

# TECH COLLEGE AALBORG

CVR-nr. 46 99 40 51

Årsrapport

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse for 2010	24
Balance pr. 31.12.2010	25
Aktiver	25
Passiver	26
Egenkapitalopgørelse for 2010	27
Pengestrømsopgørelse for 2010	28
Noter	29
Hoved- og nøgletal	35
Særlige specifikationer	39

# Institutionsoplysninger

## Institution

Tech College Aalborg

Øster Uttrup Vej 1

9000 Aalborg

CVR-nr.: 46 99 40 51

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon: 72 50 10 00

Internet: [www.tcaa.dk](http://www.tcaa.dk)

E-mail adresse: [tcaa@tcaa.dk](mailto:tcaa@tcaa.dk)

## Institutionens formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens udbud omfatter erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser og tilgrænsende uddannelser primært inden for det tekniske område og landbrugs- og jordbrugsområdet samt den gymnasiale uddannelse til højere teknisk eksamen (HTX).

## Bestyrelse

Kurt T. Nielsen

Torben Nørgaard Christensen

Frede A. Hansen

Allan Winfeld

Jens Anthon Røjen

Keld Ramlov

Jens Kristian Andersen

Bo Christensen

Anna Kirsten Olesen

Martin Filt

Holger Rendbæk

Morten Ryom

Jakob Madsen

## Udpeget af:

Dansk Metal Aalborg

Dansk Industri

HORESTA (Dansk Erhverv)

TIB Nordjylland

Dansk Byggeri

TEKNIQ

Dansk EI-Forbund, Nordjylland

3F, Hotel og Restaurand, Aalborg

Aalborg Kommune

Repræsentant for skolens lærere

Repræsentant for skolens administrative personale

Elevrepræsentant

Elevrepræsentant

## Direktion

Direktør Lars Mahler

Vicedirektør Keld Skovsgård

Vicedirektør Lars Bregnehøj Hansen

Økonomichef Lotte Stenstrop

## Revision

PricewaterhouseCoopers, statsautoriseret revisionsaktieselskab

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2010 for Tech College Aalborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov nr. 951 af 2. oktober 2009 om institutioner for erhvervsrettet uddannelse og Bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af årsregnskab mv. (årsregnskabsloven), med de fravigelser, der fremgår af denne bekendtgørelse. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat samt pengestrømme.

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 29. marts 2011.

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

### Bestyrelse



Kurt T. Nielsen  
Formand



Torben N. Christensen  
Næstformand



Frede A. Hansen



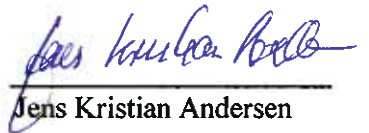
Allan Winfeld



Jens Anthon Røjen



Keld Ramlov




Jens Kristian Andersen



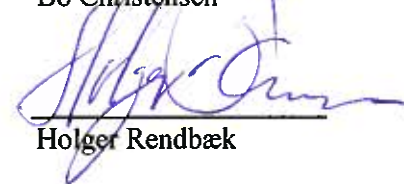
Bo Christensen



Anna Kirsten Olesen



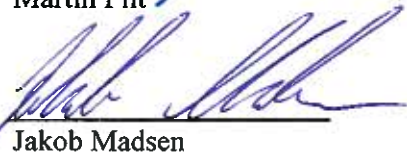
Martin Filt



Holger Rendbæk



Morten Ryom

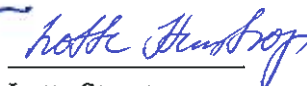


Jakob Madsen

### Direktion



Lars Mahler  
Direktør



Lotte Stenstrop  
Økonomichef



Lars Bregnehøj Hansen  
Vicedirektør



Keld Skovsgård  
Vicedirektør

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til bestyrelsen for Tech College Aalborg

Vi har revideret årsregnskabet for Tech College Aalborg for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 omfattende regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse., og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet og ledelsesberetningen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsetik jf. bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og i ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for skolens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

**Erklæring om udført forvaltningsrevision**

I forbindelse med den finansielle revision af Tech College Aalborgs årsregnskab og ledelsesberetning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Tech College Aalborg, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende for skolens virksomhed i 2010.

**Ledelsens ansvar**

Tech College Aalborgs ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved Tech College Aalborgs forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende for skolens virksomhed i 2010.

**Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision**

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1293 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Tech College Aalborg har etableret forretningsgange, der understøtter en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået Tech College Aalborgs rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende for skolens virksomhed i 2010.

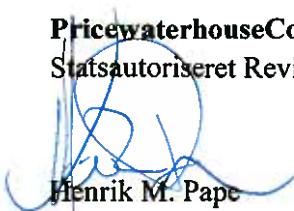
**Konklusion**

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater ikke er dokumenterede og dækkende for skolens virksomhed i 2010.

Aalborg, den 29. marts 2011

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Henrik M. Pape

statsautoriseret revisor

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal (t.kr.)	2006	2007	2008	2009	2010
Omsætning i alt	494.254	482.583	473.055	421.965	445.787
Omkostninger i alt	482.313	465.903	461.126	415.147	445.616
Driftsresultat før finansielle poster	11.941	16.680	11.929	6.818	172
Resultat af finansielle poster	-7.801	-7.682	-6.117	-4.559	-5.652
Resultat før ekstraordinære poster	4.140	8.998	5.811	2.259	-5.481
Resultat af ekstraordinære poster	0	0	10.711	0	17.411
Årets resultat	4.140	8.998	16.523	2.259	11.930
Anlægsaktiver i alt	487.991	489.873	471.869	392.587	393.315
Balancesum	609.930	623.084	623.366	529.553	547.510
Investeringer i materielle anlægsaktiver	13.870	26.298	12.496	16.582	27.306
Egenkapital	222.305	231.301	250.303	235.491	247.421
Hensatte forpligtelser	0	8.065	8.065	5.665	7.940
Langfristede gældsforpligtelser	238.354	227.676	212.735	148.629	140.697
Kortfristede gældsforpligtelser	149.271	156.043	152.264	139.768	151.452

### Pengestrømsforhold

Driftsaktivitet	39.217	39.574	16.665	14.102	8.586
Investeringsaktivitet	-12.607	-20.993	15.774	-16.708	4.690
Finansieringsaktivitet	-12.753	-12.793	-14.119	2.117	-7.639
Årets ændring i likviditet	13.857	5.789	18.320	-489	5.637

### Nøgletal (2006 = index 100)

Overskudsgrad (%)	0,8%	1,9%	1,2%	0,5%	-1,2%
Likviditetsgrad (%)	81,7%	85,4%	99,5%	98,0%	101,8%
Soliditetsgrad (%)	36,4%	37,1%	40,2%	44,5%	45,2%
Finansieringsgrad (%)	49,0%	46,9%	45,5%	38,3%	36,4%
<i>Index antal elever i alt</i>	<i>100,0</i>	<i>96,7</i>	<i>92,9</i>	<i>77,5</i>	<i>83,6</i>
<i>Index antal ansatte</i>	<i>100,0</i>	<i>98,3</i>	<i>96,0</i>	<i>81,5</i>	<i>87,8</i>
<i>Index antal årselever pr. årsværk - udd.</i>	<i>100,0</i>	<i>98,7</i>	<i>98,7</i>	<i>100,0</i>	<i>99,1</i>

### Aktivitetmæssige nøgletal

Årselever – primære uddannelser	4.185	3.963	3.830	3.108	3.322
Årselever – kostafdeling	130	149	136	169	166
Årselever – øvrige uddannelser	345	396	364	333	407
<b>Årselever i alt</b>	<b>4.660</b>	<b>4.508</b>	<b>4.330</b>	<b>3.610</b>	<b>3.895</b>

## Hoved- og nøgletal

Omkostninger pr. 100 årselever	2006	2007	2008	2009	2010
Undervisningens gennemførelse	6.449.152	6.236.006	6.784.096	7.176.606	7.191.053
Ledelse og administration	1.225.747	910.171	987.543	1.399.695	1.124.831
Bygningsdrift	1.492.903	2.098.862	2.245.903	2.436.880	2.564.901

### Årsværk fordelt på

Antal årsværk – primære uddannelser	549	535	515	417	456
Antal årsværk – kost afdeling	7	7	8	8	8
Antal årsværk – ledelse og administration	99	83	85	87	95
Antal årsværk – øvrige medarbejdere	69	87	87	78	77
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b>724</b>	<b>712</b>	<b>695</b>	<b>590</b>	<b>636</b>

<b>Årselever/årsværk - uddannelser</b>	<b>8,3</b>	<b>8,1</b>	<b>8,1</b>	<b>8,3</b>	<b>8,2</b>
<i>Ansatte på sociale klausuler i %</i>	<i>3,9%</i>	<i>3,9%</i>	<i>4,6%</i>	<i>4,9%</i>	<i>4,1%</i>

### Årsværk pr. 100 årselever

Institutionen i alt	15,54	15,79	16,05	16,34	16,33
Undervisningens gennemførelse	12,12	12,27	12,28	12,12	12,23
Markedsføring	0,13	0,11	0,1	0,12	0,16
Ledelse og administration (incl. administrative fællesskaber)	2,19	1,9	2,03	2,53	2,54
Bygningsdrift	1,35	1,81	1,91	2,12	1,88
Aktiviteter med særlige tilskud	0,04	0,07	0,07	0,03	0,03
Kostafdeling	5,38	4,7	5,88	4,73	4,82

### Lønomkostninger (t.kr.)

Undervisningens gennemførelse	224.522	221.862	219.872	186.054	201.097
Kostafdeling	3.094	3.230	3.414	3.940	4.283
Øvrige	57.884	63.692	63.049	63.716	64.925
<b>Lønomkostninger i alt</b>	<b>285.500</b>	<b>288.784</b>	<b>286.335</b>	<b>253.710</b>	<b>270.305</b>

### Lønomkostninger pr. årselev

Lønomkostninger i alt	61.266	64.060	66.128	70.280	69.398
Undervisningens gennemførelse	49.563	50.897	52.425	54.070	53.928
Kostafdeling	23.800	21.678	25.103	23.314	25.801
Øvrige	12.421	14.129	14.561	17.650	16.669

## Hoved- og nøgletal

I 2006 indgår refusionsmomsen under statstilskud i omsætningen og udgør 24,8 mio. kr. Fra og med 2007 indgår refusionsmomsen i balancen.

Indtægter og omkostninger vedr. kost og logi på AMU kurser er tidligere bogført i balancen, men indgår fra 2007 i resultatopgørelsen under såvel omsætning som driftsomkostninger. Beløbet udgør 3,1 mio. kr. i 2007, 5,1 mio. kr. i 2008, 8,9 mio. kr. i 2009 og 5,5 mio. kr. i 2010.

I perioden 2006-2008 indgår tal vedrørende Nordjyllands Erhvervsakademi (NOEA) i såvel resultatopgørelse som balance. NOEA blev udspaltet pr. 1/1-2009, hvorfor de realiserede tal for 2009 og 2010 ikke indeholder tal vedrørende NOEA.

Ovenstående ændringer medfører, at hoved- og nøgletal herfor ikke er direkte sammenlignelige med tidligere år.

### Skolens hovedaktiviteter

Tech College Aalborgs hovedaktiviteter består af følgende uddannelsesområder:

- Ungdomsuddannelserne (EUD, HTX m.v.)
- Skolepraktik
- Voksenuddannelserne (Åben uddannelse, Arbejdsmarkedskurser)
- Indtægtsdækket virksomhed
- Projekter

Desuden indgår TCAA i forskellige samarbejder og projekter med andre undervisningsinstitutioner og virksomheder.

Tech College Aalborg udfører IT-opgaver for SOSU Nord og VUC som en del af et administrativt fællesskab. Endvidere udføres IT-opgaver efter leverandørmodellen for Erhvervs Akademiet Technology & Business ved UCN, Mariagerfjord Gymnasium og 7 SOSU-skoler.

Tech College Aalborg har i 2010 oprettet Indkøbsfællesskab Nord, som udfører indkøbs- og vejledningsopgaver for SOSU Nord, VUC og Tietgenskolen.

Tech College Aalborg udfører desuden løn-opgaver for Sosu Nord og har primo 2011 etableret et administrativt fællesskab vedrørende lønadministration.

## Ledelsesberetning

### Elevoverblik

Tech College Aalborg har i 2010 udført aktiviteter indenfor følgende skoleområder:

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>Antal</b>	<b>Antal</b>
	<b>Årselever</b>	<b>Årselever</b>
Auto College (Bil, fly og andre transportmidler)	275	243
Construction College (Bygge og anlæg)	628	590
Metal College (Produktion og udvikling)	365	364
Food College (Mad til mennesker)	399	378
Agri College (Dyr, planter og natur)	219	185
Style & Wellness samt Dental College (Krop & stil samt Sundhed, omsorg og pædagogik)	235	217
Technology College (Strøm, styring og it)	446	418
Media College (Medieproduktion)	303	272
Teknisk Gymnasium	703	650
Tech College Mariagerfjord	86	101
Act2Learn	0	18
Stabe	89	33
<b>Ordinære uddannelser og øvrige aktiviteter, i alt *</b>	<b>3.748</b>	<b>3.469</b>
Kostafdeling	166	169
<b>Årselever i alt</b>	<b>3.914</b>	<b>3.638</b>
Heraf indberettet via TCAA, men udd. gennemført på andre institutioner	-19	-28
<b>Årselever indtægsgrundlag</b>	<b>3.895</b>	<b>3.610</b>
<b>*Ordinære uddannelser og øvrige aktiviteter, i alt kan specificeres som følger:</b>		
Ordinære uddannelser	3.342	3.118
Øvrige aktiviteter	406	351
<b>Ordinære uddannelser og øvrige aktiviteter, i alt</b>	<b>3.748</b>	<b>3.469</b>

Det samlede antal årselever er steget fra 3.638 til 3.914, en stigning på 276 årselever i forhold til sidste år, hvilket skyldes en stigning i antallet af årselever på alle skoleområder med undtagelse af Mariagerfjord. Væsentligst er der en stigning på skole/praktik elever fra 115 i 2009 til 215 i 2010 samt en stigning i HTX-elever fra 650 i 2009 til 703 i 2010.

Det samlede antal årselever på ordinære uddannelser udgjorde 3.342, hvilket er en stigning i forhold til 2009 på 224 årselever.

## Ledelsesberetning

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Tech College Aalborgs driftsresultat for regnskabsåret 2010 udviser et overskud på 11,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 9,6 mio. kr. i forhold til 2009. Af driftsresultatet vedrører 17,4 mio. kr. en ekstraordinær indtægt ved salg af ejendommen Sankelmarksgade 3-5, idet HTX er flyttet herfra til nye lejede lokaler i C.A. Olesensgade.

Som følge af den ekstraordinære indtægt ved salg af ejendom i foråret 2010 besluttede skolen at fremrykke nogle planlagte bygningsrenoveringer fra årene 2011-2012 til 2010, bl.a. renovering af skolehjem, udskiftning af alarmsystem, etablering af adgangskontrol m.v. Endvidere er opgradering af skolens trådløse netværk fremskyndet. Udgifterne hertil samt udgifter i forbindelse med flytning af HTX påvirker driftsresultatet negativt i 2010 med ca. 7 mio. kr.

Regeringen pålagde i foråret 2010 - som led i den nye genopretningsplan - ekstraordinære besparelser på 1% på alle undervisningsområder i 2010. Derudover blev der pålagt besparelser på alle undervisningsområder på grund af merudgifter i Barselsfonden i 2009. "1% besparelsen" er effektueret som 1% af alle udbetalte taxametertilskud vedrørende 2010, mens besparelsen vedrørende Barselsfonden er beregnet af Undervisningsministeriet ud fra antallet af årsværk og uddannelsesaktivitet på institutionerne. For Tech College Aalborg udgør tilskudsreduktionen vedrørende "1% besparelsen" 3,6 mio. kr. mens reduktionen vedrørende Barselsfonden udgør 0,6 mio. kr. Besparelserne er først udmøntet likviditetsmæssigt i 2011, men Tech College Aalborg har - i overensstemmelse med opfordring fra Danske Erhvervsskoler - valgt at driftsføre besparelsen i 2010, da udgiften reelt kan henføres til dette år. Disse besparelser påvirker således også det ordinære driftsresultat negativt med 4,2 mio. kr.

Det EUD kvalitetsudviklingstilskud, som blev vedtaget i forbindelse med globaliseringsaftalen i november 2009, udgjorde for Tech College Aalborg 4,8 mio. kr. Beløbet er et fast årligt beløb i 2010-2012 og er beregnet på baggrund af skolens relative andel af det samlede antal årselever på erhvervsuddannelserne. Beløbet er i 2010 anvendt til en række målrettede indsatser til at øge kvaliteten af EUD, herunder kvalitetssikring af skolepraktik, hovedforløb, grundforløb/erhvervsklar samt kompetenceudviklingsprojekter for det pædagogiske personale.

Det samlede antal årselever på ordinære uddannelser og øvrige aktiviteter i alt i 2010 udgør 3.748, hvilket er en stigning med 276 årselever i forhold til 2009. I øvrigt henvises til oversigt og beskrivelse af årselevudviklingen på side 9.

Den samlede omsætning på øvrige aktiviteter udgjorde 53,0 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til 2009 på 11,4 mio. kr. Aktiviteten på AMU-kurser er forøget med 5% fra 27,4 mio. kr. til 28,7 mio. kr. i 2010. IDV er forøget med 69% fra 7,8 mio. kr. til 13,2 mio. kr. i 2010. Stigningen kan primært henføres til en væsentlig forøget aktivitet indenfor Ungeindsatsen.

Skolens samlede likvide beholdning (inkl. finansielle omsætningsaktiver og driftskredit) ultimo 2010 udgør 125,7 mio. kr., hvilket er en stigning i forhold til ultimo 2009 på 5,7 mio. kr. Den likvide beholdning er positivt påvirket af salget af ejendommen Sankelmarksgade.

Skolens ledelse anser driftsresultat og likviditet for tilfredsstillende.

# Ledelsesberetning

## Særlige risici

### Driftsrisici

De væsentligste risici udgøres af indtægter afledt af undervisningen, idet det fortsat er svært at skaffe praktikpladser. Samt det forhold at Tech College Aalborg ikke er aftalepart for ansattes ansættelses- og lønforhold.

Skolens indtægter består primært af taxameterindtægter til undervisning og fællesdrift samt deltagerbetaling for arbejdsmarkedsuddannelser og indtægtsdækket virksomhed. Taxameterindtægterne finansieres af Undervisningsministeriet i henhold til gældende finanslov og udløses på grundlag af årselever og studenterårsværk. Af den samlede omsætning udgør tilskud fra Undervisningsministeriet 82,7 % i 2010 (85,5 % i 2009).

Løn og ansættelsesforhold vedrørende ansatte aftales på skolens vegne af Finansministeriet. Dette indebærer, at der nødvendigvis ikke er sammenhæng mellem lønstigninger og taxameterindtægter.

Skolen har finansieret ejendomme med 148 mio. kr., heraf 115 mio. kr. i flexlån (P 20). Endvidere er der placeret midler på aftaleindsud og på driftskonti.

Skolens væsentligste egne driftsrisici er således:

- At sikre en stabil tilgang af elever og kursister for opretholdelse og udvikling af årselevtallet.
- Løbende at opretholde en forsvarlig balance mellem taxametertilskud og institutionens udgifter, hvoraf den største del udgør løn og gager.
- At vurdere den finansielle situation og placere lån og indestående bedst muligt.

Budgetmæssigt må der kalkuleres med usikkerhed i forhold til mix og aktivitetsniveau på kurser målrettet den voksne målgruppe.

### Finansielle risici

Skolen har disponeret ca. 78 % af restgælden på realkreditlån som rentetilpasningslån. Størstedelen heraf omlægges med 20 % årligt. Restgælden på disse lån var pr. 31.12.2010 på 115 mio. kr.

# Ledelsesberetning

## Videnressourcer

Tech College Aalborg er som vidensorganisation meget afhængig af at kunne tiltrække, udvikle og fastholde medarbejdere med et højt kompetenceniveau.

En veluddannet medarbejderstab er grundlaget for at kunne levere uddannelse til elever og kursister af høj kvalitet. For at sikre et højt kompetenceniveau hos medarbejderne foregår en systematisk afdækning af medarbejdernes behov for kompetenceudvikling ved en årlig medarbejderudviklingssamtale. Desuden afholdes teamudviklingssamtale med alle medarbejdere for at understøtte kvaliteten i skolens opgavevaretagelse, der er organiseret i teams. I forhold til skolens pædagogiske ledere er der i 2010 opstartet et lederudviklingsforløb, der sætter fokus på krav og forventninger til chefer og teamlederens rolle i forbindelse med implementering af strategi 2012-2014. Desuden er flere ledere i gang med individuelle udviklingsforløb.

Skolen arbejder systematisk med fastholdelse af medarbejdere med udgangspunkt i skolens sygefraværspolitik. Der gennemføres samtaler med medarbejdere, der har mere end 20 dages sammenhængende fravær eller 5 perioder i løbet af 1 år. Skolens samlede fravær var i 2010 på 3,2% inklusiv barnets 1. og 2. sygedag, hvilket er uændret fra 2009.

Skolen arbejder professionelt med rekruttering. For at sikre, at de bedst kvalificerede medarbejdere ansættes, gennemføres ved mange ansættelser systematisk afdækning af ansøgernes kompetencer bl.a. via brug af personprofilanalyser.

## Miljøforhold

Skolen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra institutionens drift, og der arbejdes målrettet på at forbedre studie- og arbejdsmiljø for elever og ansatte. Som eksempel herpå er der i 2010 bl.a. etableret miljøforbedringer på Metal College på Sigrid Undsetsvej.

## Sociale klausuler

I 2003 var måltallet for ansatte indenfor det rummelige arbejdsmarked i den offentlige sektor 3,5 %. Ifølge Personalestyrelsen er der ikke efterfølgende fastsat måltal. Skolen havde pr. 31.12.2010 ansat 10,7 % indenfor det rummelige arbejdsmarked. I tallet indgår såvel midlertidige som varige ansættelser, virksomhedspraktikker og §56 aftaler.

## Vedligeholdelsesplaner

Skolen har udarbejdet vedligeholdelsesplaner, der løbende revurderes i forhold til bygningernes tilstand og udviklingen på de enkelte uddannelsesområder. I 2010 er HTX fraflyttet adressen Sankelmarksgade og flyttet til nye omgivelser i C.A. Olesensgade, ligeledes i Aalborg midtby. Årsagen hertil var pladmangel men i høj grad også de store vedligeholdelsesomkostninger det var nødvendige at afholde, såfremt bygningen fremadrettet skulle være attraktiv for brugerne. I 2010 er der gennemført en række større renoveringsopgaver, bl.a. færdigrenovering af Skolehjemmet Rørdalsvej, nye bade- og omklædningsfaciliteter på Agri College på Struervej, miljøforbedringer på Metal College på Sigrid Undsetsvej, parkeringsarealer på Rørdalsvej, indretning af robotcenter samt gulvrenovering på Øster Uttrupvej. I 2010 har skolen endvidere påbegyndt et nybyggeri for Dental, Style & Wellness College på Rørdalsvej samt påbegyndt en total renovering af bygning E på Food College ligeledes på Rørdalsvej. Derudover er der udført andre vedligeholdelsesarbejder i henhold til vedligeholdelsesplanen.

# Ledelsesberetning

## Forsøgs- og udviklingsaktiviteter

Tech College Aalborg er som den største erhvervsskole i Region Nordjylland med i mange forskellige kommunale og regionale udviklingsprojekter. Derudover har den politiske dagsorden præget de udviklingsaktiviteter, der er foregået på EUD. Udfordringer som fastholdelse, elevtrivsel, kvalitet i undervisningen og praktikpladmanglen har været rammesættende for en del af det pædagogiske arbejde på EUD i 2010.

De vigtigste forsøgs- og udviklingsaktiviteter har i 2010 været:

- **Tiltag om elevtrivsel og undervisningsmiljø** - I første halvår 2010 gennemførte 20 EUD lærere forløbet "Motivationspædagogik - hele vejen rundt om eleven". Dette forløb var en del af et projekt med Fastholdeskaravanen, et samarbejde mellem Integrations- og Undervisningsministeriet. De 20 lærere fik en række redskaber til at arbejde mere målrettet med trivsel og motivation i den daglige undervisning. Efterfølgende er erfaringerne spredt til andre colleger. Forsøgs- og udviklingsprojektet "Ung til ung - mentorordning der virker" blev færdiggjort i 2010. Her er der ligeledes arbejdet med klassen/holdet som rammen for det sociale skolemiljø.
- **Socialfondsprojektet: Unge i uddannelse** - Det store EUD-projekt i regi af Nordjyske Erhvervsskoler, et projekt der arbejder med forskellige sider af EUD. De vigtigste resultater i 2010 har været:
  - 125 lærere fra Regionens erhvervsskoler har gennemført et 3 dages udvidet kontaktlærerkursus med fokus på arbejdet med de sociale og personlige kompetencer. Tech College Aalborg har haft omkring 25 lærere med, som alle har haft stort udbytte af kurset.
  - Karrierelinien på Tech College Aalborg er blevet videreudviklet og startede for anden gang i 2010. Nyskabelser var bl.a. at Young Enterprise blev rammen omkring elevernes arbejde med innovation og iværksætteri. Tech College Aalborg er den første tekniske skole på EUD niveau, som deltager i Young Enterprise og der er allerede opnået flotte resultater.
  - Projekter med folkeskoler udenfor den normale introduktion og brobygning. Under projekt "Unge i uddannelse" er der startet 10 mindre udviklingsprojekter, hvor lærere fra folkeskoler og lærere fra bl.a. Tech College Aalborg arbejder sammen om forløb og aktiviteter i folkeskoler. Det giver godt kendskab til hinanden, gode pædagogiske oplevelser for lærerne og spændende forløb for eleverne.
- **EUD - også en vej til videreuddannelse.** Et regionalt projekt, som blev afsluttet i 2010. Projektet har givet øget samarbejde mellem EUD og de videregående uddannelser, et samarbejde Tech College Aalborg kan drage nytte af ved implementering af bl.a. EUX uddannelserne i 2011.
- **FVU på EUD** - Ligeledes et regionalt projekt, som har understøttende undervisning i dansk og matematik som fokus. Med projektet er der mulighed for at tilbyde alle elever, der har behov - ekstra undervisning - som supplement til deres grundforløb. Mange elever har i 2010 benyttet sig af dette og projektet har ligeledes været omdrejningspunkt for læsevejlederindsatsen på Tech College Aalborg.

## Ledelsesberetning

- **Praktikpladsjagten** - Finanskrisen havde sat sine spor på udviklingen på praktikpladsområdet i 2009, og det var derfor vigtigt at gøre en ekstra indsats i 2010. En af indsatserne har været Praktikpladsjagten, et stort projekt støttet af Region Nordjylland. Regionens erhvervsskoler har samarbejdet siden juni 2010 om kontakt og opsøgning af ca. 5.000 ikke godkendte og godkendte virksomheder i regionen. Resultaterne har været fine. Tech College Aalborg endte med en stigning i registrerede uddannelsesaftaler på 33% i forhold til 2009. En anden del af projektet har været kompetenceudvikling af skolepraktikinstruktører, stor kampagne for flere praktikpladser i TV, radio m.v.
- **Elevplan, kurser for kontaktlærere, vejledere m.v.** - Skolens KIU gruppe og centrale elevpladskonsulent har haft ekstra fokus på arbejdet med følgende:
  - Beskrivelse og kvalitetssikring af undervisningsaktiviteter i Elevplan
  - "Hands on" kurser for kontaktlærere om brugen af elevplan i arbejdet med elevernes uddannelsesplaner m.v.
  - Kvalitetssikring af procedurer og beskrivelser af skolepraktik
  - Introforløbene ved start på EUD-grundforløb
  - Registrering af og opfølgning på fravær

Mange af de beskrevne aktiviteter vil fortsætte i 2011, bl.a. som del af skolens handlingsplan for øget gennemførelse.

### Diplomuddannelse-pædagogisk kompetenceudvikling

I 2010 blev udbudt og gennemført et nyt diplommodul for skolens EUD-lærere. Skolen har de seneste år gennemført systematisk pædagogisk opkvalificering via pædagogiske diplommoduler, bl.a. understøttet af kvalitetsudviklingsmidlerne. Diplommodulerne udbydes og gennemføres af VIA University College i samarbejde med skolen. Formålet er at løfte og udvikle de samlede pædagogiske kompetencer indenfor EUD- og AMU-uddannelserne.

### Forretningsudvikling

Forretningsudviklingen har gennem året haft fokus på at skabe gennemføringsmodeller/uddannelsesmodeller, der kan tilgodese uddannelsesrammerne for ledige (6 ugers selvvalgt uddannelse). Ligeledes er der skabt et styrket samarbejdsgrundlag med jobcentrene. Parallelt med at der konceptudvikles moduler sammen med virksomhederne, er der ligeledes lagt energi i at bidrage til VEU-centrets indsatsområder gennem fællesudbud af aktiviteter sammen med øvrige institutioner i Nordjylland. Pga. lavkonjunktoren er der afsat et øget ressourceforbrug til at skabe dialog med virksomhederne om uddannelsesplanlægning for medarbejdere. Tech College Aalborg indgår i et regionalt partnerskabsprojekt sammen med øvrige erhvervsskoler i Nordjylland, hvor der besøges et samlet antal små og mellemstore virksomheder, i alt ca. 3.700 stk.

**Tech Energy Aalborg:** Technology- og Construction College har etableret et samarbejde, der har fokus på energi-området. Initiativet samler håndværkere og rådgivere om energirigtige løsninger gennem kursusrvirksomhed og konsulenttydelser. De første kurser og konferencer er allerede gennemført med succes. Tech Energy Aalborg har markeret sig gennem strategiske samarbejder med flere aktører på området, herunder energiforsyningsvirksomhederne, Aalborg Kommunes forsyningsafdeling, offentlige- og rådgivningscentre m.fl. På Tech College Aalborg varetager Tech Energy Aalborg ligeledes et besparelsesprogram, der skal medvirke til at reducere energiforbruget på skolens afdelinger. Der er pt. påvist et stort besparelsespotentialt ved en relativ lille investering i energirigtige løsninger.

# Ledelsesberetning

## Internationale aktiviteter

I løbet af 2010 har fokuspunktet i globaliseringsindsatsen på Tech College Aalborg været international mobilitet, herunder specielt den udgående del, hvor lærere og elever fra skolens college og HTX rejser ud til partnerskoler, organisationer eller virksomheder i udlandet i forbindelse med dansk- og EU-finansierede uddannelses- eller praktikophold af kortere eller længere varighed. I årets løb har 5 lærere og uddannelsesansvarlige deltaget i officielle EU-studieture rundt om i Europa for at indhente faglig inspiration og danne internationale netværk, og ca. 100 lærere har deltaget i korte udlandsophold i forbindelse med internationale projekter og studieture arrangeret af Tech College Aalborg selv. I den mere eksotiske ende har Food College Aalborg i 2010 etableret et lovende nyt samarbejde med Culinary Academy i Sydkorea. I forhold til lærerne bliver udfordringen fremover at få de internationale aktiviteter spredt ud på en bredere kreds af lærere og dermed bedre forankret på skolen.

På elevsiden har HTX som noget nyt etableret en rejseklasse, hvor eleverne tilbringer første halvår af 2.g på et college i Australien. Første hold med ca. 20 elever sendes afsted i efteråret 2011. Studieture for eleverne er steget kraftigt i omfang og indgår nu som fast aktivitet på Karrierelinien, på flere EUD-grundforløb og på HTX. I 2010 sendte skolen samlet 364 elever på studietur. En tilsvarende stigning ses i elevernes deltagelse i korte udlandsophold under EU-programmerne Leonardo og Comenius. Samtidig må der desværre konstateres en nedgang i elevernes brug af den danske PIU-ordning, som giver mulighed for at afvikle dele af praktikken i udenlandske virksomheder og dermed opnå vigtige sproglige, kulturelle og faglige kompetencer, som efterspørges i erhvervslivet. Fremadrettet skal der arbejdes endnu mere systematisk på at informere eleverne om de mange muligheder for at deltage i internationale aktiviteter som led i deres uddannelse og på at motivere dem til at gøre brug af de konkrete tilbud.

Ved udgangen af 2010 har skolen i to år foretaget en opgørelse over international mobilitet i form af et såkaldt "Mobilitetsbarometer", således at det nu er muligt at sammenligne aktiviteten over tid. Fra 2009 til 2010 kan der konstateres en pæn fremgang for så vidt angår udgående mobilitet. Omkring 31% af lærerne deltog i udgående mobilitet mod 17% i 2009, og for elevernes vedkommende steg deltagelsen fra ca. 3% til ca. 15% blandt andet på grund af de nævnte studieture. Den indgående mobilitet i form af gæster på Tech College Aalborg steg tilsvarende med 11% på lærersiden og ca. 3% for elevernes vedkommende. Selvom der ikke er specifik statistik på dette felt på landsplan, må det konstateres, at skolen ligger pænt i forhold til international mobilitet sammenlignet med landets øvrige erhvervsskoler.

Også den internationale projektvolumen er vokset. I alt havde Tech College Aalborg 7 løbende bevillinger under EU's internationale programmer i 2010 og mod slutningen af året var hele 9 nye mobilitets- og udviklingsprojekter under udarbejdelse med henblik på ansøgningsrunden i starten af 2011.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

# Ledelsesberetning

## Forventet udvikling

### Strategi 2012-2014

I 2010 har skolens ledelse taget hul på strategiarbejdet for de kommende år, og ved årets udgang forelå strategiplanen i form af den færdige strategifolder 2012-2014.

I løbet af året har ledelsen arbejdet med at analysere rammevilkår og tendenser internt på skolen og i det omgivende samfund. Resultaterne af analysearbejdet har dannet grundlag for udvikling af strategien. Endvidere har ledelsen gennemført en række interne processer, hvor repræsentanter for skolens interne interessenter (chefer, teamledere, medarbejdere og elever) har været involveret i arbejdet med at udvikle og forme strategien.

Strategi 2012-2014 indeholder fire overordnede temaer: Fornyelse, Fleksibilitet, Nye alliancer og Organisationsudvikling.

I 2011 arbejder ledelsen og skolens decentrale colleger med at udfolde strategiens temaer. I første halvdel af året udvikles og beskrives indsatser og handlinger, der præsenteres for bestyrelsen medio juni. Herefter arbejder collegerne videre med at beskrive implementeringen. Konkret udarbejdes en handlingsplan for hvert college. Handlingsplanerne er klar ved udgangen af året og implementeringen af disse finder sted i 2012-2013.

### Målsætninger og forventninger for det kommende år

Skolens budget for 2011 udviser et resultat på -2 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på -0,5 %.

Som følge af regeringens genopretningsplan er der i 2011 indarbejdet et generelt effektiviseringskrav på alle taxametre på 0,6%. Derudover er der i taxametrene indarbejdet en række generelle besparelser på baggrund af konsulentrapporter vedrørende bl.a. indkøbs effektivisering, VEU-digitalisering, administrative fællesskaber, digitalisering af SU, ambitiøs IT, Statens Elevkvoteordning m.v. I forbindelse med den endelige finanslov blev der - ud over de reduktioner, der lå i finanslovsforslaget - vedtaget en et-årig dispensationsbegrænsning på taxametre på 1,5% udmøntet i en yderligere reduktion af taxametrene i forhold til taksterne i finanslovsforslaget. Samtidig blev der vedtaget en række indirekte besparelser vedrørende især voksen- og efteruddannelsesområdet. Tech College Aalborg arbejder i 2011 på at tilpasse omkostningerne til de reducerede taxameterindtægter, således at der fra 2012 og fremefter igen kan forventes et overskud på skolens drift.

Efter færdiggørelse af skolens budget er der truffet beslutning om køb af ejendommen Sigrid Undsetsvej, hvor Metal College sidder til leje. Købet vil have en positiv effekt på skolens driftsresultat for 2011 på ca. 3,5 mio. kr.

## Ledelsesberetning

Skolens forventninger til det samlede antal årselever vedrørende de ordinære elever (incl. Skolepraktik) i 2011 udgør 3.239, hvilket er et fald på 103 årselever sammenlignet med regnskab 2010.

I budgettet for 2011 er indlagt en forventning om et fald på øvrige aktiviteter på EUD-området på 9,6 mio. kr. svarende til 22% i forhold til 2010. Det er især på AMU-aktiviteten, der forventes en nedgang.

I forbindelse med globaliseringsaftalen tilføres skolen i 2011 og 2012 et kvalitetsudviklingstilskud, som afløser en række puljer fra foregående år. Beløbet for 2011 forventes at udgøre det samme som for 2010, hvor skolen modtog 4,8 mio. kr. Beløbet er indregnet i budgettet for 2011.

Der er i budgettet for 2011 indlagt et finansielt beredskab på 4,3 mio. kr. til imødegåelse af usikkerheder, herunder ændringer i de lovgivningsmæssige forudsætninger, ændring af mix i omsætningen, selvrisko på statens selvforsikringsordning og ændring i renteniveau på kassekredit og flex-lån. Besparelserne på efteruddannelse på finansloven indikerer, at der kan ske ændringer i efteruddannelsesaktiviteter, idet virksomhedernes motivation til at sende medarbejdere på efteruddannelse påvirkes af besparelserne. Endvidere vil udviklingen på de finansielle markeder få indvirkning på såvel renteindtægter som renteudgifter i forhold til det budgetterede.

Skolens investeringer er budgetlagt til 69,1 mio. kr. Bygningsinvesteringer udgør 62,0 mio. kr., hvoraf ny bygning til Style & Wellnes og Dental College udgør den væsentligste del. Alle investeringer forventes at blive finansieret over driftskrediten. Efter budgettets vedtagelse er der truffet beslutning om køb af ejendommen Sigrid Undsetsvej, hvor Metal College sidder til leje. Investeringen vil delvist blive finansieret med realkreditlån.

Aktiver med en anskaffelsespris under 50 t.kr. udgiftsføres.

### Usikkerheder

Den økonomiske krise har i en årrække påvirket aktivitetsniveauet i samfundet negativt og reduceret antallet af indgåede praktikpladser. Siden der i sommeren 2009 blev indført en bonusordning for hver uddannelsesaftale er denne udvikling vendt. Til gengæld ses en øget usikkerhed omkring aktivitet på efteruddannelsesområdet bl.a. p.g.a. finansloven, hvorfor der må forventes en ændring i såvel antal som mix af årselever og efteruddannelsesaktiviteter.

Med ca. 115 mio. kr. placeret i variabelt forrentede lån, må der kalkuleres med en vis usikkerhed i de finansielle udgifter. Endvidere afspejles udviklingen på de finansielle markeder i indlånsrentesatserne.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tech College Aalborg er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1451 af 13. december 2006 om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse. Jf. bekendtgørelsen er årsrapporten udarbejdet i henhold til bestemmelserne i lov om erhvervsdrivende virksomheders aflæggelse af regnskab for regnskabsklasse C (store virksomheder) med de fravigelser, der fremgår af denne bekendtgørelse.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

### Institutionssammenslutninger

Ved sammenlægning med andre uddannelsesinstitutioner er den regnskabsmæssige behandling heraf sket efter "Sammenlægningsmetoden", som indebærer, at institutionernes bogførte værdier og forpligtigelser sammenlægges uden hensyntagen til eventuelle omvurderinger. I forbindelse hermed foretages harmonisering af anvendt regnskabspraksis samt regulering for forventede gældseftergivelse mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Statstilskud, deltagerbetaling samt andre indtægter mv.

Statstilskud indregnes i takt med, at institutionen modtager statstilskud fra Undervisningsministeriet for finansåret. Statstilskud, der vedrører andre perioder, periodiseres.

En række tilskud til eksempelvis fællesomkostninger udbetales tidsmæssigt forskudt i forhold til aktiviteten. Disse tilskud indregnes i det finansår, som Undervisningsministeriet henfører tilskuddet til.

Deltagerbetaling og andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet. Deltagerbetaling og andre indtægter mv., der vedrører andre perioder, periodiseres.

### Omkostninger, generelt

Omkostninger indregnes i takt med afholdelse. Omkostningerne omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning (indtægter), herunder løn og andre lønafhængige omkostninger, afskrivninger og øvrige omkostninger.

Omkostningerne er fordelt på formålene:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter m. særlige tilskud (inkl. IDV)
- Kostafdeling

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på medgåede timer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger og andre finansielle omkostninger, realiserede kurstab vedrørende værdipapirer, omlægning af langfristede gældsforpligtigelser og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisationstillæg vedrørende prioritetsgæld.

### Kursgevinst ved indfrielse af statslån

Kursgevinst ved indfrielse af statslån omfatter kursgevinsten ved indfrielsen af rente- og afdragsfrie statslån.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, undervisningsudstyr, andet udstyr og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien udgør maksimalt 50% af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-60 år
Inventar og andet udstyr	3-15 år
Undervisningsudstyr	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	over lejeperiode

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis undervisningens gennemførelse, udvikling og markedsføring, ledelse og administration, bygningsdrift, særlige tilskud, samt skolehjem.

Aktiver med en kostpris under 25.000 kr. excl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til laveste værdi af henholdsvis kost- eller dagspris. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Landbrugsbeholdninger er værdiansat til normalhandelsværdier.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender optages med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende projekter for fremmed regning måles til værdien af det på balancedagen udførte arbejde. Værdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fraflytningsforpligtelser i forbindelse med fraflytning af lejemål mv.

Hensatte forpligtelser indregnes, når skolen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af skolens ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdi af de forventede betalinger.

### Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld, herunder statslån, kommunal gæld og prioritetsgæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles langfristet gæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for institutionen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Segmentoplysninger

Med henvisning til brev dateret 19. januar 2006 fra Undervisningsministeriet undlades afgivelse af segmentoplysninger.

### Hoved- og nøgletal/særlige specifikationer

Hoved- og nøgletal for institutionen opstilles og præsenteres i henhold til Bekendtgørelse om regnskab for institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Kravet om hoved- og nøgletal for de seneste 5 år er opfyldt, i det omfang det er praktisk muligt jf. Bekendtgørelsens §2, stk. 4, dog med de på side 7 omtalte tilpasninger.

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat efter fin. poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før fin. poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Én årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

## Resultatopgørelse for 2010

	<u>Note</u>	<u>2010</u> <u>kr.</u>	<u>2009</u> <u>t.kr.</u>
Statstilskud	1	368.670.282	361.000
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>77.116.855</u>	<u>60.965</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b>445.787.137</b>	<b>421.965</b>
Undervisningens gennemførelse	3	268.154.353	246.947
Markedsføring	4	5.284.517	4.764
Ledelse og administration	5	37.059.659	38.999
Bygningsdrift	6	95.645.147	83.853
Administrative fællesskaber	7	4.885.281	9.165
Aktiviteter m. særlige tilskud	8	25.148.646	22.187
Kostafdeling	9	<u>9.438.020</u>	<u>9.232</u>
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>445.615.623</b>	<b>415.147</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>171.514</u></b>	<b><u>6.818</u></b>
Finansielle indtægter	10	1.060.472	2.750
Finansielle omkostninger	11	<u>-6.712.635</u>	<u>-7.309</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-5.652.163</b>	<b>-4.559</b>
<b>Resultat før ekstra ordinære poster</b>		<b><u>-5.480.649</u></b>	<b><u>2.259</u></b>
Ekstra ordinære indtægter	12	<u>17.410.649</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>11.930.000</u></u></b>	<b><u><u>2.259</u></u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>11.930.000</u>	<u>2.259</u>
		<u><u>11.930.000</u></u>	<u><u>2.259</u></u>

## Balance pr. 31.12.2010

### Aktiver

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	13	16.486.236	9.971
Grunde og bygninger	13	335.934.613	357.595
Undervisningsudstyr	13	15.323.514	16.061
Andet udstyr og inventar	13	3.155.190	3.515
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver under opførelse		<u>15.830.519</u>	<u>975</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>386.730.072</u></b>	<b><u>388.117</u></b>
Deposita		<u>6.584.892</u>	<u>4.470</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>6.584.892</u></b>	<b><u>4.470</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>393.314.964</u></b>	 <b><u>392.587</u></b>
 Råvarer og hjælpematerialer		 3.076.350	 2.694
Landbrugsbeholdninger		295.525	240
Besætning, landbruget		<u>685.385</u>	<u>618</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>4.057.260</u></b>	<b><u>3.552</u></b>
 Tilgodehavender for salg af varer og tjenesteydelser		 7.910.645	 8.884
Andre tilgodehavender		<u>16.519.616</u>	<u>4.459</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>24.430.261</u></b>	<b><u>13.343</u></b>
 Likvide beholdninger		 <u>125.707.865</u>	 <u>120.071</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>154.195.386</u></b>	<b><u>136.966</u></b>
 <b>Aktiver i alt</b>		 <b><u>547.510.350</u></b>	 <b><u>529.553</u></b>

## Balance pr. 31.12.2010

### Passiver

	Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990	14	97.711.100	97.711
Opskrivninger	14	0	0
Egenkapital i øvrigt	14	149.710.363	137.780
<b>Egenkapital</b>	14	<b>247.421.463</b>	<b>235.491</b>
Hensat fraflytningsforpligtelse på lejemål		7.939.500	5.665
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>7.939.500</b>	<b>5.665</b>
Kommunal gæld	15	0	10
Gæld til realkreditinstitutter	16	140.697.272	148.619
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>140.697.272</b>	<b>148.629</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		7.709.008	7.416
Skyldig løn		11.189.650	14.543
Feriepengeforpligtelse		37.107.200	34.800
Leverandør af varer og tjenesteydelser		39.077.920	31.044
Mellemregning med Undervisningsministeriet		50.666.912	47.133
Periodeafgrænsningsposter		5.701.425	4.832
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>151.452.115</b>	<b>139.768</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>292.149.387</b>	<b>288.397</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>547.510.350</b>	<b>529.553</b>
Andre kreditinstitutter	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Andre forpligtelser	19		

## Egenkapitalopgørelse for 2010

	<b>Egenkapital pr. 31.12.1990 kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
<b>Egenkapital 01.01.2010</b>	<b>97.711.100</b>	<b>137.780.363</b>	<b>235.491.463</b>
Årets resultat	0	11.930.000	11.930.000
<b>Egenkapital 31.12.2010</b>	<b>97.711.100</b>	<b>149.710.363</b>	<b>247.421.463</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2010

	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> t.kr.
Årets resultat	11.930.000	2.259
<u>Regulering af pengestrømsforhold:</u>		
- Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	11.924.742	11.200
- Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-17.342.487	-57
<u>Driftskapitalændringer:</u>		
- Ændring vedrørende beholdninger	-508.100	476
- Ændring vedrørende tilgodehavender	-11.087.158	13.567
- Ændring vedrørende kortfristede gældsforpligtelser	10.135.295	-13.063
- Ændring vedrørende mellemregning med UVM	3.533.719	-280
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>8.586.011</u></b>	<b><u>14.102</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-27.305.716	-17.313
Salg af materielle anlægsaktiver	34.110.240	369
Køb af finansielle anlægsaktiver	-2.114.838	236
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>4.689.686</u></b>	<b><u>-16.708</u></b>
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-7.639.088	-6.982
Afgang ved spaltning NOEA	0	9.099
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-7.639.088</u></b>	<b><u>2.117</u></b>
<b>Ændring i likviditet</b>	<b>5.636.609</b>	<b>-489</b>
Likvider inkl. anvendt driftskredit pr. 01.01.2010	<u>120.071.256</u>	<u>120.560</u>
	<b><u>125.707.865</u></b>	<b><u>120.071</u></b>
<b>Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver og driftskredit pr. 31.12.2010</b>	<b><u>125.707.865</u></b>	<b><u>120.071</u></b>

## Noter

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	253.986.196	238.075
Fællesudgiftstilskud	47.021.463	55.336
Bygningstaxameter	45.378.987	47.114
Øvrige driftsindtægter og -udgifter	1.979.534	-9.738
Særlige tilskud	12.611.115	22.957
Skolehjem/kostafdeling	7.615.195	7.180
Andet (bl.a. konsulentordning)	77.792	76
	<b>368.670.282</b>	<b>361.000</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	32.639.188	18.747
Anden ekstern rekvirentbetaling	15.590.731	21.460
Andre indtægter	26.948.285	18.560
Deltagerbetaling, kostafdeling	1.938.651	2.198
	<b>77.116.855</b>	<b>60.965</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	201.096.759	186.054
Af- og nedskrivninger	3.299.894	2.380
Øvrige omkostninger	63.757.700	58.513
	<b>268.154.353</b>	<b>246.947</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.084.339	1.375
Øvrige omkostninger	3.200.178	3.389
	<b>5.284.517</b>	<b>4.764</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	28.464.156	28.682
Af- og nedskrivninger	128.986	169
Øvrige omkostninger	8.466.517	10.148
	<b>37.059.659</b>	<b>38.999</b>

## Noter

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	21.001.429	20.894
Afskrivninger	7.670.056	6.717
Øvrige omkostninger	66.973.662	56.242
	<b>95.645.147</b>	<b>83.853</b>
<b>7. Administrative fællesskaber</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.530.749	4.906
Afskrivninger	823.103	1.932
Øvrige omkostninger (inkl. Indtægter)	-1.468.571	2.327
	<b>4.885.281</b>	<b>9.165</b>
<b>8. Aktiviteter m. særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.844.259	7.859
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	17.304.387	14.328
	<b>25.148.646</b>	<b>22.187</b>
<b>9. Kostafdeling</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.283.273	3.940
Afskrivninger	2.830	1
Øvrige omkostninger	5.151.917	5.291
	<b>9.438.020</b>	<b>9.232</b>
<b>10. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.060.472	2.750
Kursgevinst låneindfrielse	0	0
	<b>1.060.472</b>	<b>2.750</b>
<b>11. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	20.786	16
Renter og amortisering af prioritetsgæld	6.691.849	7.293
	<b>6.712.635</b>	<b>7.309</b>
<b>12. Ekstraordinære indtægter</b>		
Ekstraordinær indtægt ved salg af ejendom	17.410.649	0
	<b>17.410.649</b>	<b>0</b>

## Noter

	Indretning af lejede lokaler	Grunde og bygninger	Under- visnings- udstyr	Andet udstyr og inventar
	Kr.	Kr.	Kr.	Kr.
<b>13. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris 01.01.2010	24.659.537	496.193.933	86.847.658	15.430.991
Tilgang i årets løb	8.275.000	0	3.591.392	584.301
Afgang i årets løb		-22.530.767	-2.276.483	-381.578
<b>Kostpris 31.12.2010</b>	<b>32.934.537</b>	<b>473.663.166</b>	<b>88.162.567</b>	<b>15.633.714</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2010	-14.688.302	-138.600.198	-70.786.418	-11.915.846
Årets af- og nedskrivninger	-1.759.999	-5.236.017	-3.990.272	-938.454
Tilbageførte af- og nedskrivninger		6.107.662	1.937.637	375.776
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2010</b>	<b>-16.448.301</b>	<b>-137.728.553</b>	<b>-72.839.053</b>	<b>-12.478.524</b>
<b>Bogført værdi 31.12.2010</b>	<b>16.486.236</b>	<b>335.934.613</b>	<b>15.323.514</b>	<b>3.155.190</b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger 01.10.2010		460.000.000		
<b>14. Egenkapital</b>			<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>Egenkapital 31.12.1990</b>			<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Saldo 01.01.2010			97.711.100	97.711
<b>Egenkapital 31.12.1990 pr. 31.12.2010</b>			<b>97.711.100</b>	<b>97.711</b>
<b>Egenkapital i øvrigt</b>				
Saldo 01.01.2010			137.780.363	152.591
Årets resultat			11.930.000	2.258
Udspaltning NOEA			0	-17.069
<b>Egenkapital i øvrigt 31.12.2010</b>			<b>149.710.363</b>	<b>137.780</b>

## Noter

	<b>2010</b> <b>kr.</b>	<b>2009</b> <b>t.kr.</b>
<b>15. Kommunal gæld</b>		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld, forfald inden for 1 år	0	0
Rente- og afdragsfri kommunal gæld, forfald efter 1 år	0	10
Rente- og afdragsfri kommunal gæld, forfald efter 5 år	0	10
<b>16. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Prioritetsgæld, forfald inden for 1 år	7.709.008	7.416
Prioritetsgæld, forfald efter 1 år	140.697.272	148.619
Prioritetsgæld, forfald efter 5 år	106.955.104	115.855
<b>17. Andre kreditinstitutter</b>		
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010	0	0
Kassekreditmaksimum 31.12.2010	30.000.000	30.000
<b>18. Pantsætninger</b>		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2010	<b>335.034.640</b>	<b>340.129</b>

## Noter

	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> t.kr.
<b>19. Andre forpligtelser</b>		
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
Skolen har ikke indgået væsentlige kontrakter vedrørende levering efter statusdagen.		
<b>Garantiforpligtelser</b>		
Der påhviler ikke skolen nogen garantiforpligtelser.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Skolen har ingen eventualforpligtelser.		
<b>Lejeforpligtelser</b>		
For lejemål med varierende udløb dog senest 31-12-2019 andrager forpligtelse vedrørende leje af lokaler og forpagtninger af jord m.v. (incl. moms):		
Årlig omkostning	17.103.660	22.902
Samlet restforpligtelse	<u>102.390.950</u>	<u>123.500</u>
<b>Leasingforpligtelser</b>		
For operationelle leasingaftaler med varierende udløb dog senest 31.08.2015 andrager forpligtelsen vedrørende leasing (incl. moms):		
Årlig omkostning til operationelle leasingaftaler	1.151.880	1.144
Samlet restforpligtelse	<u>1.365.580</u>	<u>1.207</u>

## Noter

### Udstyr stillet til rådighed af 3. mand

Skolen har fået stillet udstyr til rådighed til skønnede værdier:

Media College	252.000
Auto College	312.000
Metal College	14.000
Food College	21.000
Dental College	1.500
Kantine udstyr	355.000
Sikkerhedsafd.	47.000
	<hr/>
I alt	1.002.500
	<hr/>

Udstyret indgår ikke i skolens balance, idet udstyret efter endt brug skal tilbageleveres.

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>20. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	230.923.520	217.566
Pensionsbidrag	35.951.692	32.855
Andre omk. til social sikring	3.429.752	3.289
	<hr/>	<hr/>
	<b>270.304.964</b>	<b>253.710</b>
	<hr/>	<hr/>
heraf udgør lønninger til :		
Direktion	3.661.113	3.757
	<hr/>	<hr/>
Bestyrelse	75.000	75
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	<b>636</b>	<b>590</b>
	<hr/>	<hr/>

### 21. Nærtstående parter

Institutionen har i 2010 haft transaktioner med Undervisningsministeriet, jf. de lovgivningsmæssige forhold.

## Hoved- og nøgletal

(se tillige "hoved- og nøgletal" i Ledelsesberetningen)

	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
<b>Nøgletal mv. vedrørende institutionens ordinære drift</b>					
<b>Årselever</b>					
Primære uddannelser	4.185	3.963	3.830	3.108	3.322
Øvrige uddannelser	345	396	364	333	407
<b>Årselever i alt (excl. kostafdeling)</b>	<b>4.530</b>	<b>4.359</b>	<b>4.194</b>	<b>3.441</b>	<b>3.729</b>
Årselever ved kostafdeling	130	149	136	169	166
<b>Årselever i alt</b>	<b>4.660</b>	<b>4.508</b>	<b>4.330</b>	<b>3.610</b>	<b>3.895</b>
<b>Medarbejdere, antal netto årsværk</b>					
Uddannelse	549	535	515	417	456
Markedsføring	6	5	4	4	6
Ledelse og administration (2006 er incl. Intern service og Information)	99	83	85	77	84
Administrative IT-fællesskaber	0	0	0	10	11
Bygningsdrift inkl. kantinedrift	61	79	80	73	70
Særbevillinger	2	3	3	1	1
Kostafdeling	7	7	8	8	8
<b>Institutionen i alt</b>	<b>724</b>	<b>712</b>	<b>695</b>	<b>590</b>	<b>636</b>
Heraf ansatte på sociale klausuler	28	28	32	29	26
<i>Ansatte på sociale klausuler i %</i>	<i>3,9%</i>	<i>3,9%</i>	<i>4,6%</i>	<i>4,9%</i>	<i>4,1%</i>

## Hoved- og nøgletal

	2006	2007	2008	2009	2010
<b>Årsværk pr. 100 årselever (2006=indeks 100)</b>					
Institutionen i alt	15,54	15,79	16,05	16,34	16,33
<i>Indeks</i>	100	102	103	105	105
Uddannelse	12,12	12,27	12,28	12,12	12,23
<i>Indeks</i>	100	101	101	100	101
Markedsføring	0,13	0,11	0,1	0,12	0,16
<i>Indeks</i>	100	85	77	92	123
Ledelse og administration (2006 incl. Intern service og Information)	2,19	1,9	2,03	2,24	2,25
<i>Indeks</i>	100	87	93	102	103
Administrative IT-fællesskaber	0	0	0	0,29	0,29
<i>Indeks</i>	100	100	100	100	100
Bygningsdrift (2006 er excl. Intern service mm.)	1,35	1,81	1,91	2,12	1,88
<i>Indeks</i>	100	134	141	157	139
Særbevillinger	0,04	0,07	0,07	0,03	0,03
<i>Indeks</i>	100	175	175	75	75
Kostafdeling	5,38	4,7	5,88	4,73	4,82
<i>Indeks</i>	100	87	109	88	90

	2006	2007	2008	2009	2010
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger til uddannelse	224.522	221.862	219.872	186.054	201.097
Lønomkostninger til kostafdeling	3.094	3.230	3.414	3.940	4.283
Lønomkostninger øvrige	57.884	63.692	63.049	63.716	64.925
<b>Lønomkostninger i alt</b>	<b>285.500</b>	<b>288.784</b>	<b>286.335</b>	<b>253.710</b>	<b>270.305</b>

<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever</b>					
Lønomkostninger til uddannelse	4.956	5.090	5.243	5.407	5.393
Lønomkostninger til kostafdeling	2.380	2.168	2.510	2.331	2.580
Lønomkostninger øvrige	1.242	1.413	1.456	1.765	1.667
Lønomkostninger i alt	6.127	6.406	6.613	7.028	6.940

## Hoved- og nøgletal

	2006 mio.kr.	2007 mio.kr.	2008 mio.kr.	2009 mio.kr.	2010 mio.kr.
<b>Kapitalapparatets vedligeholdelse</b>					
<b>Grunde og bygninger</b>					
Anskaffelsespris primo	605,5	607,4	622,5	596,6	496,2
Tilgang ved fusion	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nytilgang	10,7	15,1	6,8	1,8	0,0
Årets afgang	(8,8)	0,0	(32,8)	(0,1)	(22,5)
Afgang ved Spaltning (NOEA)	0,0	0,0	0,0	(102,1)	0,0
<b>Anskaffelsespris ultimo</b>	<b>607,4</b>	<b>622,5</b>	<b>596,5</b>	<b>496,2</b>	<b>473,7</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(154,7)	(156,2)	(161,7)	(152,3)	(138,6)
Tilgang ved fusion	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger inkl. tilbageførte af- og nedskrivninger	(1,5)	(5,6)	9,4	(5,1)	0,9
Tilbageførte afskr. vedr. spaltning NOEA	0,0	0,0	0,0	18,8	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(156,2)</b>	<b>(161,8)</b>	<b>(152,3)</b>	<b>(138,6)</b>	<b>(137,7)</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>451,2</b>	<b>460,7</b>	<b>444,2</b>	<b>357,6</b>	<b>336,0</b>
Årets vedligeholdelsesomkostninger *)	9,5	11,9	6,9	8,1	26,6
Forventet i fht. vedligeholdelsesplan for året (Excl. egne lønninger)	3,8	4,2	4,4	2,0	8,3
Afdrag på prioritetsgæld	12,8	12,8	10,6	7,0	7,6

\*) Principperne for opgørelse af vedligeholdelsesomkostninger er ændret i 2010, hvorfor tallet ikke er sammenligneligt med tidligere år.

## Hoved- og nøgletal

	<u>2006</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2007</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2008</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2009</u> <u>mio.kr.</u>	<u>2010</u> <u>mio.kr.</u>
<b><u>Undervisningsudstyr</u></b>					
Anskaffelsespris primo	104,0	96,2	91,4	90,9	86,8
Årets nettotilgang	(7,8)	(4,7)	(0,5)	4,8	1,3
Afgang ved Spaltning (NOEA)	0,0	0,0	0,0	(8,8)	0,0
<b>Anskaffelsespris ultimo</b>	<b>96,2</b>	<b>91,5</b>	<b>90,9</b>	<b>86,9</b>	<b>88,1</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(80,8)	(76,9)	(75,0)	(74,9)	(70,8)
Årets af- og nedskrivninger inkl. tilbageførte af- og nedskrivninger	3,9	1,9	0,1	(3,2)	(2,1)
Tilbageførte afskrivninger vedr. spaltning NOEA	0,0	0,0	0,0	7,3	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(76,9)</b>	<b>(75,0)</b>	<b>(74,9)</b>	<b>(70,8)</b>	<b>(72,9)</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>19,3</b>	<b>16,5</b>	<b>16,0</b>	<b>16,1</b>	<b>15,2</b>
Årets vedligeholdelsesomkostninger	10,8	13,7	10,8	14,2	16,4
<b><u>Andet udstyr og inventar (inkl. landbrugsudstyr)</u></b>					
Anskaffelsespris primo	16,0	15,2	14,8	15,3	15,4
Årets nettotilgang	(0,8)	(0,4)	0,5	0,6	0,2
Afgang ved Spaltning (NOEA)	0,0	0,0	0,0	(0,5)	0,0
<b>Anskaffelsespris ultimo</b>	<b>15,2</b>	<b>14,8</b>	<b>15,3</b>	<b>15,4</b>	<b>15,6</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(10,9)	(11,3)	(11,7)	(12,2)	(11,9)
Årets af- og nedskrivninger inkl. tilbageførte af- og nedskrivninger	(0,4)	(0,4)	(0,5)	(0,3)	(0,6)
Tilbageførte afskr. vedr. spaltning NOEA	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(11,3)</b>	<b>(11,7)</b>	<b>(12,2)</b>	<b>(12,0)</b>	<b>(12,5)</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>3,9</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	<b>3,4</b>	<b>3,1</b>
Årets vedligeholdelsesomkostninger	2,1	1,7	1,7	2,4	1,8

## Særlige specifikationer

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>Honorar til revisor</b>		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret	561.130	460
Andre ydelser end revision	83.200	0
	<b>644.330</b>	<b>460</b>
 <b>Momskompensation</b>		
Den samlede indberettede købsmoms fordeles således:		
Undervisningsområdet	13.884.670	11.598
Fællesudgiftsområdet	2.174.282	2.268
Bygningsområdet	9.943.836	6.340
<b>Drift i alt</b>	<b>26.002.788</b>	<b>20.206</b>
 Undervisningsområdet	855.928	1.514
Fællesudgiftsområdet	11.372	26
Bygningsområdet	69.910	1.322
<b>Anlæg i alt</b>	<b>937.210</b>	<b>2.862</b>
 <b>Momskompensation i alt</b>	<b>26.939.998</b>	<b>23.068</b>
 <b>Statens selvforsikringsordning</b>		
Bygninger og løsøre	1.526.200	708
Ikke genanskaffede bygninger og løsøre	92.000	102
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger i året</b>	<b>1.618.200</b>	<b>810</b>
 <b>Institutionens selvrisko i regnskabsåret</b>	<b>4.457.871</b>	<b>4.220</b>

## Særlige specifikationer

	2010 t.kr.	2009 t.kr.
<b>Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet</b>		
Anden tilskudsfinansieret aktivitet udgør:		
1) EU-projekter m.v.		
Indtægter og omkostninger kan specificeres således:		
Indtægter	9.892	5.993
Lønomkostninger	-5.170	-3.661
Andre direkte omkostninger	-7.647	-1.810
Andre indirekte omkostninger	-311	-402
<b>Resultat</b>	<b>-3.236</b>	<b>120</b>

Indirekte omkostninger er fordelt efter det indberettede elevtal til de pågældende projekter i forhold til institutionens samlede elevtal.

	2007 t.kr.	2008 t.kr.	2009 t.kr.	2010 t.kr.	Total t.kr.
<b>Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV</b>					
Indtægter	20.613	19.005	7.791	13.226	60.635
Lønomkostninger	-7.888	-9.519	-3.641	-4.280	-25.328
Direkte omkostninger	-6.654	-6.823	-1.228	-1.984	-16.689
Indirekte omkostninger	-5.674	-5.580	-2.671	-4.430	-18.355
<b>Resultat</b>	<b>397</b>	<b>-2.917</b>	<b>251</b>	<b>2.532</b>	<b>263</b>

Indirekte omkostninger er fordelt efter det indberettede elevtal til de pågældende projekter i forhold til institutionens samlede elevtal.

## Særlige specifikationer

	Antal ansatte	
	2010	2009
<b>Sociale klausuler (kun ved tilskud på over 1 mio. kr. pr. år)</b>		
Job på særlige vilkår		
Fleksjob	26	29
Skånejob	1	1
Ansættelse med løntilskud	6	3
Ordinære ansatte, tidligere ansat med løntilskud	1	3
Sygedagpenge §56	41	41
Virksomhedspraktik	42	22
<b>I alt</b>	<b>117</b>	<b>99</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>AER</b>		
Refusion modtaget i henhold til reglerne om arbejdsgivernes elevrefusion	<b>14.126.900</b>	<b>6.089</b>
Anvendt til:		
Skolepraktikydelse	13.200.370	5.748
Svendeprøvegebyr, kørekort m.v.	38.900	14
Værnemidler m.v.	26.350	14
Befordring	861.280	313
	<b>14.126.900</b>	<b>6.089</b>
Tilskud modtaget til praktikopsøgning og vejledning af elever	<b>6.709.150</b>	<b>4.450</b>