



NIELS BROCK

UDDANNELSE SIDEN 1881

ÅRSRAPPORT
1. januar – 31. december 2020

Indhold

Institutionsoplysninger	3
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors Revisionspåtegning	7
Revisionspåtegning på årsregnskabet	7
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	9
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	11
Præsentation af institutionen	11
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat	12
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
Det overordnede politiske mål	16
Målrapporteringstabeller	16
Regnskab	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Pengestrømsopgørelse	22
Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal	23
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter til regnskab	28
Særlige specifikationer	34



Institutionsoplysninger

Institution	<p>Niels Brock (Copenhagen Business College) Nørre Voldgade 34 1358 København K Hjemstedskommune: København Undervisningsministeriet</p> <p>Telefonnummer: 33 41 91 00 E-mail: brock@brock.dk; Hjemmeside: www.nielsbrock.dk Institutionsnummer: 10 14 97 CVR-nummer: 60 79 84 19</p>
Bestyrelse	<p>Adm. direktør Ernst Lykke Nielsen (Formand) – udpeget af Dansk Erhverv Formand René Knudsen (Næstformand) – udpeget af HK</p> <p>Formand Mette Høgh – udpeget af HK HR-direktør Tina Thomsen – udpeget ved selvsupplering Direktør Frederik Kortbæk – udpeget ved selvsupplering Faglig konsulent Michael Tøttrup – udpeget af FTF Margit Ørsted – udpeget af Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune i forening Direktør Anders Jensen – udpeget af Finans Danmark Adm. Direktør Nicklas Kany – udpeget ved selvsupplering Vice President John Lykke Nielsen – udpeget af DI</p> <p><i>Repræsentanter med stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Underviser Cecilie Goll Knudsen – udpeget af medarbejdere på Niels Brock Elev Anna Xian Hansen – udpeget af elever på Niels Brock</p> <p><i>Repræsentanter uden stemmeret valgt af medarbejdere og elever:</i> Underviser Dina Rosenberg Asmussen – udpeget af medarbejdere på Niels Brock Elev Mikkel Lind – udpeget af elever på Niels Brock</p>
Daglig ledelse	<p>Administrerende direktør Anya Eskildsen Vicedirektør Anne Hyrup Madsen</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.</p>



Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Telefonnummer: 39 45 39 45

pwc.dk

Jesper Randall Petersen mne34352

Kim Vorret mne33256



Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Niels Brock.

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

København, den 23. marts 2021

Skolens ledelse:

Any Eskildsen
Adm. direktør

Anne Hyrup Madsen
Vicedirektør



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

København, den 23. marts 2021

Bestyrelsen:

Ernst Lykke Nielsen
(formand)

René Knudsen
(næstformand)

Tina Thomsen

John Lykke Nielsen

Mette Høgh

Michael Tøttrup

Margit Ørsted

Anders Jensen

Nicklas Kany

Frederik Kortbæk

Cecillie Goll Knudsen

Anna Xiang Hansen



Den uafhængige revisors Revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Niels Brock Copenhagen Business College

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Brock Copenhagen Business College for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning (i det følgende kaldet "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 relevante standarder 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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 relevante standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse 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 relevante standarder for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 inkonsistent 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 og målrapporteringen 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 relevante standarder 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 23. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret mne33256

Statsautoriseret Revisor

Jesper Randall Petersen mne34352

Statsautoriseret Revisor



Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

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

Det moderne Niels Brock er inspireret af storkøbmanden Niels Brock, som i 1700-tallet gik foran både med hensyn til samfundsengagement, socialt ansvar og godt købmændskab, og tilsvarende lægger Niels Brock i dag vægt på at markere sig i den uddannelsespolitiske debat og præge uddannelsesbilledet med nytænkning og innovative uddannelsesprodukter.

Mission

Niels Brock forpligter sig til at udvikle og udbyde relevante uddannelses tilbud, der bidrager til at styrke Danmarks konkurrenceevne. Niels Brocks mission er at:

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

Vision

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

Hovedopgaver

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

Årets faglige resultater

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

Målt på karaktergennemsnit på gymnasieområdet har Niels Brock i en lang årrække placeret sig i top, og i 2020 lå gennemsnittet på Niels Brock på 7,6 hvor landsgennemsnittet på HHX er 7,0.



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

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsmæssige resultat blev et underskud på 28,6 mio.kr. og skolens egenkapital er pr. 31. december på 46,7 mio.kr.

Det regnskabsmæssige resultat er præget af ekstraordinære omkostninger for 23,4 mio.kr., som vedr. omlægning af skolens realkreditportefølje fra variabelt forrentet lån, der var rentesikret med finansielle instrumenter, til fastforrentede lån.

Skolens budget var i 2020 opdelt i hhv. et ordinært driftsbudget samt en efterfølgende beviliget budgetpulje til renovering af bygningsfacaderne, hvortil der i 2020 har været omkostninger for 6,9 mio.kr. Der var budgetteret med et overskud på det ordinære driftsbudget på 0,5 mio.kr i 2020. Det realiserede resultat på den ordinære drift er 1,7 mio.kr svarende til en positiv afvigelse på 1,2 mio.kr., hvilket primært skyldes øget aktivitet på de gymnasiale suppleringskurser i 4. kvartal.



Årets økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatopgørelse (mio. kr.)					
Statstilskud	302.210.042	283.918.202	278.014.913	269.526.317	256.778.925
Omsætning	365.710.313	364.516.682	379.736.675	379.645.075	379.874.190
Omkostninger	-365.766.828	-358.417.884	-380.999.618	-372.143.294	-374.309.135
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	-56.515	6.098.798	-1.262.943	7.501.781	5.565.055
Finansielle poster	-5.076.423	-4.562.861	-4.458.077	-3.878.972	-3.932.715
Resultat før ekstraordinære poster	-5.132.938	1.535.937	-5.721.020	3.622.809	1.632.340
Ekstraordinære poster	-23.438.641	0	0	0	0
Årets resultat	-28.571.579	1.535.937	-5.721.020	3.622.809	1.632.340
Balance (mio. kr.)					
Anlægsaktiver	385.171.744	393.909.965	402.529.618	319.662.378	270.502.867
Omsætningsaktiver	116.917.897	78.265.739	93.330.300	100.523.804	149.828.663
Balancesum	502.089.640	472.175.704	495.859.918	420.186.182	420.331.530
Egenkapital	46.680.074	54.879.645	57.376.283	68.095.367	64.422.730
Hensatte forpligtelser	2.400.000	2.000.000	1.200.000	8.704.252	7.344.807
Langfristede gældsforpligtelser	334.469.456	295.187.378	299.746.644	181.759.204	188.120.736
Kortfristede gældsforpligtelser	118.540.110	120.108.681	137.536.991	161.627.359	160.443.257
Pengestrømme (mio. kr.)					
Driftsaktivitet	-31.424.138	-407.588	2.683.162	-7.932.087	-4.561.253
Investeringsaktivitet	-12.761	1.429.481	-89.931.286	-55.090.470	35.251.641
Finansieringsaktivitet	60.068.530	-8.698.986	114.694.140	-6.311.702	-29.876.041
Pengestrøm, netto	28.631.631	-7.677.093	27.446.016	-69.334.259	814.347
Likvider primo	59.194.603	66.871.698	39.425.681	108.759.941	107.945.595
Likvider ultimo	87.826.230	59.194.602	66.871.698	39.425.681	108.759.941
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	1.000.000	1.000.000	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	88.826.230	60.194.602	66.871.698	39.425.681	108.759.941
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	-1,4%	0,4%	-1,5%	1,0%	0,4%
Likviditetsgrad	98,6%	65,2%	67,9%	62,2%	93,4%
Soliditetsgrad	9,3%	11,6%	11,6%	16,2%	15,3%



	2020	2019	2018	2017	2016
Årselever					
HHX	3.205,9	2.923,0	2.699,0	2.450,0	2.248,6
EUD	841,7	875,0	967,0	1.045,0	1.063,5
AMU	42,2	64,0	109,0	129,0	113,5
Åben uddannelse mm.	260,2	214,0	219,0	219,0	245,4
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark	487,7	630,0	802,0	941,0	955,3
Indtægtsdækket virksomhed i udlandet	22,8	27,0	33,0	49,0	48,3
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0	0	0	0	0
Årselever, afsøgningsforløb	0	0	0	0	0
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb	0	0	0	0	0
Årselever i alt	4.860,6	4.733,0	4.829,0	4.833,0	4.674,6
Aktivitetsudvikling i procent	2,7%	-2,0%	-0,1%	3,4%	4,1%
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	464,2	472,4	481,0	466,0	459,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,5%	1,4%	1,3%	1,4%	1,6%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	16,9	11,4	0,0	0,0	0,0
Ledelses- og administrationsårsværk pr. 100 årselever	1,1	1,1	1,1	1,1	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,4	0,4	0,5	0,6
Lønombkostninger					
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	4.722.749	4.629.547	4.619.731	4.203.115	4.406.738
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	650.651	726.556	718.219	186.241	172.510
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	5.373.400	5.356.103	5.337.950	4.389.355	4.579.248
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	70,7%	69,0%	67,0%	63,0%	61,5%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,6	10,0	10,0	9,6	9,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,1	8,4	8,4	8,0	8,0
Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,2%	4,0%	0	0	0
Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	928.749	832.746	0	0	0



	2020	2019	2018	2017	2016
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	6,4	6,6	7,2	7,2	7,1
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter kr.	856	701	806	973	770
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.)	156	166	166	158	183
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	87,6%	75,8%	75,1%	58,6%	72,1%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	100,0%	99,7%	99,4%	99,4%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	20,9%	58,9%	45,3%	41,3%	0,4%

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til det kommende år

Niels Brock budgetterer i 2021 med et overskud på 0,5 mio.kr. på den ordinære drift og en samlet aktivitet på 5.205 årselever, hvilket er en stigning i på 345 årselever ift. 2020. Endvidere er der budgetteret med omkostninger til facaderenovering for 13,0 mio.kr., hvorfor skolens samlede resultat forventes at blive et underskud på 12,5 mio.kr.



Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Regeringen har sat som mål, at 90% af de 25-årige skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Niels Brock bidrager med sin store aktivitet på EUD og HHX til at løfte den politiske målsætning.

Niels Brock prioriterer at visitere eleverne til de rigtige uddannelser. Således finder der en meget grundig og kvalitetsbevidst visitering sted inden optagelse på Niels Brock.

Målrapporteringstabeller

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, grundforløb	477	525	609	645	723	1.196	1.297
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	158	176	176	187	228	286	299
Erhvervsuddannelser, eux	207	174	182	213	112	27	-
Gymnasiale uddannelser, HHX	3.206	2.923	2.699	2.450	2.249	2.050	1.866
Gymnasial enkeltfagsundervisning	3	4	14	1	-	13	16
Gymnasial suppleringskurser (GSK)	239	175	170	192	221	207	173
Arbejdsmarkedskurser	42	64	109	129	114	103	108
Åben uddannelse	18	35	35	26	25	36	44
Andet (Indtægtsdækket virksomhed)	511	657	835	990	1.004	574	431
Antal årselever i året	4.861	4.734	4.828	4.834	4.675	4.492	4.233

Note: tabellen er inkl. periodiserede årselever

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelserne grundforløb

Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Erhvervsuddannelser, grundforløb	17,1%	14,6%	16,4%	18,1%	21,1%	19,2%	19,3%

Tabel 3 Fuldførelsesprocent på de gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
HHX	80%	79%	80%	81%	81%	76%	75%



Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Niels Brock for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) samt Undervisningsministeriets paradigme og vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Der har i 2020 været ekstraordinære omkostninger for 23,4 mio. kr. i forbindelse med indfrielse af rentesikringsinstrumenter samt øvrige omkostninger ved låneomlægning. Den regnskabsmæssige behandling er godkendt af Børne- og Undervisningsministeriet.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

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



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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet, antal administrative medarbejdere beskæftiget med området, lokaletæk samt skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelse

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

Hvor det er muligt, henføres lærerlønomkostningerne direkte til uddannelsesområderne. På områder, hvor dette ikke er muligt, fordeles lønudgiften med en fordelingsnøgle baseret på årselevantal pr. uddannelsesretning.



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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbageværende karakter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

- | | |
|---|--------------|
| • Bygninger erhvervet før 1. januar 2011 | 40 år |
| • Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011 | 50 år |
| • Bygningsinstallationer | 10 år |
| • Udstyr og inventar | 3 - 10 år |
| • Indretning af lejede lokaler | lejeperioden |

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.



Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og 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 til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder



måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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



Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster * 100 / Omsætningen
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver * 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo * 100 / Aktiver
Finansieringsgrad	=	Langfristet gæld * 100 / Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	Gennemsnitligt antal årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal ansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsnormen er 1.924 timer



Resultatopgørelse

	Note	2020	2019
		(kr.)	(kr.)
Statstilskud	1	302.210.042	283.918.202
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	63.500.271	80.598.480
Omsætning i alt		365.710.313	364.516.682
Undervisningens gennemførelse	3	-274.487.812	-268.781.708
Markedsføring	4	-1.736.151	-3.294.767
Ledelse og administration	5	-36.490.508	-36.492.628
Bygningsdrift	6	-50.340.288	-45.637.412
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-2.712.068	-4.211.369
Driftsomkostninger i alt		-365.766.828	-358.417.884
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-56.515	6.098.798
Finansielle indtægter	8	91.891	412.750
Finansielle omkostninger	9	-5.168.314	-4.975.611
Finansielle poster i alt		-5.076.423	-4.562.862
Resultat før ekstraordinære poster		-5.132.938	1.535.935
Ekstraordinære omkostninger	10	-23.438.641	0
ÅRETS RESULTAT		-28.571.579	1.535.936



Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2020 (kr.)	2019 (kr.)
Grunde og bygninger	11	373.775.015	380.481.103
Inventar	11	7.842.021	8.776.012
Udstyr	11	56.194	167.097
Materielle anlægsaktiver i alt		381.673.231	389.424.212
Deposita		3.498.514	3.485.753
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.498.514	3.485.753
Anlægsaktiver i alt		385.171.744	392.909.965
Tilgodehavdender fra salg og tj.ydelser		3.284.288	7.506.537
Mellemregning med BUVM		16.490.054	4.510.194
Andre tilgodehavender		1.213.078	3.223.722
Periodeafgrænsningsposter		7.104.246	3.830.684
Tilgodehavender i alt		28.091.666	19.071.136
Likvide beholdninger		87.826.230	59.194.602
Værdipapirer		1.000.000	1.000.000
Omsætningsaktiver i alt		116.917.897	79.265.738
Aktiver i alt		502.089.640	472.175.704



Passiver	Note	2020	2019
		(kr.)	(kr.)
Egenkapital øvrigt	12	46.680.074	54.879.645
Egenkapital i alt	12	46.680.074	54.879.645
Hensatte forpligtigelser	13	2.400.000	2.000.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.400.000	2.000.000
Realkreditgæld	14	334.469.456	274.815.371
Finansielle instrumenter	14	0	20.372.007
Langfristede gældsforpligtelser i alt		334.469.456	295.187.378
Næste års afdrag på langfristet gæld		7.887.059	7.472.615
Skyldig løn		2.977.622	3.220.664
Feriepengeforpligtelse		11.495.701	30.094.547
Skyldige indefrosne feriemidler		23.440.497	0
Mellemregning med BUVM		0	1.206.912
Leverandør af varer og tjenesteydelser		12.296.286	9.564.609
Anden gæld		24.466.530	15.914.681
Periodeafgrænsningsposter		35.976.416	52.634.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		118.540.110	120.108.680
Gældforpligtelser i alt		455.409.567	417.296.058
Passiver i alt		502.089.640	472.175.704



Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(kr.)	(kr.)
Årets resultat	-28.571.579	1.535.936
Regulering vedr. ikke kontante poster		
Af- og nedskrivninger	7.750.981	8.190.172
Andre ikke kontante driftsposter	400.000	800.000
Ændringer i driftskapital		
Ændringer i tilgodehavender	-8.487.371	-3.533.157
Ændringer i kortfristet gæld	-2.516.169	-7.400.539
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-31.424.138</u>	<u>-407.588</u>
Investeringers likviditetsvirkning		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.409.065
Ændring depositum	-12.761	20.415
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-12.761</u>	<u>1.429.480</u>
Ændring i realkreditgæld/Afdrag på langfristet gæld	60.068.530	-8.698.986
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>60.068.530</u>	<u>-8.698.986</u>
Ændringer i likviditet i alt	28.631.631	-7.677.095
Likvider primo	59.194.603	66.871.698
Likvider ultimo	87.826.230	59.194.603
Værdipapirer	1.000.000	1.000.000
Samlet likviditet til rådighed	88.826.230	60.194.603



Noter til regnskab

Noter til regnskab

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(kr.)	(kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	250.444.609	233.592.250
Fællesudgiftstilskud	27.422.469	25.838.942
Bygningstaxameter	21.233.083	21.128.394
Øvrige driftsindtægter	0	-5.916
Særlige tilskud	3.109.882	3.364.532
	302.210.042	283.918.202
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	5.746.943	8.214.654
Anden ekstern, rekvirentbetaling	1.455.651	2.617.982
Andre indtægter	56.297.676	69.765.844
	63.500.271	80.598.480
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	-229.552.754	-219.147.349
Afskrivning	-55.161	-98.281
Øvrige omkostninger	-44.879.897	-49.536.078
	-274.487.812	-268.781.708
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	-535.799	-1.066.632
Øvrige omkostninger	-1.200.352	-2.228.135
	-1.736.151	-3.294.767



<u>Note</u>	<u>2020</u> (kr.)	<u>2019</u> (kr.)
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	-24.605.669	-25.591.888
Afskrivning	-55.742	-55.742
Øvrige omkostninger	-11.829.096	-10.844.998
	-36.490.508	-36.492.628
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	-6.507.804	-6.245.031
Afskrivning	-7.640.078	-8.036.149
Øvrige omkostninger	-36.192.406	-31.356.232
	-50.340.288	-45.637.412
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	23.903	-1.489.206
Øvrige omkostninger	-2.735.971	-2.722.163
	-2.712.068	-4.211.369
8 Finansielle indtægter		
Kursgevinst		0
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	91.891	412.750
	91.891	412.750
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	-5.168.315	-4.975.611
Kurstab på værdipapirer	0,90	
	-5.168.314	-4.975.611
10 Ekstraordinære omkostninger		
Låneomlægning	-23.438.641	0
	-23.438.641	0



Note

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Inventar	Udstyr	I alt
	(kr.)	(kr.)	(kr.)	(kr.)
Anskaffelsespriser primo	453.977.779	20.762.504	3.881.272	478.621.554
Tilgang i årets løb				0
Afgang i året løb		112.820	190.394	303.214
Anskaffelsespriser ultimo	<u>453.977.779</u>	<u>20.649.684</u>	<u>3.690.878</u>	<u>478.318.340</u>
Akk. af- og nedskrivninger primo	73.496.677	11.986.491	3.714.175	89.197.342
Årets af- og nedskrivninger	6.706.087	933.991	110.903	7.750.981
Tilbageførte af og nedskrivning	0	-112.820	-190.394	-303.214
Akk. af- og nedskrivninger ultimo	80.202.764	12.807.662	3.634.683	96.645.109
Bogført værdi ultimo	<u>373.775.015</u>	<u>7.842.021</u>	<u>56.194</u>	<u>381.673.231</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2020 (kr.)				<u>585.658.200</u>



Note

	2020	2019
12 Egenkapital øvrigt	(kr.)	(kr.)
Saldo 1. januar	-81.977	2.414.660
Værdiregulering af renteloft	11.241.915	-1.983.358
Værdiregulering af renteswap	9.130.092	-2.049.215
Årets resultat	-28.571.579	1.535.936
Saldo 31. december	-8.281.549	-81.977
13 Hensatte forpligtigelser		
Saldo 1. januar	2.000.000	1.200.000
Retablering lejemaal	400.000	800.000
Saldo pr. 31. december	2.400.000	2.000.000



Note

14 Realkredit gæld

					2020	2019
					(kr.)	(kr.)
	Bygning	Hovedstol	Udløbsdato	Kontant- rente	Pantebrevs- restgæld	Pantebrevs- restgæld
Nykredit, obligationslån - variabel rente	TKH	80.100.000	31.03.2045	0,3% *	0	71.021.635
Nykredit, obligationslån - variabel rente	TKH	25.349.000	31.03.2045	0,1%	0	21.233.876
Nykredit, obligationslån - variabel rente	JTP 10	41.673.000	11.03.2034	0,0%	0	23.074.171
Nykredit, obligationslån - variabel rente	JTP 6	60.926.000	31.03.2048	0,3% *	0	60.605.940
Nykredit, obligationslån - variabel rente	JTP 6	19.004.000	31.03.2048	0,3%	0	17.725.003
Nykredit, obligationslån - variabel rente	LIN	39.600.000	31.03.2033	0,3%	0	26.112.744
Nykredit, obligationslån - variabel rente	LIN	30.766.000	31.03.2033	0,2%	0	20.548.755
Nykredit, obligationslån - variabel rente	BISP	35.945.000	31.03.2048	0,3% *	0	35.756.171
Nykredit, obligationslån - variabel rente	BISP	4.008.000	31.03.2048	0,3%	0	3.735.458
Nykredit, obligationslån - variabel rente	BISP	5.014.000	31.03.2048	0,3%	0	4.560.276
Nykredit, kontantlån - fast rente	NVG	5.620.000	31.12.2050	1,1%	5.589.815	
Nykredit, kontantlån - fast rente	NVG	15.200.000	31.12.2050	1,0%	15.117.320	
Nykredit, obligationslån - fast rente	NVG	72.056.000	31.12.2050	1,0% *	72.056.000	
Nykredit, kontantlån - fast rente	BISP	7.221.000	31.12.2050	1,1%	7.182.216	
Nykredit, kontantlån - fast rente	BISP	36.900.000	31.12.2050	1,0%	36.699.284	
Nykredit, kontantlån - fast rente	LIN	7.560.000	31.12.2050	1,1%	7.519.395	
Nykredit, kontantlån - fast rente	LIN	61.650.000	31.12.2050	1,0%	61.314.658	
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP6	62.550.000	31.12.2050	1,0%	62.209.762	
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP6	15.889.000	31.12.2050	1,1%	15.813.607	
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP10	13.653.000	31.12.2050	1,1%	13.579.670	
Nykredit, kontantlån - fast rente	JTP10	48.600.000	31.12.2050	1,0%	48.335.642	
					345.417.370	284.374.028
Amortisering					-3.060.855	-2.086.044
Realkreditgæld i alt					342.356.516	282.287.985
Heraf						
Kortfristet gæld (forfald i det efterfølgende år)					7.887.059	7.472.615
Langfristet gæld					334.469.457	274.815.370
Andel af gæld med forfald senere end 5 år					305.165.696	239.620.077
Finansielle instrumenter					0	20.372.007
Realkreditgæld inkl. finansielle instrumenter					342.356.516	302.659.992

*Afdragsfrit



Noter til regnskab

Note

	<u>2020</u> (kr.)	<u>2019</u> (kr.)
15 Anden langfristet gæld (Finansielle kontrakter)		
Nykredit renteloft + renteswap	0	20.372.007
16 Andre forpligtelser		
Leje af bygninger	Leje indtil fraflytningsdato (kr.)	Tidligste ophørsdato
Hammerichsgade 14 (HCA)	29.033.510	31.01.2026
Rengøring af bygninger		
Julius Thomsens Plads 6 & 10, Hammerichsgade 14 (HCA), Bispetorvet 1-3	1.077.581	Pr. 01.04.2021 er tidligste ophørsdato 30.09.2021
	<u>1.077.581</u>	

Hjemfaldspligt m.m.

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



Særlige specifikationer

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	(kr.)	(kr.)
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	915.002	1.419.324
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arb.	89.668	11.451
Omk. til praktikpladsopsøgende arb. I alt	<u>1.004.670</u>	<u>1.430.775</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	223.073.261	215.881.298
Pension	35.531.127	35.173.444
Andre omkostninger til social sikring	4.663.754	4.263.915
Personaleomkostninger i alt	<u>263.268.142</u>	<u>255.318.657</u>
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	17.149.885	14.410.393
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	15.695.865	9.493.303
Honorar til revisor		
Honorar til lovpligtig revision	360.000	470.000
Andre ydelser end revision	24.800	55.578
Honorar til revisor i alt	<u>384.800</u>	<u>525.578</u>



SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Særlige specifikationer	2020 (kr.)	2019 (kr.)	2018 (kr.)	2017 (kr.)	I alt (kr.)
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV					
Indtægter	44.829.080	55.599.790	70.307.582	78.185.749	248.922.201
Lønomsomkostninger	-16.246.478	-23.304.239	-30.069.257	-31.929.672	-101.549.646
Andre direkte og indirekte omkostninger	-28.107.068	-30.369.135	-38.807.342	-45.999.896	-143.283.441
Resultat	475.534	1.926.416	1.430.983	256.181	4.089.116
Akkumuleret resultat fra år 2000	36.274.841	35.799.306	33.872.890	32.441.907	

Særlige specifikationer	2020 (kr.)	2019 (kr.)	2018 (kr.)	2017 (kr.)	I alt (kr.)
Indtægtsdækket virksomhed i udlandet - IDV					
Indtægter	2.742.563	3.238.412	4.613.441	6.863.604	17.458.020
Lønomsomkostninger	-1.283.597	-1.395.371	-1.987.846	-2.909.653	-7.576.467
Andre direkte og indirekte omkostninger	-902.403	-1.372.580	-2.345.954	-3.054.090	-7.675.028
Resultat	556.563	470.460	279.641	899.861	2.206.525
Akkumuleret resultat fra år 2015	3.139.525	2.582.963	2.112.502	1.832.861	

Særlige specifikationer	2020 (kr.)	2019 (kr.)	2018 (kr.)	2017 (kr.)	I alt (kr.)
Indtægtsdækket virksomhed i alt - IDV					
Indtægter	47.571.643	58.838.202	74.921.023	85.049.353	266.380.221
Lønomsomkostninger	-17.530.075	-24.699.610	-32.057.103	-34.839.325	-109.126.113
Andre direkte og indirekte omkostninger	-29.009.471	-31.741.716	-41.153.297	-49.053.986	-150.958.469
Resultat	1.032.097	2.396.877	1.710.625	1.156.042	6.295.640
Akkumuleret resultat fra år 2000	39.414.366	38.382.269	35.985.393	34.274.768	



SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikation af tilgange i årets løb

	Udstyr (kr.)
Nyt	0
Brugt	0

It- omkostninger, angivet i hele kr.

	2020	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	5.816.870	6.077.003
It- systemdrift	5.351.537	5.349.909
It- vedligehold	1.696.975	1.842.493
It-udviklingsomkostninger	449.388	295.962
Udgifter til it-varer til forbrug	6.814.229	3.360.743
I alt	20.128.999	16.926.111

