

ÅRSRAPPORT 2017

Indholdsfortegnelse

	Side
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
Usikkerhed ved indregning og måling	15
Usædvanlige forhold	15
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	15
Forventninger til det kommende år	15
Målrapportering	16
Regnskab	18
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	23
Balance 31. december	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter til årsrapporten	27
Noter til årsrapporten	28
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Roskilde Tekniske Skole
Pulsen 10, postboks 132
4000 Roskilde
Hjemstedskommune: Roskilde
Telefon 46 300 400
Mail: rts@rts.dk
Hjemmeside: www.rts.dk
CVR-nr.: 44 05 31 28

Regnskabsåret: 1. januar - 31. december 2017

Bestyrelse

Hans Arne Nielsen, formand (Landbrugsskolen Sjællands Repræsentantskab)
Ole Holtse Olsen, næstformand (3F)
Rasmus Damsted Andersen (Blik og rør i Roskilde)
Jesper Christensen (Dansk Metal Roskilde)
Uve Jessen (Danske Anlægsgartnere)
Mette Juhl Jørgensen (Dansk Industri)
Steen Aagaard Pedersen (Medarbejderrepræsentant)
Jacob Søgaard Nielsen (Roskilde Kommune)
Jørgen Nielsen (Fodterapeutskolen Københavns Repræsentantskab)
Jens Otto Olsen (Dansk Byggeri)
Tina Holm Møller (HK-privat)
Hans Thomsen (Grafisk Arbejdsgiverforening)
Maria Rossini (Elevrepræsentant)
Amalie Kragh (Elevrepræsentant uden stemmeret)
Simon Madsen (Medarbejderrepræsentant uden stemmeret)

Daglig ledelse

Direktør Jesper Østrup
Vicedirektør Connie U. Krukow
Ressourcedirektør Janne Taklo Sørensen
Områdedirektør Vibeke Pakkenberg

Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionen udbyder erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser inden for primært det tekniske område og landbrug samt den gymnasiale uddannelse højere tekniske eksamen (htx).

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Weidekampsgade 6, 2300 København
CVR-nr.: 33 96 35 56
Revisor Søren Jensen
Telefon 36 102 030, E-mail: soerenjensen@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

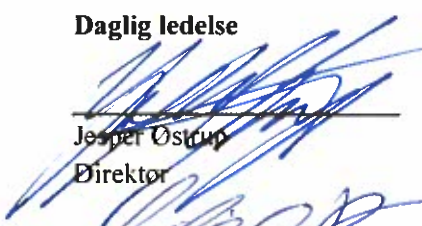


Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Roskilde Tekniske Skole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed: At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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




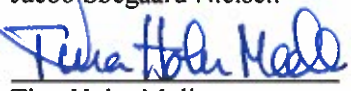
At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 4. april 2018

Daglig ledelse
Jesper Østrup
Direktør
Connie U. Krukow
Vicedirektør
Janne Taklo Sørensen
Ressourcedirektør
Vibeke Pakkenberg
Områdedirektør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 4. april 2018.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 5, stk. 7 og 8, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse er overholdt.

Bestyrelse
Hans Arne Nielsen
formand
Ole Holtse Olsen
næstformand
Rasmus Damsted Andersen
Jesper Christensen
Uve Jessen
Mette Juhl Jørgensen
Steen Aagaard Pedersen
Jacob Søgaard Nielsen
Jørgen Nielsen
Jens Otto Olsen
Tina Holm Møller
Hans Thomsen
Maria Rossini

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Roskilde Tekniske Skole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporeringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporeringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

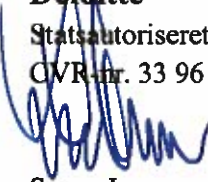
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 4.april 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Søren Jensen
statsautoriseret revisor
mne7901


Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Roskilde Tekniske Skole uddanner selvstændige, reflekterende, fagligt nysgerrige og kompetente mennesker til gavn for arbejdsmarked og samfund. Det gør vi til stadighed ved, med udgangspunkt i vores elever og samfundets behov, at skabe de mest optimale rammer for udvikling, kvalitet og værdi i vores uddannelser.

Vision

Med engagement, samarbejde og respekt for mennesker og faglighed vil vi dagligt skabe den erhvervsskole, som andre gerne vil være en del af.

Roskilde Tekniske Skole vil forene håndværkets traditioner, kultur og faglige kompetencer med uddannelse og undervisning, der har blik for den enkelte elevs forudsætninger, styrker og potentiale.

Vi vil være en attraktiv arbejdsplads med skolens værdigrundlag som fælles afsæt for alle aktiviteter. Vi vil skabe rammer, der gør det muligt for elever, medarbejdere og samarbejdspartnere i fællesskab at skabe resultater, som alle kan være stolte af.

Vi vil arbejde målrettet med at udbrede kendskabet til vores uddannelser ved at tænke nyt og skabe aktiviteter, der giver positive oplevelser i vores forskellige studie- og fagmiljøer.

Roskilde Tekniske Skole skal være én samlet skole – med plads til lokale kulturer. Overordnet skal alle vores uddannelser fremstå med en stærk og helhedsorienteret profil, der tager afsæt i skolens fælles værdier, pædagogiske grundlag og strategiarbejde.

Hovedaktiviteter

Roskilde Tekniske Skole skal udbyde erhvervsuddannelser inden for hovedområderne: Teknologi, byggeri og transport samt fødevarer, jordbrug og oplevelser.

Desuden skal vi tilbyde relevante ungdomsuddannelser (htx), efteruddannelse, bidrage til at løfte praktikcenteropgaven samt drift af skolehjem for kostelever.

Institutionens formål er ligeledes, at gennemføre udlagt undervisning efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi.

Fra 1. januar 2018 indgår Roskilde Tekniske Skole i Videnscenter for håndværk – bæredygtighed, klimarenovering og byggeri.

Fra 1. januar 2018 er institutionens formål i henhold til skriftlig aftale herom, varetagelse af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner jf. §33a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Endelig er det et formål at drive skolelandbrug og gartneri.

Årets faglige resultater

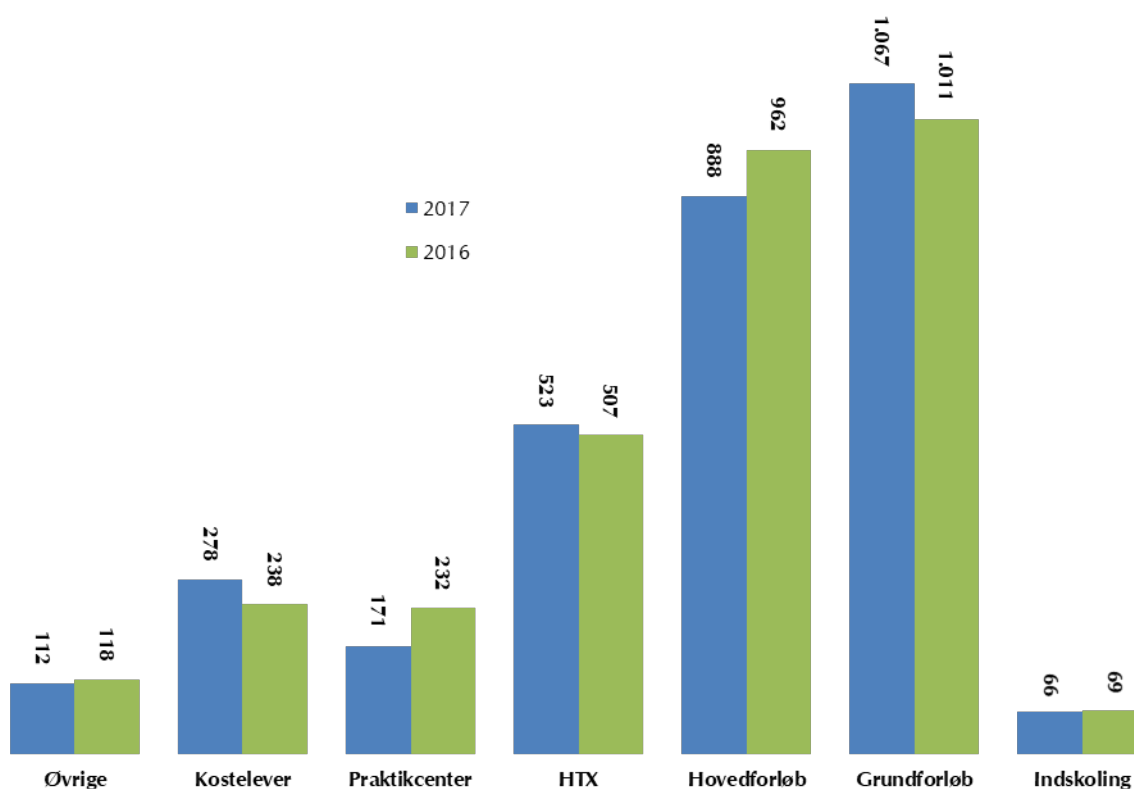
Roskilde Tekniske Skole har i 2017 haft en tilbagegang i antallet af årselever (ÅE) ekskl. udlagt aktivitet og kostafdeling på i alt 72,1 ÅE eller godt 2 %. Tilbagegangen var forventet på grund af dimensioneringen på enkelte uddannelser besluttet som led i Trepartsaftalen i 2016 samt de fortsatte kvoter på web-integratoruddannelsen. Tilbagegangen har efterfølgende resulteret i et fald i antallet af årselever på hovedforløbene. Til gengæld ses i 2017 en glædelig fremgang for grundforløbene samt fremgang på htx-området, jf. figur 1.

Med resultatet af udbudsrunderne skulle skolen etablere nye geografiske udbudssteder og starte uddannelser dér fra august 2017. Der blev ikke den forventede søgning til de nye udbudssteder i 2017 og det lykkedes derfor kun at starte nye udbud i Valby og Fårevejle. Udbudsstederne fastholdes også i 2018 og søgningen følges nøje.

I 2017 ses et lille fald på indskolingsområdet. Roskilde Tekniske Skole er meget opmærksom på vigtigheden af rekruttering fra grundskolen, og har en række aktiviteter for at udvide samarbejdet med grundskolen. Flere samarbejder gennemføres uden at tælle som formelle forløb i form af introduktions- eller brobygningskurser, hvorfor de ikke fremgår af figur 1, da der ikke kan hævses taxameter. Faldet i figur 1 er således ikke et udtryk for et mindre fokus på rekrutteringsaktiviteter for folkeskoleområdet.

Faldet i årselever i Praktikcenter er glædeligt. Det skyldes primært, at flere elever opnår uddannelsesaftale og praktikplads.

Figur 1: Årselever i 2016 og 2017 fordelt på aktiviteter



Ledelsesberetning

Aktiviteten ”Øvrige” i figur 1 består af åben uddannelse (ÅU), indtægtsdækket virksomhed (IDV) og arbejdsmarkedsuddannelser (AMU). Her ses et lille fald trods mulighed for friinstitutionsforsøg på AMU, som Roskilde Tekniske Skole i 2017 deltog i.

Erhvervsuddannelser

Skolen har også i 2017 gennemført elevtrivselsundersøgelse. Resultaterne er tilfredsstillende og ses på <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger>. Elevtrivselsundersøgelser gennemføres årligt.

På <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-nogletal> ses tal for overgang til uddannelse 6 mdr. efter fuldført erhvervsfagligt grundforløb, fuldførelsesprocenter og antal fuldførte på erhvervsfaglige uddannelser. Her ses også beskæftigelsesprocenter for nyuddannede fra Roskilde Tekniske Skole.

Praktikcenter

I 2017 ses et glædeligt fald i antallet af årselever. Det skyldes en bedring i konjunkturerne, et stort fokus på opsøgende arbejde fra skolens virksomhedskonsulenter samt træning af praktikcenterelever i jobsøgning og samtaleteknik. Pr. 1. januar 2018 starter et nyt praktikcenter på det mediegrafiske område i hovedstadsregionen, hvorfor vi forventer, at antallet af mediegrafikerelever i skolens praktikcentret i Valby vil falde yderligere.

Htx

Både i forhold til rekruttering og fastholdelse på htx har der været fokus i 2016 og 2017 blandt andet med navneskifte til HTX Roskilde. Ledelsesmæssigt har skolen etableret en områdedirektørstilling, som har htx som et af ansvarsområderne. Efter en stigende fuldførelse frem til 2015 ses desværre en let faldende fuldførelse (tabel 3, side 17).

På <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-nogletal> ses studietid og fuldførelsesprocent, overgang til uddannelse samt gymnasiekarakterer.

Elevtrivselsmåling og undervisningsmiljøvurdering er gennemført i 2016. De ses på <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger>.

Øvrige

Her ses et lille fald i 2017 efter stigning i 2016, som kom efter en periode med fald i efteruddannelsesaktiviteterne. Fremgangen i 2016 skyldes primært fremgang for Arbejdsmarkedsuddannelser på 15 ÅE. Denne bevægelse er ikke fortsat.

Af <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/213-nogletal> ses skolens beståelsesprocenter på de afholdte AMU-kurser. Det faglige niveau er tilfredsstillende, som det også ses af kursisternes evalueringer <http://rts.dk/om-skolen/kvalitet/212-malinger>. Kursisternes gennemsnitlige tilfredshed er på 8,0, hvilket er som landsgennemsnittet og en lille stigning siden sidste års tilfredshed, som lå på 7,9.

Ledelsesberetning**Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal**

Som det ses af institutionens hoved- og nøgletal var omsætningen i 2017 på 337,6 mio. kr.

Årets resultat blev et overskud på 12,8 mio. kr., hvilket er 6,8 mio. kr. over de budgetterede 6 mio. kr.

Det er et fint resultat, som er vigtigt for at kunne opretholde ambitionsniveauet med hensyn til at udvikle de fysiske faciliteter. Resultatet vidner om en organisation med et tilstrækkeligt kapitalberedskab, og som er i kontrol og balance.

I relation til regnskabet er det værd at anføre:

- Der var budgetteret med et overskud på 6 mio. kr. som skal anvendes til nybyggeriet på Musicon.
- Afdelingerne har opsparret ca. 5,9 mio. kr., hvilket er væsentlig mere end sidste år. Det er opsparinger, som skal anvendes til forskellige fremtidige formål. Afdelingerne er selv ansvarlige for at afsætte investeringsmidler. Investeringsbehovet afhænger af de projekter, der er iværksat eller under etablering blandt andet byggeprojekter og opstart af nye uddannelser.
- Der er finansielle indtægter på ca. 0,9 mio. kr.
- Det rekordhøje antal indgåede praktikpladsaftaler har påvirket skolens resultat positivt.

Ledelsesberetning

Roskilde Tekniske Skoles hoved- og nøgletal (mio. kr.)

	2017	2016	2015	2014	2013
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Omsætning i alt	337,6	350,9	370,1	382,2	367,2
heraf statstilskud	290,2	308,8	328,1	335,4	318,6
Driftsomkostninger i alt	-321,8	-337,1	-348,4	-365,5	-353,7
Resultat før finansielle poster	15,8	13,8	21,7	16,7	13,5
Finansielle poster	-3,0	-3,9	-3,7	-4,5	-3,7
Driftsresultat før ekstraordinære poster	12,8	9,8	18,0	12,2	9,9
Ekstraordinære poster i alt	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	12,8	9,8	18,0	12,2	9,9
Balance					
Anlægsaktiver i alt	436,4	428,0	426,9	448,2	460,3
Omsætningsaktiver i alt	128,0	139,7	126,7	89,2	86,4
Balancesum	564,5	567,7	537,3	537,3	546,6
Egenkapital ultimo	301,2	286,4	280,4	261,5	260,0
Hensatte forpligtelser	6,3	7,2	5,8	6,2	6,2
Langfristede gældsforpligtelser	137,4	145,7	143,2	150,0	163,3
Kortfristede gældsforpligtelser	119,6	128,4	124,3	119,7	117,2
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	26,2	31,3	39,5	26,9	36,6
Investeringsaktivitet	-22,0	-18,2	5,0	-4,2	-74,2
Finansieringsaktivitet	-6,6	-0,7	-5,7	-24,9	32,1
Pengestrøm, netto	-2,5	12,5	38,7	-2,2	-5,5
Regnskabsmæssige nøgletal i %					
Overskudsgrad (%)	3,8	2,8	4,9	3,2	2,7
Likviditetsgrad (%)	107,0	108,8	102,0	74,5	73,7
Soliditetsgrad (%)	53,4	50,5	50,6	48,7	47,6
Finansieringsgrad (%)	31,6	34,2	33,7	33,6	34,9
Samlet likviditet til rådighed	117,9	120,4	107,9	69,1	71,3
Årselevtal	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årselever ekskl. udlagt aktivitet, IDV og kostafdeling	2.819,7	2.891,8	3.102,9	3.347,8	3.165,5
Årselever ved kostafdeling	277,8	237,7	237,4	243,0	223,9
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	6,4	6,5	5,1	8,6	7,3
Årselever i alt	3.103,9	3.136,0	3.363,4	3.599,4	3.396,7
Erhvervsuddannelses årselever gennemført for andre	15,1	13,9	7,7	9,4	7,0
Erhvervsuddannelses årselever udlagt til andre	70,3	42,3	31,6	40,8	18,6

	Ledelsesberetning				
	2017	2016	2015	2014	2013
	Antal	Antal	Antal	Antal	Antal
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	11,2	11,4	11,4	11,0	11,1
Ledelse og administration	1,3	1,4	1,4	1,3	1,4
Øvrige	1,3	1,2	1,2	1,1	1,2
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Lønoms kostning pr. 100 årselever					
Lønoms kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.302	5.446	5.215	5.116	5.062
Lønoms kostninger øvrige	1.203	1.163	1.078	953	1.021
Lønoms kostninger pr. 100 årselever i alt	6.505	6.609	6.293	6.069	6.083

Ledelsesberetning

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Roskilde Tekniske Skoles ledelsesberetning følger kravene jf. Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 samt vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet.

Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$
Ledelse og administration	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{ledelse og administration} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$
Øvrige	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{øvrige} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	=	$\frac{\text{Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$
Lønombkostninger øvrigt	=	$\frac{\text{Lønombkostninger til øvrige} + \text{ledelse og administration} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	=	$\frac{\text{Lønombkostninger i alt} \times 100}{\text{Årsværk i alt}}$

Ledelsesberetning**Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker ledelsens vurdering af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Skolen budgetterer med et overskud på 6 mio. kr. i 2018. Det er fortsat et mål i de følgende år fra 2018 at have et overskud på 6 mio. kr. pr. år, da Roskilde Tekniske Skole skal anvende midler til samlingen og udbygningen af skolen på Musicon. Etape 2 er igangsat og forventes gennemført for egne midler.

Med resultatet af udbudsrunderen skulle skolen søge at etablere sig på nye geografiske udbudssteder og starte uddannelser der fra august 2017. Der var ikke den forventede søgning til de nye udbudssteder i 2017, men det er forventningen, at søgningen vil stige i 2018, da folkeskoler, vejledningscentre mv. har haft længere tid til at opnå viden om de nye tilbud. Det bliver interessant at følge, om søgningen til de nye udbudssteder bliver som forventet.

Udbudsrunderen har generelt ændret konkurrencesituationen, da andre erhvervsskoler også har fået godkendt nye uddannelser og udbudssteder. Samtidig er der sket ændringer i institutionslandskabet i form af fusioner, hvilket allerede har medført ønske om nye konkurrerende uddannelsesudbud inden for skolens normale optageområde. Det bliver interessant at følge søgemønstrene til erhvervsuddannelserne samt eventuelle godkendelser af nye udbud i de kommende år.

Den indførte dimensionering på en række uddannelser kan påvirke optaget på nogle af skolens uddannelser og dermed skolens økonomi. Pr. 1. januar 2018 starter et nyt praktikcenter på det mediegrafiske område i hovedstadsregionen, hvorfor vi forventer, at antallet af mediegrafikerelever i praktikcentret vil falde yderligere.

Det vil blive interessant at følge konsekvenserne af udpegningen til Videnscenter for Håndværk – bæredygtighed, klimarenovering og byggeri. Det er forventningen, at det vil medføre øget status til skolens uddannelser med deraf følgende øget søgning på sigt.

Målrapportering

Målrapportering

1. Målrapportering for statsfinansierede selvejende institutioner

Skolen bidrager til at opfylde det overordnede politiske mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter folkeskolen og at flere skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Skolen arbejder på flere måder med handlingsplaner for øget gennemførelse, samarbejder med kommuner om forløb for uafklarede unge, indgår i partnerskabsaftaler for at øge antallet af praktikpladser mv.

Desuden indgår skolen i en række samarbejdsprojekter bl.a. på folkeskoleområdet for at opfylde målet om, at flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte fra 9. eller 10. klasse.

2. Antal årselever

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	1067	1011	1211	1467	1318
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	888	962	1018	1004	960
Erhvervsuddannelser, eux	46	41	16	10	0
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	171	232	239	204	183
Gymnasiale uddannelser, HTX	477	466	466	490	512
Arbejdsmarkedskurser	84	83	67	76	98
Åben uddannelse	8	14	19	26	28
Andet	85	89	90	79	74
Antal årselever i året	2826	2898	3126	3356	3173

Antallet af årselever på erhvervsuddannelsernes grundforløb udviser en glædelig stigning efter nedgang i 2015 og 2016, som kunne tilskrives effekterne af erhvervsuddannelsesreformen. Stigningen kan tilskrives fokus på rekruttering og på fastholdelse.

Faldet på hovedforløbet er forventeligt som konsekvens af færre grundforløbselever i 2015 og 2016. Det primære fald er sket på uddannelsen web-integrator som konsekvens af de fortsatte kvoter.

Søgningen til eux er fortsat stigende.

Den gunstige praktikpladssituation og en målrettet satsning på opsøgende arbejde har medført, at antallet af årselever i skolepraktik nu er det laveste, siden skolen blev godkendt som praktikcenter. Antallet af indgåede uddannelsesaftaler nåede rekordniveau i 2017. Skolen er fortsat yderst opmærksom på vigtigheden af at skaffe uddannelsesaftaler til skolens elever, og tallene viser, at det har hjulpet at allokere ekstra ressourcer til praktikpladsområdet.

Målrapportering

2. Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 – frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	21,9%	23,2%	25,4%	25,8%

Der ses et glædeligt fald i frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb. Udviklingen er en fortsættelse af tendensen i de seneste år, og arbejdet med at mindske frafaldet fortsættes. Der er fokus på at sikre praktikplads til skolens elever, hvilket der arbejdes med allerede på grundforløbene. Den gunstige praktikpladssituation gør, at eleverne bevarer troen på, at der er mulighed for at færdiggøre uddannelsen i ordinær praktik og det medvirker til at fastholde flere i uddannelse.

3. Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2016	2015	2014	2013
Htx	75%	78%	73%	72%

Efter en stigende fuldførelse frem til 2015 ses desværre en let faldende fuldførelse. Både i forhold til rekruttering og fastholdelse på htx har der været fokus i 2016. Ledelsesmæssigt har skolen etableret en områdedirektørstilling, som har htx som et af ansvarsområderne.

4. Arbejdstidens anvendelse

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

Uddannelsesområde	2016	2015	2014	2013	2012
Erhvervsuddannelser, teknisk	43,9	35,4			
Gymnasiale uddannelser, HTX	31,3	27,0	23,1		

Udviklingen på både ”Erhvervsuddannelser, teknisk” og ”Gymnasiale uddannelser, HTX” går henimod, at lærerne bruger en større andel af den samlede arbejdstid sammen med eleverne. Udviklingen skal ses i sammenhæng med konsekvenserne af den ny arbejdstidsaftale (Lov 409) samt en stigende opmærksomhed på registrering af lærernes arbejdstid med direkte læringsformål.

Anvendt regnskabspraksis**Regnskab****Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roskilde Tekniske Skole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 eksisterede 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 et kortfristed 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætningen 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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Anvendt regnskabspraksis**Fordelingsnøgler**

Lærertilsløsnkostninger i den aktuelle afdeling er fordelt i forhold til årselever, dog således at de enkelte områder vægter således: Grundforløb 30, hovedforløb 37, skolepraktik 18, Introduktion og brobygning 24 og AMU 55,5.

De indirekte lærertilsløsnkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever på de enkelte uddannelser.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og it-medarbejdere samt afskrivninger vedrørende it-udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

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

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 1. januar 2011	maks. 45 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	10-30 år
Udstyr og inventar	3-15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på max. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Landbrugsbeholdninger er værdiansat til normalhandelsværdier.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved 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.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis**Periodeafgrænsningsposter**

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

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Statstilskud	1	290.154.275	308.823.359
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	47.480.322	42.031.433
Omsætning		<u>337.634.597</u>	<u>350.854.792</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-215.226.966	-219.805.369
Markedsføring	4	-2.201.974	-2.573.240
Ledelse og administration	5	-23.498.931	-25.630.259
Bygningsdrift	6	-56.593.704	-68.174.909
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-12.853.245	-9.312.303
Kostafdeling	8	-11.468.318	-11.608.664
Omkostninger i alt		<u>-321.843.138</u>	<u>-337.104.744</u>
Resultat før finansielle poster		<u>15.791.459</u>	<u>13.750.048</u>
Finansielle indtægter	9	878.060	999
Finansielle omkostninger	10	-3.893.009	-3.935.651
Årets resultat		<u>12.776.510</u>	<u>9.815.396</u>

Balance 31. december**Aktiver**

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Indretning af lejede lokaler	11	1.140.521	1.602.904
Grunde og bygninger	11	415.046.698	402.771.866
Udstyr	11	5.265.915	5.443.157
Inventar	11	237.382	429.501
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		<u>12.666.012</u>	<u>15.279.035</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>434.356.528</u>	<u>425.526.463</u>
Deposita		<u>2.080.529</u>	<u>2.427.008</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.080.529</u>	<u>2.427.008</u>
Anlægsaktiver		<u>436.437.057</u>	<u>427.953.471</u>
Varebeholdninger		<u>468.748</u>	<u>1.056.694</u>
Varebeholdninger		<u>468.748</u>	<u>1.056.694</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		4.256.702	5.413.566
Andre tilgodehavender		3.770.352	11.301.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.656.691</u>	<u>1.593.153</u>
Tilgodehavender		<u>9.683.745</u>	<u>18.307.719</u>
Likvide beholdninger		<u>117.872.505</u>	<u>120.351.766</u>
Omsætningsaktiver		<u>128.024.998</u>	<u>139.716.179</u>
Aktiver i alt		<u>564.462.055</u>	<u>567.669.650</u>

Balance 31. december**Passiver**

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Egenkapital pr. 31. december 1990		-7.160.545	-7.160.545
Egenkapital pr. 31. december 1991		46.067.407	46.067.407
Egenkapital pr. 31. december 1994		3.698.476	3.698.476
Egenkapital i øvrigt	12	<u>258.556.586</u>	<u>243.823.624</u>
Egenkapital i alt		<u>301.161.924</u>	<u>286.428.962</u>
Hensatte forpligtelser	13	<u>6.271.217</u>	<u>7.195.097</u>
Gæld til realkreditinstitutter	14	132.390.929	140.650.343
Periodiseret anlægstilskud		<u>4.997.615</u>	<u>5.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>137.388.544</u>	<u>145.650.343</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	5.944.428	6.276.270
Skyldig løn		6.056.579	7.276.040
Feriepengeforpligtelser		27.431.956	28.388.502
Mellemregning med Undervisningsministeriet		34.195.545	40.027.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.828.699	24.839.020
Anden gæld		8.226.642	5.750.930
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.956.521</u>	<u>15.836.713</u>
Kortfristede gældsposter		<u>119.640.370</u>	<u>128.395.248</u>
Gældsforpligtelser		<u>263.300.131</u>	<u>281.240.688</u>
Passiver i alt		<u>564.462.055</u>	<u>567.669.650</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		
Særlige specifikationer	17-21		

Pengestrømsopgørelse

	2017	2016
	kr.	kr.
Årets resultat	12.776.510	9.815.396
Regulering af pengestrømsforhold		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	13.657.667	16.673.219
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-107.180	475.508
Driftskapitalændringer		
Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger	587.946	278.408
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender	8.623.974	-787.585
Ændring i driftskapital vedrørende hensatte forpligtigelser	-923.880	1.395.097
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtigelser	-8.423.036	3.489.920
Pengestrømme fra driftsaktivitet	26.192.001	31.339.963
Salg af materielle anlægsaktiver	107.180	30.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-22.487.732	-18.129.457
Køb af finansielle anlægsaktiver	346.479	-76.820
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-22.034.073	-18.176.277
Ændring i realkredit	-6.634.804	-5.696.170
Ændring i periodiseret anlægstilskud	-2.385	5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.637.189	-696.170
Ændring i likviditet	-2.479.261	12.467.516
Likvider pr. 01.01.	120.351.766	107.884.250
Likvider pr. 31.12.	117.872.505	120.351.766

Noter til årsrapporten

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedage og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker ledelsens vurdering af årsrapporten.

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	206.090.333	210.285.388
Fællesudgiftstilskud	36.529.548	40.847.967
Bygningstaxameter	35.254.855	41.561.512
Øvrige driftsindtægter	-5.149.383	-7.232.133
Særlige tilskud	8.589.053	14.039.838
Kostafdeling	8.839.869	9.320.787
Statstilskud i alt	<u>290.154.275</u>	<u>308.823.359</u>
2 Deltagerbetaling, andre indtægter		
Deltagerbetalinger	7.596.573	8.122.273
Anden ekstern rekvirentbetaling	9.146.261	8.628.888
Kostafdeling	5.707.683	4.879.731
Andre indtægter	25.029.805	20.400.541
Deltagerbetaling, andre indtægter i alt	<u>47.480.322</u>	<u>42.031.433</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	164.553.491	170.795.862
Afskrivninger	1.997.988	2.270.187
Øvrige omkostninger	48.675.487	46.739.320
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>215.226.966</u>	<u>219.805.369</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	692.976	671.279
Øvrige omkostninger	1.508.998	1.901.961
Udvikling og markedsføring i alt	<u>2.201.974</u>	<u>2.573.240</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	18.184.265	19.495.279
Øvrige omkostninger	5.314.666	6.134.980
Ledelse og administration i alt	<u>23.498.931</u>	<u>25.630.259</u>

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.758.738	4.301.630
Afskrivninger	11.659.678	13.849.433
Øvrige omkostninger	41.175.288	50.023.846
Bygningsdrift i alt	56.593.704	68.174.909
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	9.150.151	6.641.807
Øvrige omkostninger	3.703.094	2.670.496
Særlige tilskud i alt	12.853.245	9.312.303
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.563.222	5.367.116
Øvrige omkostninger vedrørende skolehjem/kostafdeling	5.905.096	6.241.548
Kostafdeling i alt	11.468.318	11.608.664
9 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	13.257	999
Kursgevinst på værdipapirer	864.803	0
Finansielle indtægter i alt	878.060	999
10 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.893.009	3.935.651
Finansielle omkostninger i alt	3.893.009	3.935.651

Noter til årsrapporten

11 Materielle anlægsaktiver	<i>Indretning af lejede lokaler</i>	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
Kostpris 1. januar	8.533.234	571.665.061	31.557.106	6.447.355
Tilgang i årets løb	0	23.193.777	1.820.746	86.232
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	8.533.234	594.858.838	33.377.852	6.533.587
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	-6.930.330	-168.893.195	-26.113.949	-6.017.854
Årets af- og nedskrivninger	-462.383	-10.918.945	-1.997.988	-278.351
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivning 31. december	-7.392.713	-179.812.140	-28.111.937	-6.296.205
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.140.521	415.046.698	5.265.915	237.382

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2017 udgør:
478.650.000 kr.

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

- Elevboliger Finderupvej 8, Høng
- Ledreborg Allé 50, Roskilde
- Pulsen 4, Roskilde, ny indgang til HTX

Specifikation af tilgang i årets løb

	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
Nyt	0	23.193.777	1.478.386	86.232
Brugt	0	0	342.360	0

	2017	2016
	kr.	kr.
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo 1. januar	243.823.624	237.791.004
Værdiregulering af SWAP-aftale	1.956.452	-3.782.776
Årets resultat	12.776.510	9.815.396
Saldo 31. december	258.556.586	243.823.624

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
13 Hensatte forpligtelser		
Saldo 1. januar	7.195.097	5.800.000
Årets hensættelser	<u>-923.880</u>	<u>1.395.097</u>
Saldo 31. december	<u>6.271.217</u>	<u>7.195.097</u>

Hensættelsen vedrører forventede omkostninger i forbindelse med fraflytning af lejede lokaler, nedtagning af lejede pavilloner og erstatninger.

Noter til årsrapporten

				<u>2017</u>	<u>2016</u>	
				kr.	kr.	
14	Gæld til realkreditinstitutter					
		Lånetype	Effektiv rente %			
			Udløbsdato			
	Realkredit Danmark	Cibor6-2020	1,99	30.07.2038	20.477.235	21.472.136
	Realkredit Danmark	F5-2018	2,10	31.12.2037	0	29.408.871
	Realkredit Danmark	Cibor6-2022	2,53	30.09.2042	28.653.351	30.038.166
	Realkredit Danmark	F5-2019	1,27	31.12.2029	764.073	822.656
	Realkredit Danmark	F5-2019	1,17	31.12.2020	86.392	114.526
	Realkredit Danmark	F5-2019	1,21	31.12.2022	667.992	796.801
	Realkredit Danmark	F3-2017	1,82	31.03.2030	0	11.549.857
	Realkredit Danmark	Cibor6-2033	3,10	31.10.2043	34.328.074	35.919.047
	Realkredit Danmark	Cibor6-2037	1,05	31.10.2037	27.851.000	0
	Realkredit Danmark	Cibor6-2030	1,21	31.10.2030	10.659.139	0
	Finansielle instrumenter, negativ markedsværdi				<u>14.848.101</u>	<u>16.804.553</u>
	Gæld i alt				<u>138.335.357</u>	<u>146.926.613</u>
	Afdrag, der forfalder inden 1 år				5.944.428	6.276.270
	Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år				29.062.591	23.594.865
	Afdrag, der forfalder senere end 5 år				88.480.237	100.250.925
	Finansielle instrumenter, negativ markedsværdi				<u>14.848.101</u>	<u>16.804.553</u>
					<u>138.335.357</u>	<u>146.926.613</u>
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
	Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.					
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.				415.046.698	402.771.866
	Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende produktionsanlæg og maskiner.					
	Prioritetsgæld pr. 31.12.				138.335.357	146.926.613
	Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nominelt i ejendomme.					
					20.000.000	20.000.000
	Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme 31.12.				158.335.357	166.926.613
16	Andre forpligtelser					
	Lejeforpligtelser					
	Ved udgangen af 2017 er der indgået lejeaftaler vedr. leje af:					
	Maskiner				6.216	14.700
	Titangade 13 (udløber 1.09.2019)				4.515.981	6.941.987
	Industrivej 51 (udløber 31.12.2022)				513.273	500.754
	Vigerslev Allé 18 (udløber 01.05.2019)				365.736	394.805
	Vigerslev Allé 10B (udløber 01.07.2020)				38.124	0
	Haraldstedvej 130 (ingen udløbsdato)				52.500	52.500
	Pavilloner (variabel udløbsdato)				169.459	169.459
	Samlede restforpligtelser				<u>5.661.289</u>	<u>8.074.205</u>

Særlige specifikationer

	2017	2016			
	kr.	kr.			
17 Udlagte aktiviteter					
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	5.819.223	2.613.564			
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-1.276.194	-2.050.389			
Udvalgte aktiviteter i alt	4.543.029	563.175			
18 Praktikpladsopsøgende arbejde					
Lønninger til personale	3.881.502	3.738.013			
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	534.186	381.727			
Praktikpladsopsøgende arbejde i alt	4.415.688	4.119.740			
19 Personaleomkostninger					
Lønninger	172.040.736	176.674.199			
Pensioner	28.756.418	29.412.785			
Social sikring	1.105.688	1.185.989			
Løn og pensionsomkostninger i alt	201.902.842	207.272.973			
Personaleårsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	429	439			
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,5	4,8			
20 Honorar til bestyrelsesvalgt revisor					
Honorar for lovpligtig revision	417.450	523.400			
Honorar for andre ydelser end revision	49.400	49.100			
Revision i alt	466.850	572.500			
21 Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
	2017	2016	2015	2014	I alt
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	1.385	1.237	966	1.579	5.167
Lønomsomkostninger	-493	-528	-507	-816	-2.344
Andre direkte omk.	-506	-47	-84	-282	-919
Andre indirekte omk.	-270	-242	-188	-316	-1.016
Resultat	116	420	187	165	888

Skolens akkumulerede resultat (egenkapitalen) i den indtægtsdækkede virksomhed siden 2000 er t.kr. 7.503. Indirekte omkostninger er fordelt efter en beregning på 20 % af omsætningen.

