx tager udgangspunkt i de nationale mål for gymnasiale uddannelser, skolens strategiske indsatsområder samt lokale udviklingsbehov, jævnfør den årlige selvevaluering.

Projekt PFMF – På Forkant Med Fællesskaberne

"På forkant med fællesskaberne" er et regionsstøttet projekt, som kom i stand fordi vi kontaktede DCUM (Dansk center for undervisningsmiljø) for at få hjælp/redskaber til at løse op for problemerne i en given klasse. DCUM's videncenter havde ikke nogen værktøjer eller løsninger, men anerkendte at der manglede redskaber til tidlig opsporing af udfordringer, samt konkrete redskaber til handling. Projektet er forskningsbaseret og løber efter planen frem til medio 2026, men idet DCUM's videncenter er blevet nedlagt, kigges der efter alternativ forankring.

I 2024 har det udviklede opsporingsværktøj været taget i anvendelse, så vi har fået indikationer på mulige udfordringer i enkelte klasser tidligere end sædvanligt. Det har givet mulighed for at sætte ind med en tidligere indsats. Frekvens og spørgeramme udvikles løbende og vil i næste skoleår blive foldet ud på tre andre gymnasier, så deres erfaringer kan blive inddraget.

AI kompetenceudvikling af undervisere

I samarbejde med Anne Bang-Larsen fra Syddansk Universitet har TietgenSkolen hhx udformet et flerårigt program for intern efteruddannelse af underviserne i AI i undervisningen. Programmet afvikles på pædagogiske temadage for alle undervisere i efteråret 2024, samt i foråret og efteråret 2025. I efteråret 2024 var der fokus på en generel forståelse og brug af AI i undervisningen, både hvad angår elevrettede aktiviteter og egen praksis. I 2025 vil der være fokus på AI og skriftlighed.

TietgenSkolen, eud og eux

På eud og eux danner fire klare mål rammen for uddannelsernes udvikling: 1) Flere unge skal være en erhvervsuddannelse; 2) Flere skal fuldføre; 3) Elevernes skal fagligt udfordres og 4) Tilliden og trivslen skal styrkes.

For at understøtte disse mål er der identificeret tre strategiske hovedindsatser relateret til undervisningen:

- Praksisfaglighed
- Helhedsorientering
- Handlingsorientering

Overgang til hovedforløb

For at øge antallet af elever, der fuldfører deres uddannelse, er overgangen fra grundforløb til hovedforløb et højt prioriteret indsatsområde. I skoleåret 2023/24 var den samlede overgangsfrekvens 71 %, hvilket var lavere end året før. Der kræves betydelige ressourcer – både økonomiske og personalemæssige – for at understøtte elever i at opnå en læreplads. Flere medarbejdere med specialiserede funktioner er tilknyttet denne opgave.

Antallet af elever optaget i elevpladscenteret er steget en smule, og der arbejdes fortsat målrettet på at sikre, at flere elever gennemfører anden del af deres uddannelse i en virksomhed under et ordinært uddannelsesforløb.

Elevtrivsel

Resultaterne fra Undervisningsministeriets elevtrivselsmåling viser, at niveauet enten fastholdes eller forbedres på fire ud af fem indikatorer. Læringsmiljøet vurderes dog en smule lavere end året før.

- 72,3 % af eleverne svarer, at de er glade for at gå på skolen.
- 87,7 % af eleverne er glade for at være i lære.
- Elever på hovedforløbet vurderer generelt deres trivsel højere end øvrige elevgrupper.

Udviklingsprojekter

Alle udviklingsprojekter på TietgenSkolen eud & eux tager udgangspunkt i erhvervsuddannelsesreformens fire klare mål, skolens strategiske indsatsområder samt indflytningen af grundforløbsaktiviteterne til den nyetablerede skole i august 2024.

Den nye skole understøtter en pædagogisk og didaktisk praksis, hvor lærernes samarbejde og undervisningen centrerer sig omkring praksisfaglighed, helhedsorientering og handlingsorientering. I stueetagen er der etableret værksteder (front- og backoffice), hvor eleverne arbejder praktisk inden for deres valgte speciale (kontor, handel, detail eller event). Undervisningslokaler og studiezone er designet til at fremme elevinvolvering samt variation og bevægelse i undervisningen. Lærerne understøttes i dette arbejde gennem projektf finansiering, hvor aktionslæring er det bærende princip.

TietgenSkolen deltager aktivt i samarbejder med andre erhvervsskoler i Region Syddanmark om grøn omstilling og kunstig intelligens (AI).

Derudover er vi engagerede i videnscentrene "Digital handel" og "Viden om data", som i 2025 sammenlægges til ét samlet videnscenter for Merkantil Udvikling, Merkura. Vi deltager også i forløb faciliteret af Center for anvendelse af it i undervisningen på erhvervsuddannelserne (CIU), hvilket sikrer, at skolens uddannelsesforløb er i tråd med fremtidens kompetencekrav – herunder kunstig intelligens og digital dannelse.

For at sikre, at alle uddannelsesforløb er aktuelle i forhold til arbejdsmarkedets krav, prioriteres videndeling og kompetenceudvikling. Alle lærere opkvalificeres både fagligt og personligt gennem kurser, praktik og kompetenceforløb med stærk orientering mod fremtidens arbejdsmarked.

TietgenSkolen Kurser

Aktiviteterne fra 2023-strategien for VEU-området er videreført i 2024 med et fortsat fokus på grøn omstilling, digitalisering og ledelse. Derudover er datainformeret salg, netværk og opsøgende virksomhedssamarbejde fortsat i fokus, og AI er blevet en integreret del af strategien.

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

I 2024 har VEU-området fortsat arbejdet på at opbygge og styrke relationer til nøglekunder og interessenter. Der har været særlig fokus på at skabe nye, varige kunderelationer og at udvide samarbejdet med interessenter for at understøtte vækststrategien.

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.

Opkvalificering inden for digitalisering og engelsk

I 2024 har vi intensiveret indsatsen over for samfundsgrupper med behov for basal digital og sproglig opkvalificering.

Udviklingsprojekter med ekstern finansiering

Der er lagt stor vægt på at søge eksterne midler til initiativer, der styrker opsøgende arbejde og rekruttering af virksomheder og kursister i overensstemmelse med afdelingens vækststrategi. Projektansøgninger har i videst muligt omfang understøttet de faglige indsatsområder: ledelse, bæredygtighed og digitalisering.

AspIT og Klar til Start (STU = særlig tilrettelagt undervisning)

Den nye STU-portal, som samler alle STU-tilbud i Danmark med detaljeret information, har været et centralt fokusområde i 2024, da den fremover bliver et vigtigt redskab i markedsføringen.

Samtidig har vi haft fokus på at forny og udvikle IT-undervisningen, særligt i forhold til AI, for at sikre relevans i forhold til arbejdsmarkedets behov.

80 % af de afsluttende elever fra Klar til Start/Aspit er i job eller videre uddannelse efter endt forløb, hvilket svarer til det fastsatte måltal.

Gymnasiale suppleringskurser (GSK) og enkeltfag

Den udviklingsindsats, der blev indledt i 2023 og afsluttes i 2025, vedr. GSK som fjernundervisning har vist positive resultater. Gennemførelsesprocenterne er fortsat på et højt niveau.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et underskud på kr. 8.922.161, hvilket svarer til en overskudsgrad på -4,2 %. Resultatet for 2024 udviser et større underskud end forventet, og er påvirket dels af engangsomkostninger i forhold til flytning til den nye skole i Seebadsgade og dels af en større lønstigning fra OK24 end budgetteret.

Byggeprojektet er afsluttet i forhold til indflytning og hjemtagelse af realkreditlån. I forhold til den finansielle strategi er nøgletallet for belåningsgrad påvirket af, at der ikke er modtaget en offentlig ejendoms-vurdering for Seebadsgade 12. Derudover er der i den finansielle strategi et mål om en likviditetsgrad på 100 %, den er i 2024 på 83,7 %.

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

mio.kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Resultatopgørelse					
Omsætning	214,6	199,7	209,5	214,2	228,0
Heraf statstilskud	169,1	149,9	157,2	157,2	162,2
Omkostninger	219,3	199,1	209,9	210,9	210,6
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-4,7	0,5	-0,3	3,3	17,4
Finansielle poster	-4,2	0,1	-5,6	-1,5	0,1
Resultat før ekstraordinære poster	-8,9	0,6	-6,0	1,8	17,5
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-8,9	0,6	-6,0	1,8	17,5
Balance					
Anlægsaktiver	382,9	272,5	172,9	128,3	127,3
Omsætningsaktiver	42,8	58,3	122,0	181,9	186,8
Balancesum	425,7	330,8	294,9	310,1	314,1
Egenkapital	188,7	197,6	197,0	203,0	201,2
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	185,9	34,5	35,7	36,8	38,0
Kortfristede gældsforpligtelser	51,1	98,7	62,2	70,3	75,0
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-34,3	17,8	-5,0	-8,3	19,5
Investeringsaktivitet	-115,1	-64,6	-21,4	51,3	-17,8
Finansieringsaktivitet	154,5	-1,2	-1,2	-1,1	3,8
Pengestrøm, netto	5,1	-47,9	-27,5	41,8	5,5
Likvid beholdning primo	24,6	72,5	100,0	58,2	52,8
Likvid beholdning ultimo	29,7	24,6	72,5	100,0	58,2
Resterende trækningsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	5,0	5,0
Resterende trækningsret pr. 31. december, byggekredit	0	91,0	37,7	65,2	121,8
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	29,7	115,6	110,3	170,3	185,1

mio.kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	-4,2	0,3	-2,9	0,8	7,7
Likviditetsgrad	83,7	59,1	196,0	258,6	249,2
Soliditetsgrad	44,3	59,7	66,8	65,4	64,0
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning	2.052,3	2.016,9	2.173,0	2.268,8	2.268,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	3,3	1,1	1,2	0,7	3,7
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	2.055,6	2.018,0	2.174,2	2.269,5	2.271,7
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	146,6	149,6	171,1	204,6	206,1
Årselever i alt	2.202,2	2.167,6	2.345,3	2.474,1	2.477,8
Aktivitetsudvikling i procent	1,6	-7,6	-5,2	-0,1	-5,2
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	281,7	289,5	308,5	306,8	298,7
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,1	5,3	5,5	3,5	3,8
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	16,1	16,5	17,2	16,0	15,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,5	1,4	1,3	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,1	1,4	2,0	1,7	1,4

mio.kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever i tkr.	5.672	5.359	4.967	4.805	4.803
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever i tkr.	1.602	1.651	1.647	1.494	1.310
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever i tkr.	7.274	7.010	6.614	6.299	6.113
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	74,6	76,1	74,0	72,8	66,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,8	13,4	13,2	12,4	12,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,3	10,5	9,8	9,4	9,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,0	7,3	7,1	6,6	5,9
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaftalen i tkr.	890	839	810	819	791
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,1	13,8	13,6	12,8	13,1
Bygningsudgifter /Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	338	338	348	304	232
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	98	75	113	111	102

mio.kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Finansieltstyring					
Belåningsgrad i procent	126,4	23,4	24,3	28,6	29,5
Finansieringsgrad i procent	48,6	12,7	20,6	28,7	29,8
Gælds faktor i procent (gearing)	86,6	17,3	17,0	17,2	16,7
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	27,3	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

Budgettet for 2025 udviser et overskud på kr. 1,7 mio.

Der vil i 2025 være fokus på budgetsikkerhed og tilvejebringelse af et strategisk råderum til brug for fremtidig udvikling og investering. Vi arbejder med den budgetmæssige sikkerhed med en tæt økonomi-opfølgning og i en løbende dialog mellem bestyrelse og daglig ledelse.

Vi forventer helt overordnet, at økonomien vil være under pres både i 2025 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.

Aktivitetsudvikling

Elevprognoserne viser et 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 de flotte søgetal fra 2023 og 2024.

På eud/eux er målet at fortsætte den positive udvikling i søgetallene fra 2024. Ligeledes er det fortsat et mål at øge overgangen fra grundforløb til hovedforløb, og at mindske frafaldet.

I 2025 vil der være fortsat fokus på at implementere VEU-strategien. Der vil være fokus på et forbedret driftsresultat. AMU-udbudsrunden primo 2025 vil få betydning herfor.

Det administrative område

Det er et mål i 2025 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.

Bygninger og faciliteter

I 2025 vil vi have fokus på drift af den nye skole i Seebladsgade. Ligeledes vil fokus være på at realisere en pædagogisk gevinst ved de nyetablerede praksisfaglige værksteder.

Der er ikke planlagt og budgetteret med større investeringer på bygningsområdet.

I 2025 vil vi få de første erfaringer med vedvarende energi i form af solcelleanlægget i Seebladsgade. På denne baggrund vil vi træffe beslutning om eventuelle investeringer i solcelleanlæg på Elmelundsvej på lidt længere sigt.

Et nyt CTS-system skal implementeres på Elmelundsvej i 2025. Målet er, at vi bedre kan monitorere og styre energiforbruget.

Bæredygtighed og ESG

Vi er UNESCO Verdensmålsskole, og bæredygtighed står centralt i vores strategiske narrativ og som et af bestyrelsens tre prioriterede indsatsområder.

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 2025 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 den nybyggede skole et væsentligt bidrag til den bæredygtige profil.

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 2024/25 udvikler vi et nyt format for arbejdspladsvurdering (APV), der afspejler vores fælles forventninger til en bæredygtig arbejdsplads. Det nye format skal være klar til at træde i kraft fra og med 2026.

Tilsyn i årets løb

TietgenSkolen hhx har i første halvdel af 2024 været udtaget til kvalitetstilsyn på indikatoren: Socioøkonomisk reference. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har gennemført et vejledningsforløb, som gymnasiets ledelse har deltaget i. TietgenSkolen hhx arbejder målrettet og systematisk med indsatser til at forbedre den faglige trivsel og dermed resultaterne på indikatoren socioøkonomisk reference. Det har foreløbigt resulteret i, at vi er gået fra en negativ statistisk signifikant undervisningseffekt på -0.5 i 2023 til -0,3 i 2024. Fremgangen til trods, modtog vi i juni 2024 et brev om styrelsens vurdering. Vurderingen er, at TietgenSkolen hhx skal fortsætte i tilsyn, og er blevet tilbudt et intensivt rådgivningsforløb med gymnasiale læringskonsulenter i skoleåret 2024/25.

TietgenSkolen har været udtaget til et undersøgende tilsyn om erhvervsskolernes fælles pædagogiske og didaktiske grundlag (FPDG). TietgenSkolen har besvaret spørgeskema om, hvordan TietgenSkolen i praksis arbejder med FPDG i forhold til at sikre en fællespædagogisk retning. Tilsynet er afsluttet.

TietgenSkolen har været udtaget til et undersøgende tilsyn med fravær og fraværsopfølgning på erhvervsuddannelserne. Tilsynet havde til formål at indsamle viden og institutionernes interne procedurer og praksis i forhold til fravær og fraværsopfølgning for grundforløbselever på erhvervsuddannelserne. TietgenSkolen var udvalgt til tilsyn, da fraværsprocenten var lavere end landsgennemsnittet. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har afsluttet tilsynet.

TietgenSkolen har været udtaget til et kvalitetstilsyn på AMU-området i forhold til evalueringsresultater. Tilsynet er afsluttet efter, at TietgenSkolen har gennemgået de mulige problemer og har igangsat en proces med relevante indsatser i forhold til at forbedre evalueringsresultaterne på de berørte kurser.

TietgenSkolen er i foråret 2024 blevet anmodet af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet om at indsende en redegørelse for udenlandske kursister på AMU. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet foretager sig ikke yderligere i forhold til den indsendte redegørelse. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet vil sikre, at AMU-udbydere bliver vejledt om regler for adgang til AMU for udenlandske kursister.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet gennemførte i efteråret 2023 et undersøgende tilsyn med bestyrelsesuddannelseskravet på institutioner for erhvervsrettet uddannelse. TietgenSkolen har modtaget et opfølgende brev fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet, der ikke har givet anledning til bemærkninger i forhold til TietgenSkolen.

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.

For at styrke praksisfagligheden og skabe mere motiverende uddannelsesveje har TietgenSkolen arbejdet med at integrere praksisnære læringsforløb i undervisningen. Dette inkluderer samarbejde med virksomheder, hvor eleverne får mulighed for at afprøve forskellige faglige retninger i praksis. Derudover har skolen udviklet brobygningsforløb med grundskoler, FGU-institutioner og kommunerne, for at sikre, at flere unge kan se en meningsfuld vej gennem uddannelsessystemet.

På alle ungdomsuddannelser har vi etableret fastholdelsestiltag med mentorordninger, coach- og psykologordninger

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Erhvervsuddannelser, grundforløb	276	249	257	316	341
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	87	112	122	111	110
Erhvervsuddannelser, eux	121	114	152	187	180
Erhvervsudd., elevpladscenter	40	36	49	84	86
Gymnasiale uddannelser, hhx	1.379	1.371	1.394	1.391	1.378
Gymnasiale suppleringskurser, GSK	16	16	14	20	25
Arbejdsmarkedsuddannelser	80	57	53	40	45
Andet	203	212	303	324	309
Antal årselever i året	2.202	2.167	2.344	2.473	2.474

TietgenSkolens samlede antal årselever stiger fra 2023 til 2024.

På hhx var der 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 518 nye elever til start i 1.g i august 2024.

På eud kan en stor del af stigningen i antallet af årselever på grundforløbet tilskrives et større optag af helt unge elever på grundforløb 1. Der er ligeledes en marginal stigning i antallet af elever på studieforløbet (eux). Andelen af vokselever er fortsat lavt på grund af den høje beskæftigelse på arbejdsmarkedet.

Elevpladscenteret oplever, efter år med markant nedgang, en stigning. Det er fortsat en ambition, at eleverne afslutter deres uddannelse i et ordinært elevpladsforløb.

Elevtallet på de ordinære hovedforløb er faldet, især inden for detailhandelsuddannelserne. Nedgangen skyldes primært udfordringer i specialdetailhandlen med elevrekruttering og støtte til elever med særlige behov.

Aktiviteten på arbejdsmarkedsuddannelserne har oplevet en fremgang. En del af denne fremgang kan tilskrives et strategisk samarbejde med en anden aktør. Aktiviteten på de gymnasiale suppleringskurser er på niveau med 2023.

Tabel 2 - Frafald uden omvalg opgjort efter 6 måneder på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	2,3%	9,0%	10,4%	1,9%	4,1%
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	6,7%	6,9%	9,2%	5,2%	10,8%

Som det fremgår af tabel 2, er frafaldet i 2023 reduceret for de helt unge grundforløb 1-elever. Frafaldet på grundforløb 2 er højere end for de unge elever, men dog lavere end i 2022.

Frafaldet på begge forløb er generelt størst blandt elever med ikke-vestlig baggrund, fagligt udfordrede elever (lave grundskolekarakterer) samt de +25-årige på GF2.

For at øge gennemførelsen arbejder vi på grundforløbet med indsatser for frafaldsforebyggelse. Her kan bl.a. nævnes målrettede mentorindsatser og studiemiljøtiltag, men særligt bør indsatsen med praksisnære læringsaktiviteter fremhæves.

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
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 2024 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 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

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel 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 den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2024	2023
Statstilskud	1	169.073.956	149.924.474
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	45.544.153	49.749.248
Omsætning i alt		214.618.109	199.673.722
Undervisningens gennemførelse	3	-142.161.969	-130.340.737
Markedsføring	4	-1.454.496	-1.366.800
Ledelse og administration	5	-14.755.272	-15.779.709
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-963.011	-926.651
Bygningsdrift	7	-30.695.697	-26.804.997
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-29.323.292	-23.909.255
Omkostninger i alt		-219.353.737	-199.128.149
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-4.735.628	545.573
Finansielle indtægter	9	952.834	2.381.991
Finansielle omkostninger	10	-5.139.367	-2.325.115
Finansielle poster i alt		-4.186.533	56.876
Resultat før ekstraordinære poster		-8.922.161	602.449
Årets resultat		-8.922.161	602.449

Balance pr. 31. december

	Note	2024	2023
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	373.968.692	145.419.747
Udgifter til igangværende byggeri	12	0	126.415.056
Indretning af lejede lokaler	13	0	0
Udstyr	14	2.453.967	0
Inventar	15	6.453.765	626.133
Materielle anlægsaktiver i alt		382.876.424	272.460.936
Anlægsaktiver i alt		382.876.424	272.460.936
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.121.703	4.454.829
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		4.075.082	11.036.596
Andre tilgodehavender		1.965.935	1.460.622
Periodeafgrænsningsposter		869.872	1.283.044
Tilgodehavender i alt		13.032.592	18.235.091
Likvide beholdninger		29.769.726	40.071.840
Omsætningsaktiver i alt		42.802.318	58.306.931
Aktiver i alt		425.678.742	330.767.867

Balance pr. 31. december

	Note	2024	2023
Passiver			
Opskrivninger	16	24.305.947	24.305.947
Egenkapital i øvrigt	17	164.349.859	173.272.020
Egenkapital i alt		188.655.806	197.577.967
Realkreditgæld	18	185.894.402	34.471.281
Langfristede gældsforpligtelser i alt		185.894.402	34.471.281
Gæld til pengeinstitutter	19	0	15.440.907
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		17.178.088	17.241.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.809.461	22.662.830
Anden gæld	20	20.591.815	23.008.266
Periodeafgrænsningsposter		4.549.170	20.364.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		51.128.534	98.718.619
Gældsforpligtelser i alt		237.022.936	133.189.900
Passiver i alt		425.678.742	330.767.867

Balance pr. 31. december

	Note	2024	2023
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21	190.175.193	126.618.557
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024	2023
Årets resultat		-8.922.161	602.449
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		4.694.304	2.741.542
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		5.202.499	-6.518.200
Ændring i kortfristet gæld		-35.243.693	21.021.001
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		-34.269.051	17.846.792
Køb af materielle anlægsaktiver		-115.225.281	-102.310.035
Salg af materielle anlægsaktiver		115.489	0
Salg af værdipapirer		0	37.736.716
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		-115.109.792	-64.573.319
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-2.521.364	-1.173.896
Optagelse af realkreditlån		157.039.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		154.517.636	-1.173.896
Ændring i likvider		5.138.793	-47.900.423
Likvid beholdning primo		24.630.933	72.531.356
Likvid beholdning ultimo		29.769.726	24.630.933
Resterende trækingsret pr. 31. december, bygge- kredit jf. Note 19		0	91.000.000
Værdipapirer		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		29.769.726	115.630.933

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.		2024	2023
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	123.111.343	117.130.602
	Fællesudgiftstaxameter	18.073.831	17.404.914
	Bygningstaxameter	12.145.242	11.072.942
	Øvrige driftsindtægter	4.327.297	2.335.271
	Særlige tilskud	11.416.243	1.980.745
	Statstilskud i alt	169.073.956	149.924.474
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetaling, uddannelser	4.989.337	4.106.225
	Anden ekstern rekvirentbetaling	1.794.377	2.142.726
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	963.011	926.651
	Kostafdeling	59.600	14.850
	Andre indtægter	37.737.828	42.558.796
	Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	45.544.153	49.749.248
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	124.912.408	116.173.357
	Afskrivninger	616.190	151.463
	Øvrige omkostninger	16.633.371	14.015.917
	Undervisningens gennemførelse i alt	142.161.969	130.340.737
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	473.332	558.510
	Øvrige omkostninger	981.164	808.290
	Markedsføring i alt	1.454.496	1.366.800
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	11.865.851	12.319.531
	Øvrige omkostninger	2.889.421	3.460.178
	Ledelse og administration i alt	14.755.272	15.779.709

Noter

Nr.		2024	2023
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
	Løn og lønafhængige omkostninger	949.131	915.660
	Øvrige omkostninger	13.880	10.991
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	963.011	926.651
7	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	4.494.516	3.787.362
	Afskrivninger	4.078.114	2.590.079
	Øvrige omkostninger	22.123.067	20.427.556
	Bygningsdrift i alt	30.695.697	26.804.997
8	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	17.490.173	18.206.202
	Øvrige omkostninger	11.833.119	5.703.053
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	29.323.292	23.909.255
9	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	952.834	2.381.991
	Finansielle indtægter i alt	952.834	2.381.991
10	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	5.139.367	1.967.061
	Kurstab på værdipapirer	0	358.054
	Finansielle omkostninger i alt	5.139.367	2.325.115

Noter

Nr.

11

Immaterielle og materielle anlægsaktiver, *Grunde og bygninger*

Kostpris primo (Grunde og bygninger)	189.883.683
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	232.508.706
Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)	-2.346.842
Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)	0
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	420.045.547
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)	67.256.936
Af – og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	3.959.761
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	-2.346.842
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	68.869.855
Regnskabsmæssig værdi 31. december	373.968.692
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)	232.508.706

Noter

Nr.

12

Immaterielle og materielle anlægsaktiver, *Udgifter til igangværende byggeri*

Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)	126.415.056
Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	112.525.439
Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	-238.940.495
Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	0

13

Immaterielle og materielle anlægsaktiver, *Indretning af lejede lokaler*

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)	-551.142
Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	0
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)	-551.142
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)	0

Regnskabsmæssig værdi 31. december

0

Noter

Nr.

14

Immaterielle og materielle anlægsaktiver, *Udstyr*

Kostpris primo (Udstyr)	281.556
Tilgang i årets løb (Udstyr)	2.699.843
Afgang i årets løb (Udstyr)	-133.933
Kostpris ultimo (Udstyr)	2.847.466
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	281.556
Af – og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	245.876
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	-133.933
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	393.499
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.453.967

15

Immaterielle og materielle anlægsaktiver, *Inventar*

Kostpris primo (Inventar)	2.510.893
Tilgang i årets løb (Inventar)	6.431.788
Afgang i årets løb (Inventar)	-383.398
Kostpris ultimo (Inventar)	8.559.283
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	1.884.760
Af – og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	488.667
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	-267.909
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	2.105.518
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.453.765

Noter

Nr.		2024	2023
16	Opskrivninger		
	Opskrivninger Saldo primo	24.305.947	24.305.947
	Opskrivninger saldo ultimo	24.305.947	24.305.947
17	Egenkapital i øvrigt		
	Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	173.272.020	172.669.571
	Årets resultat	-8.922.161	602.449
	Øvrige bevægelser	0	0
	Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	164.349.859	173.272.020
18	Realkreditgæld		
	RD, Elmelundsvej 10	34.471.280	35.657.557
	Hovedstol 40.000.000. Kontantlån 1% Udløb 2050		
	RD, Elmelundsvej 10, Seebladsgade 12, Rugårdsvej 286	51.928.610	0
	Hovedstol 53.000.000 Flexlån 1% Rentetilpasning 2027 Udløb 2053		
	RD, Elmelundsvej 10, Seebladsgade 12, Rugårdsvej 286	23.839.125	0
	Hovedstol 24.030.000 Kontantlån 4% Udløb 2054		
	RD, Elmelundsvej 10, Seebladsgade 12, Rugårdsvej 286	13.936.178	0
	Hovedstol 14.009.000 Kontantlån 4% Udløb 2054		
	RD, Elmelundsvej 10, Seebladsgade 12, Rugårdsvej 286	66.000.000	0
	Hovedstol 66.000.000 Kontantlån 3,5% Udløb 2054		
	Realkreditgæld i alt	190.175.193	35.657.557
	Afdrag efter 5 år	167.352.217	29.599.755
	Afdrag mellem 1 og 5 år	18.542.185	4.871.526
	Realkreditgæld i alt (langfristede del)	185.894.402	34.471.281
	Afdrag inden for et år	4.280.791	1.186.276

Noter

		2024	2023
Nr.			
19	Gæld til pengeinstitutter		
	Oplysning om samlet trækningsret pr. 31.december, byggekredit	0	91.000.000
	Anvendt byggekredit ultimo	0	-15.440.907
	Resterende trækningsmulighed byggekredit	0	75.559.093
	Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	0	15.440.907
20	Anden gæld		
	Skyldig løn	1.980.242	1.893.286
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	140.602	168.137
	Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	2.365.656	2.071.987
	Skyldig feriepengeforpligtelse	7.610.192	7.348.901
	Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	4.280.791	1.186.276
	Øvrige gældsposter	4.214.332	10.339.679
	Anden gæld i alt	20.591.815	23.008.266
21	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
	Pantsætning		
	Prioritetsgæld til Realkredit Danmark er sikret ved pant i ejendommen Elmelundsvej 10	34.471.280	35.657.557
	Prioritetsgæld til Realkredit Danmark er sikret ved pant i ejendommen Elmelundsvej 10, Seebadsgade 12 og Rugårdsvej 286	155.703.913	0
	Sikkerhedsstillelser		
	Mellemværendet med Danske Bank, herunder byggekredit, er sikret ved ejerpantebrev, med pant i ejendommene Seebadsgade 12, Elmelundsvej 10 og Paarupvej 1	0	90.961.000
	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	190.175.193	126.618.557

Særlige specifikationer

	2024	2023
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	215.157	40.424
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	4.806.804	2.606.242
Personaleomkostninger		
Lønninger	135.658.167	128.319.780
Pension	22.941.246	22.084.989
Andre omkostninger til social sikring	1.585.998	1.555.853
Personaleomkostninger i alt	160.185.411	151.960.622
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	15.106.211	14.628.548
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	14.310.933	13.833.381
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.991.586	5.821.429
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	15.000	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	359.385	315.000
Andre ydelser end revision	67.450	386.503
Honorar til revisor i alt	426.835	701.503

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2024	2023
Statstilskud i alt	169.073.956	149.924.474
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	45.544.153	49.749.248
Omsætning i alt	214.618.109	199.673.722
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	21.053.405	19.263.646
EUX	6.569.904	6.329.554
AMU og TAMU	8.666.453	6.286.597
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	83.727.785	77.141.524
Almen Voksenuddannelse	3.980.715	2.783.444
Introkurser mm.	2.059.807	1.584.874
Åben uddannelse	0	55.227
Elevpladscenter	2.016.062	1.990.277
Indtægtsdækket virksomhed	14.087.838	14.905.594
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	142.161.969	130.340.737
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	1.454.496	1.366.800
Institutionsledelse	1.980.710	2.520.299
Bestyrelses honorarer	91.438	89.410
Administration	12.683.124	13.169.999
Omkostninger til ledelse og administration i alt	16.209.768	17.146.508
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift)		
Rengøring	4.681.976	4.289.728
Forsyning	2.814.959	2.225.550
Øvrig drift	7.903.781	4.454.140
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	6.090.356	8.596.201
Indvendig vedligeholdelse	7.735.073	5.642.388
Udvendig vedligeholdelse	808.548	970.851
Bygningsinventar og -udstyr	40.670	40.670
Statens selvforsikring	427.752	358.639
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift) i alt	30.503.115	26.578.167

	2024	2023
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	1.323.455	451.736
Specialpædagogisk støtte (SPS)	978.882	786.810
EU-projekter	5.047.410	6.811.184
Øvrige projekter	14.589.235	9.504.899
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	1.692.051	684.282
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	5.692.259	5.477.140
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	193.204
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	23.323.292	23.909.255
Omkostninger kantinedrift i alt	192.582	226.831
Omkostning kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	963.011	926.651
Finansielle poster i alt	-4.186.533	56.876
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	-8.822.161	602.449

Særlige specifikationer

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:

mio. kr.	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	11.086
Institutionens indirekte omkostninger i alt	3.002
Øvrige indregnede omkostninger	0
Sum	14.088
Indtægter i alt	15.895

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Feltoversigt	2024	2023	2022	2021	I ALT
(mio. kr.)					
Indtægter	15.895	16.128	17.126	20.291	69.440
Øvrige omkostninger	-1.598	-1.787	-1.717	-1.775	-6.877
Personaleomkostninger	-12.490	-13.119	-13.915	-17.926	-57.450
I alt	1.807	1.222	1.494	590	5.113

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed. Kr.:

Kr.	2024	2023	2022	2021
Særlig tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU)	12.060.166	11.124.919	11.712.750	12.569.829
Kurser	2.197.514	2.440.581	4.552.006	6.814.922
Udlejning mv.	1.636.957	2.562.293	861.251	906.182

Administrative fællesskaber

Vært: TietgenSkolen

Medlem: Kold College

Det er påset, at årsrapporten for 2023 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	232.508.706	2.699.843	6.431.789
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	232.508.706	2.699.843	6.431.789

Specifikation over afsluttede projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Nyt EUD Campus	09.06.2022	26.10.2022	28.06.2024	10.12.2024	302.000.000	270.861.426

It- omkostninger

	2024	2023
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	6.332.742	6.007.572
It-systemdrift	4.771.526	2.536.053
It-vedligehold	719.120	703.679
It-udviklingsomkostninger	103.989	73.599
Udgifter til it-varer til forbrug	2.078.157	1.720.973
I alt	14.005.534	11.041.877