

# Årsrapport

1. januar – 31. december 2021



## DEN SELVEJENDE INSTITUTION

KØGE HANDELSSKOLE

Uddannelsesvej 20 - 4600 Køge

CVR-nr. 17 25 72 34

Institutionsnr: 259 401



## Indholdsfortegnelse:

<b>1</b>	<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
2.1	Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
2.2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>3</b>	<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal</b>	<b>8</b>
3.1	Præsentation af institutionen	8
3.2	Årets faglige resultater	8
3.3	Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	13
3.4	Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	19
3.5	Usikkerhed ved indregning og måling	19
3.6	Usædvanlige forhold	19
3.7	Begivenheder efter regnskabet afslutning	19
3.8	Forventninger til det kommende år	19
<b>4</b>	<b>Målrapportering</b>	<b>21</b>
4.1	Det overordnede politiske mål	21
4.2	Målrapportering	22
<b>5</b>	<b>Regnskab</b>	<b>23</b>
5.1	Anvendt regnskabspraksis	23
5.2	Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	29
5.3	Balance pr. 31. december	30
5.4	Pengestrømsopgørelse	32
5.5	Noter	33
5.6	Særlige specifikationer	39

# 1 Generelle oplysninger om institutionen

<b>Institutionen</b>	Køge Handelsskole Uddannelsesvej 20 4600 Køge Hjemstedskommune: Køge	
	Telefon: 56 67 04 00 E-mail: khs@khs.dk Institutionsnr. 259 401 Hjemmeside: www.khs.dk CVR.-nr. 17 25 72 34	
<b>Bestyrelsen</b>	Søren Eltorp, formand Nicholaj Dyrholm Frimann, næstformand Lasse Thorn Heidi Juhl Pedersen Jette W. Jørgensen Jeanette Hansen Søren Windahl Tina Langkilde Anders Kaarsholm Gitte Dyrlov Vakant	DI Finanssektorens arbejdsgiver- forening HK HK Køge Kommune Selvsupplering Selvsupplering Dansk Erhverv Medarbejderrep. m/stemmeret Medarbejderrep. u/stemmeret Finansforbundet
<b>Daglig ledelse</b>	Stig Johansen	
<b>Institutionens formål</b>	<p>Institutionens formål er, i overensstemmelse med lovgivningen, at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse samt anden uddannelse og undervisning.</p> <p>Institutionen kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde og gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom samt de regler, som er fastsat af Undervisningsministeren. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundende foranstaltninger. Institutionens formål er endvidere i overensstemmelse med lovgivningen at gennemføre distribueret undervisning, efter aftale med et erhvervsakademi eller en professionshøjskole, der er sammenlagt med et erhvervsakademi. Institutionens formål er endvidere, i henhold til skriftlig aftale herom, varetage af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 33a i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.</p>	
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S Spar Nord Bank A/S	

**Revision**

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S  
MNE-nr. 35660  
CVR-nr. 33 96 35 56  
Telefon: 30 93 42 39  
E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

## 2 Ledespåtegning og den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 2.1 Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Køge Handelsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstilling og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Køge, den 23. marts 2022

#### Daglig ledelse

Stig Johansen  
Direktør

Ulla Dalgaard  
Økonomichef

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

Køge, den 23. marts 2022

#### Bestyrelse

Søren Eltorp  
Formand

Nicholaj Dyrholm Frimann  
Næstformand

Heidi Juhl Pedersen

Jeanette Hansen

Jette W. Jørgensen

Lasse Thorn

Søren Windahl

Tina Langkilde

Anders Kaarsholm

## 2.2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Køge Handelsskole

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Handelsskole for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser, i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti

for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser ibevillinger, 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 2022

**Deloitte**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Christian Dahlstrøm**

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

## 3 Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

### 3.1 Præsentation af institutionen

Skolens hovedaktivitet består primært af uddannelse af elever, studerende og kursister på EUX & EUD Business-, HHX- og AMU-uddannelser. Kursusområdet omfatter en række arbejdsmarkedskurser, distribueret uddannelse og kurser under indtægtsdækket virksomhed m.m. "Videnscentret" dækker en række nationale og internationale projekter samt erhvervsfremmende foranstaltninger. Skolen har igennem året gennemført aktiviteter svarende til 1.332 årselever. Til at gennemføre undervisningen har skolen anvendt 115 årsværk.

#### Mission

Skolen er en netværksorganisation, som indgår i mange samarbejder. Vi vil løbende sikre udviklingen som smidig samarbejdspartner gennem mål- og ressourcebevidst planlægning, styrkelse af de organisatoriske kompetencer og stabilisering af vækst.

#### Vision

Skolen har i den forbindelse følgende visioner for fremtiden:

- Vi er professionelle og toneangivende
- Vi er en attraktiv samarbejdspartner
- Vi er nytænkende og kreative
- Vi har et organisk forandringssyn og sætter læring i centrum

#### Hovedaktiviteter

Det er skolens hovedopgave at levere uddannelser og kurser af høj kvalitet. Det gør vi ved at skabe gode studieforhold for elever, studerende og kursister samt ved at tiltrække en kvalificeret og inspirerende medarbejderstab.

### 3.2 Årets faglige resultater

#### Kursuscentret KHS

For andet år i træk var Covid-19 en stor udfordring. 2021 startede med nedlukning i hele Danmark og som følge deraf hjemsendte medarbejdere. Kursuscentret (KC) havde forinden lukket en stor aftale med cateringbranchen i CPH Lufthavne om uddannelse til deres hjemsendte medarbejdere. Heldigvis havde vi i 2020 erhvervet gode kompetencer i online-undervisning, hvilket gjorde det muligt at gennemføre dette store uddannelsesprojekt fra januar til maj. Andre uddannelsesprojekter blev ligeledes i starten af året gennemført online.

Aflysninger, flytninger og ny detailplanlægning i samarbejde med virksomhederne prægede også 2021. Heldigvis oplevede vi, at langt de fleste virksomheder fastholdt uddannelsesaftalerne med os til gennemførelse senere. Det arbejder vi fokuseret på kommer til at ske her i 2022.

Heldigvis for Danmark er ledighedsprocenten meget lav efter genåbningen, og det har vi også kunne mærke i KC. Uddannelse i hold på AMU til ledige er reduceret noget, men er i nogen grad blevet konverteret til individuel karriereudvikling, da vi oplever, at behovet er meget individuelt – og nogle ledige borgere er mere sårbare, hvor andet end ledighed er på spil. KC har oprustet på dette område,

og har ansat to meget dygtige karrierevejledere, hvis indsats virker i et tæt samarbejde med Jobcentrene.

På AMU-området har vi i 2021 mærket en generel udfordring, da det kræver et vist deltagerantal på holdene for at økonomien kan hænge sammen.

I et Danmark, der især efter genåbningen, mangler arbejdskraft, rykker KC ud i virksomhederne og formidler idéen og budskabet om kompetenceudvikling som rekrutterings- og fastholdelsesparametre – ikke mindst på FVU-området, da virksomhederne i højere grad rekrutterer arbejdskraft udenfor Danmark. Dette budskab vækker stor interesse i både offentlige og private virksomheder, og der er på den baggrund gennemført kundemøder med efterfølgende kompetenceudviklingsaktiviteter og aftaler. En strategi, der forsætter i 2022, og som gerne skal stå lidt i modvægt til den forsigtighed, virksomhederne forståeligt nok udviser i forhold til kompetenceudvikling, da de er sårbare i drift og produktion.

Kompetenceudvikling ses også i et bæredygtigt perspektiv hos mange virksomheder, hvilket har medført udvikling af konkrete fag i KC – en uddannelsespakke med ”Ledelse af bæredygtig omstilling og forretningsudvikling”. Disse fag er klar til at blive rullet ud, når virksomhederne er parate til det.

På medarbejdersiden sker der, med udgangspunkt i en fokuseret salgsstrategi, en ihærdig indsats i arbejdet med til stadighed at formilde, at voksne skal kompetenceudvikles med henblik på, at Danmark kan være konkurrencedygtig og bevare et højt vidensniveau. Det har uomtvisteligt i 2021 været en stor udfordring med mange aflysninger – også kundemøder. Men på trods af dette, lykkes det stille og roligt at erobre nye virksomheder og markeder. Samt at fastholde kunder, der ser fordele i, at vores konsulenter udvikler særligt tilrettelagte forløb, der matcher netop deres uddannelsesbehov.

På DOL-området har der i efteråret været opstart af hold, og der er udviklet særlige forløb rettet mod fx fagforeninger.

2021 sluttede af med stor interesse fra virksomhedernes side for brug af EU finansierede projekter, hvor KC har en stor rolle i at etablere et tæt samarbejde med projektkontoret og samle alle konsulenter og deres kompetencer, så der hurtigt og agilt kan rykkes ud i virksomhederne.

### **EUX & EUD Business (EEB), inkl. Oplæringscenter (tidl. Praktikcenter)**

Året bød på nogle organisatoriske ændringer på afdelingen. Skolens nye direktør ændrede organisationen pr. 1. juni, og det betød, at vi fraveg den tværgående ledelse på ungdomsuddannelserne og gik tilbage til den hidtidige organisering med en uddannelseschef/uddannelsesrektor på hver afdeling på skolen. EUX og EUD Business fik således styrket sin daglige ledelse til det oprindelige niveau, hvilket har givet en bedre ledelsesmæssig balance.

På EUX, ”Erhvervsfaglig studentereksamen”, har vi 7 klasser i alt, og der udvides med klasse nr. 8 (en fjerde førsteårs klasse) primo 2022. På EUD-området har vi set et lavere niveau. Den høje beskæftigelsesgrad i samfundet afholder særligt de voksne fra at gå i gang med uddannelse. Blandt de unge er der også vigende søgning til EUD. Vi kan dog se, at de unge i stedet har søgt den merkantile EUX, således at det blot er en forskydning.

Vi har i løbet af året arbejdet med at hæve kvaliteten i undervisningen, og har stillet skarpt på at forbedre læringsmiljøet i klasseværelserne. Vi har været på personaleseminar, hvor temaet handlede om netop dette, og vi har afholdt interne kurser i læse-og skriveteknologier og en bred anvendelse af dette for alle elever. Vi har derudover også 4 lærere i pædagogisk uddannelse i diplom i erhvervspædagogik.

Elevrekrutteringen har været særligt koncentreret omkring aktiviteter ifm. Åbent Hus i november 2021, og i januar og februar 2022 – samt intern brobygning fra grundskoler og efterskoler med introhold og brobygning, eksternt brobygning mod grundskolen af faglige merkantile forløb, fx iværksætterier. Vi har desuden besøgt enkelte grundskoler med "Book en underviser", og vi har fået udviklet virtuelle tiltag til informationsaftener og til Åbent Hus. Vi har stadig EUD 10 ligesom Skills stafetten i 8. kl. i år blev afviklet virtuelt med stor succes med en film, bygget op omkring en Køge virksomhed, hvori der var indlagt opgaver. På grund af den verserende pandemi var en del ting aflyst i foråret, hvilket betød ekstra meget aktivitet i efteråret.

Vores forløb for unge indvandrere, Stærk Fra Start, er velfungerende, men elevtallet er faldende bl.a. fordi Køge Kommune har valgt at benytte FGU til en stor del af de potentielle borgere. Målgruppen er udvidet til ca. 25 år, og aktiviteten tilbydes fortsat vore 5-6 nærmeste kommuner. Der er ca. 7-8 elever på holdet. Vi har desuden et stort IV projekt kørende, Klar til Fremtiden, hvor vi udbyder "Digitalisering", "Personlig udvikling", "Introduktion til arbejdsmarkedet" samt rene "mandehold" og rene "kvindehold" og dertil vejledning m.v. som undervisningstilbud. Projektet har et kraftigt fokus på beskæftigelse og bliver tilbudt til Køge Kommunes flygtninge. Vi har p.t. en volumen på ca. 40-45 kursister. Vi er i et tæt samarbejde med Køge kommunes jobcenter omkring dette projekt.

På EUX & EUD Business prioriterer vi fortsat det internationale arbejde højt. Men i år har det igen været svært. Vi var dog på Malta i efteråret med en lille gruppe elever på Erasmus+ udstationering. Alle øvrige projektrejser og alle studieture blev aflyst.

På vores oplæringscenter for kontoruddannelsen har elevtallet været stagnerende og har ligget omkring 45-65 elever gennem det meste af 2021. Vi har fortsat vores udviklingsprojekt, KOPRA, som er blevet en erstatning for det relativt dyre SIMU World program.

Det lærepladsopsøgende arbejde for både ordinære grundforløbselever og for elever i oplæringscentret har været gennemført målrettet og med god succes. Vi nåede 139 aftaler og vores måltal var på 140 aftaler for året. Vores årlige Jobdag i januar blev afholdt virtuelt. Her deltog 14 virksomheder med virtuelle oplæg via Teams.

Vi er påbegyndt implementering af trepartsaftalen om tidlig indsats for at finde lærepladser.

### **Handelsgymnasiet HHX**

Året blev i lighed med 2020 i høj grad præget af corona-pandemien med virtuel undervisning og nedlukning af vores fysiske skole i årets første måneder. På HHX har vi haft fokus på at støtte eleverne bedst muligt, så alle har lært så meget som muligt – og vi har i alle klasser haft fokus på den enkelte elevs trivsel. Vi arrangerede blandt andet udendørs klassetrivselsdage for alle 1. og 2. års klasser i forårmånederne, og vi har arbejdet på at udvide lærernes virtuelle værktøjskasse, ligesom vi har haft fokus på den enkelte lærers trivsel. Forårets rekrutteringsarbejde var helt virtuelt med såvel Åbent Hus som omfattende virtuelle brobygningsaktiviteter, der sikrede os optagelse af 12 nye 1. g-klasser i august. Dette betød en vækst på 1 klasse, da vi havde 11 afgangsklasser.

Skoleåret blev afsluttet fysisk på skolen, men eksamenerne blev reduceret i omfang for 3. g eleverne, og flere blandingsformer blev afprøvet fx med censor og eksaminator på skærmen hos den fysisk tilstedeværende elev. Alle 1. g eleverne skulle til eksamen, hvilket var en forøgelse i forhold til tidligere år. 3. g'ernes rituelle afslutning foregik udendørs dels i Studentergården med familier til hudpåsatning, og dels med pølsevognsfejring på parkeringspladsen. Årets translokation foregik i 3 runder i KHS-Caféen under festlige former med forfriskninger på parkeringspladsen til alle gæster.

Lærerne har arbejdet intenst med at afholde og forbedre den daglige undervisning, ligesom alle udviklingstiltag af gode grunde også foregik virtuelt, hvilket har været udfordrende. Ledelsens undervisningsobservationer i forbindelse med de årlige MUS-samtaler foregik således også virtuelt. Lærernes samarbejdsfora har revideret Studieområdet tværfaglige undervisningsforløb, ligesom vi har igangsat udviklingsarbejder om formulering af en sprogstrategi og etablering af et koncept for samarbejder mellem lokale virksomheder og HHX-klasser, hvoraf det første samarbejde blev indledt i efteråret. Ligeledes er arbejdet med at optimere elevernes udbytte af vores skriftlige undervisning blevet styrket med etablering af en Følgegruppe for Skriftlighed, ligesom elevernes grundforløb i 1. g er blevet revideret.

Det nye skoleår blev skudt i gang med velkomst af de nye elever og deres forældre udendørs i Studentergården, hvor de nye klasser blev mødt af deres tutorelever fra de ældre klasser. Som noget nyt var alle grundforløbsklasser opkaldt efter berømte økonomer fra hele verden, for fra begyndelsen at give eleverne en så stærk merkantil, erhvervsfaglig almindelse som muligt.

Generelt har vi haft fokus på at genetablere stærke elevfællesskaber i post-corona-skolen fx med fælles månedlige morgensamlinger med underholdning og information og med afholdelse af Intro II-ture i november for alle de nye 1. g-studieretningsklasser. Derfor var vi også blandt pionerskolerne til at sende 2. og 3. g-klasserne på studieture i Europa til Spanien, Frankrig, Italien, Tyskland og sågar en busrundtur i Østeuropa.

Også blandt lærerne har vi haft fokus på stærke fællesskaber. Fx med en pædagogisk vandringsdag i fuld augustsol med samtaler om afdelingens strategiske handlingsplaner undervejs. Vi har også haft særligt fokus på afdelingens nyansatte kolleger, ligesom vi har etableret et Bæredygtighedsudvalg. På samme måde har ledelsen knæsat en tradition om at tænke højt på frivillige frokostmøder om forskellige emner for at skabe et rum for fælles refleksion. I december skulle vi have været på HHX-konference med fokus på trivsel og faglige samarbejder, men den blev flyttet til marts 2022.

Som del af de stærke fællesskaber har vi evalueret og revideret flere funktionsbeskrivelser for en række læreres funktioner fx koordinatorrollerne som Pædagogisk koordinator & udvikler, Brobygningskoordinator, Pædagogisk IT-vejleder, Faggruppekoordinator, Studieretningskoordinator og Kontaktlærer.

Hen over sommeren fik HHX-afdelingen ny ledelse af de samme årsager som under EUD & EUD Business, hvorved den hidtidige uddannelsesleder blev uddannelsesrektor, hvorefter vi i august og december fik ansat 2 nye uddannelsesledere. Alle tre HHX-ledere har bred erfaring fra andre gymnasier og ungdomsuddannelser, ligesom alle har en masteruddannelse i skoleledelse. I ULG-gruppen har vi bl.a. arbejdet for at etablere en række klart definerede tværgående ansvarsområder for også her at sikre et stærkt samarbejde.

**Udviklingen i skolens medarbejderstab kan ses af nedenstående tabel:**

<b>Antal medarbejdere i % fordelt efter primære kompetencer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Akademikere	45%	47%
Øvrige undervisere	17%	14%
Administrativt personale	21%	21%
Øvrige medarbejdere	17%	18%
<b>I alt</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

7,1% af skolens medarbejdere er ansat i fleksjob eller i jobtræning.

Skolen har pr. 31/12-2021 2 kontorelever ansat.

### 3.3 Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

I løbet af 2021 har skolen været nedlukket i foråret samt december, som følge af den generelle nedlukning.

Skolen har modtaget 1.208 tkr. fra ministeriet til brug for øget elevtrivsel (fagligt løft), disse midler har skolen brugt på at styrke sammenholdet i klasserne, samt indkøbt en række udstyr til at understøtte dette formål. I 2021 har skolen i lighed med 2020 modtaget hjælpepakker. Skolen har modtaget 2.166 tkr. i AMU-hjælpepakke, 401 tkr. ekstraordinært tilskud til rengøringsudgifter, samt tilskud til "selvtest center" på 371 tkr. Disse er indtægtsført i 2021, og der er samtidig afholdt tilsvarende udgifter.

Skolens samlede elevgrundlag er øget med 0,4%. På EUD har der været en lille tilbagegang i forhold til 2020, der modsvares af en lille fremgang på HHX. Samlet set er skolens aktivitet på ungdomsuddannelserne øget med 0,97 årselev.

I 2021 har skolen i lighed med 2020 oplevet en tilbagegang på IV, hvilket hovedsageligt skyldes, nedgangen i antallet af flygtninge og indvandrere i Køge Kommune eller i de omkringliggende kommuner. Samtidig har Covid-19 medført, at virksomhederne ikke har været så tilbøjelige til at sende deres medarbejdere på hverken IV- eller AMU-kurser. Der har været fremgang på FVU-uddannelsen på 5,5 årselever. Den samlede fremgang på voksenområdet er på 4,12 årselever.

Skolens samlede omsætning er øget med 2,7%. Det er sammensat af en fremgang i offentlige tilskud på 3,2% samt et fald i deltagerbetaling og øvrige indtægter på 1,5%.

I lighed med 2020 har skolens Café været hårdt ramt af nedlukningerne. Det samlede underskud beløb sig til 734 tkr., mod et budgetteret underskud på 29 tkr. I lighed med 2020 har det ikke været muligt at søge midler til caféen i de forskellige Covid-19 hjælpepakker.

De samlede direkte lønomkostninger er øget med 1,2%. Antallet af årsværk steget med 3,3. En del af denne stigning skyldes ændring i opgørelsesmetoden vedr. det sociale kapital.

Skolens øvrige omkostninger er øget med 1.604 tkr. i forhold til 2020, hvilket hovedsageligt kan tilskrives en øget studietursaktivitet forhold til 2020, samt øget udgifter til møder, eksaminer mv. Skolens udgifter til småanskaffelser øget. Dette skyldes fortrinsvist forbruget af de modtagne midler fra ministeriet fsv. elevtrivsel, samt at skolens studiemiljø er blevet opprioriteret i forbindelse med øget taxametertilskud i Finansloven 2021.

Skolen har i 2020 afsluttet samarbejdet med Zealand vedrørende diplomuddannelsen, og i den forbindelse har skolen i 2021 måtte efterbetale 803 tkr. Efterbetalingen vedrører årene 2018 til 2020, der har været ført intense forhandlinger med Zealand omkring dette.

I maj måned fratrådte skolens mangeårige direktør og en ny er blevet ansat i hans sted, hvilket har medført justeringer i skolens ledelses- og chefstruktur. Den nye direktør har ønsket en fladere ledelsesstruktur, ligesom visse udvalg er nedlagt og andre har ændret formål.

Skolen har valgt at opsig 2 ledere på grund af langtidssygdom. Deres opsigelsesvarsler løber ind i 2022, og da de begge er fritstillet har skolen hensat 460 tkr. i nærværende regnskab.

På trods af nedlukninger, hensættelser samt efterbetaling er skolens resultat for 2021 et overskud på 353 tkr. efter ekstraordinære poster.

Skolen er vært for det bestående administrative samarbejde på IT-området med Zealand, samt et samarbejde på parkeringsområdet med EUC Sjælland, ZBC samt Zealand. Herudover indgår skolen i fire administrative fællesskaber som partner.



## Hoved- og nøgletal

Beløb i kr.	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Statstilskud	95.772.375	93.005.195	94.336.261	102.732.421	102.454.668
Omsætning	121.598.866	118.439.743	129.030.037	136.821.933	135.333.231
Omkostninger	119.863.082	114.331.133	129.634.208	136.748.891	135.441.327
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.735.783	4.108.610	-604.171	73.042	-108.096
Finansielle poster	-1.381.919	-1.544.785	-1.686.214	-1.559.501	-1.578.651
Resultat før ekstraordinære poster	353.864	2.563.825	-2.290.385	-1.486.459	-1.686.747
Ekstraordinære poster	0	-1.691.167	-6.452.324	0	0
Årets resultat	353.864	872.658	-8.742.709	-1.486.459	-1.686.747
<b>Balance:</b>					
Anlægsaktiver	151.653.519	155.272.067	143.129.165	145.044.712	147.393.756
Omsætningsaktiver	13.876.422	15.367.575	14.753.931	15.882.554	18.275.110
Balancesum	165.529.941	170.639.642	157.883.096	160.927.266	165.668.866
Egenkapital	24.938.775	24.584.911	24.409.906	27.298.395	28.330.165
Langfristede gældsforpligtelser	111.649.553	113.463.544	85.491.653	92.971.226	95.026.071
Kortfristede gældsforpligtelser	28.941.613	32.591.187	47.981.536	40.657.645	42.312.629
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	1.182.816	-6.199.310	2.425.509	3.282.412	-578.998
Investeringsaktivitet	-763.488	-16.292.306	-1.653.185	-1.356.925	-2.283.901
Finansieringsaktivitet	-1.789.114	26.500.507	-1.630.647	-1.661.358	-1.661.358
Pengestrøm, netto	-1.369.786	4.008.891	-858.323	264.129	-4.524.257
Likvider primo	5.690.274	1.681.383	2.539.706	2.275.577	6.799.834
Likvider ultimo	4.320.488	5.690.274	1.681.383	2.539.706	2.275.577
Samlet trækningsret pr. 31/12 KK	2.500.000	2.500.000	4.000.000	2.500.000	2.500.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	6.820.488	8.190.274	2.170.966	5.039.706	4.775.577
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	0,3	2,2	-1,8	-1,1	-1,5
Likviditetsgrad (%)	47,9	47,2	30,7	39,1	40,2
Soliditetsgrad (%)	15,1	14,4	15,5	17,0	17,1
Årselever	1.268,2	1.261,4	1.362,5	1.482,9	1.481,6
Årselever - IV i Danmark	64,0	66,0	96,2	115,9	108,7
<b>Årselever i alt</b>	<b>1.332,2</b>	<b>1.327,4</b>	<b>1.458,7</b>	<b>1.598,8</b>	<b>1.590,3</b>
<b>Aktivitetsudvikling i procent</b>	<b>0,4</b>	<b>-9,0</b>	<b>-8,8</b>	<b>0,5</b>	<b>-3,7</b>

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	174,0	170,7	194,7	208,4	205,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	7,1%	8,9%	3,3%	3,1%	3,3%
Antal årsværk, ansat iht. cheftalen	7,8	5,5	1,3	0	0
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Ledelse og administration	1,5	1,7	1,6	1,4	1,5
Øvrige	2,9	3,0	2,3	2,1	2,1
<b>Lønomkostninger pr. 100 årselever</b>					
Lønomkostn. vedr. underv. gennemførsel	4.984.875	4.867.213	5.141.660	5.109.816	4.801.389
Lønomkostn. øvrige	1.714.861	1.771.735	1.597.286	1.405.998	1.462.788
Lønomkostn. pr. 100 årselever i alt	6.699.736	6.638.949	6.738.942	6.515.813	6.264.176
Lønomkostn. i pct. af omsætningen	73,4	74,4	76,2	76,1	73,6
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	13,1	12,9	13,4	13,0	12,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,7	8,8	9,4	9,2	9,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i % af omsætningen	7,7	8,2	7,5	0	0
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk	803.698	817.116	803.103	0	0
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	15,0	14,0	12,2	11,1	11,2
Bygningsudgifter / Huslejudgifter pr. kvm.	247	265	295	464	506
Forsyningsomkostn. pr. kvadratmeter	92	86	90	136	160
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad (%)	73,6	73,1	60,0	64,4	65,0
Gældsfaktor (gearing)	0,9	1,0	0,7	0,7	0,7
Andel af realkreditlån med variabel rente	49,8	50,5	44,1	45,1	46,1
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	50,2	49,5	55,9	54,9	53,9

## Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Gældsfaktor (gearing)	=	$\frac{\text{Langfristet gæld i alt}}{\text{Omsætning i alt}}$
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. Normen for IDV er 105.800 kr.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Normen er 1.924 timer
Udv. i procent i antal ÅE i alt	=	$\frac{\text{ÅE i alt i dette regnskabsår} - \text{ÅE i alt forrige år} \times 100}{\text{ÅE i alt forrige år}}$
Årsværk pr. 100 ÅE, Ledelse og Administration	=	$\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 ÅE, Øvrige	=	$\frac{\text{Årsværk - øvrige}^* \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
* Øvrige består af årsværk til marketing, bygningsdrift, aktiviteter med særlige tilskud samt administrative fællesskaber (vært)		
Lønombkostninger pr. 100 ÅE, Undervisningens gennemførsel	=	$\frac{\text{Lønombk. - Underv. gennemførsel} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger pr. 100 ÅE, Øvrige	=	$\frac{\text{Lønombk. - øvrige}^{**} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger pr. 100 ÅE i alt	=	Lønombk.pr. 100 ÅE Underv. genmf. + Lønombk. pr. 100 ÅE øvrige

\*\* Øvrige består af lønombkostninger til ledelse og administration, marketing, bygningsdrift, aktiviteter med særlige tilskud samt administrative fællesskaber (vært)

Lønomkostninger i pct. af Omsætningen	=	$\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	$\frac{\text{Årsværk} - \text{Underv. gennemførsel} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Saml. lønomk. for alle chefter, der er omfattet af cheftalens dækningsområde som procent af oms.	=	$\frac{\text{Saml. lønomk. for alle chefer} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
De genm. saml. lønomk. pr. chef-årsværk i henhold til cheftalen	=	$\frac{\text{Saml. lønomk. for alle chefer}}{\text{Chefårsværk i alt}}$
Kvadratmeter pr. årselev	=	$\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{Årselever i alt}}$
Bygnings-udgifter / Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Samlet omkostning til husleje og bygninger}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Finansierungsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

### **3.4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der henvises til note I afsnit 5.5.1

### **3.5 Usikkerhed ved indregning og måling**

Der henvises til note II afsnit 5.5.2

### **3.6 Usædvanlige forhold**

Der henvises til note III afsnit 5.5.3

### **3.7 Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der henvises til note IV afsnit 5.5.4

### **3.8 Forventninger til det kommende år**

Skolens budget udviser et forventet overskud på 811 tkr. Budgettet bygger på 1.424 årselever, der fordeler sig med 1.294 elever på ungdomsuddannelser samt 130 på voksenaktiviteter. Det er en stigning på 32 årselever i forhold til budget 2021. Stigningen fremkommer ved en øget aktivitet på gymnasiet. HHX forventer, som i budget 2021, at oprette 12 1. årsklasser. Dette betyder, at der efter sommerferien igen vil være 12 klasser på hver årgang.

Der er en lille nedgang på EUD & EUX business, og der er nu så få elever på Stærk fra Start, at vi forventer at sætte denne aktivitet i bero fra sommeren 2022.

Kursuscenteret forventer lavere AMU-aktivitet og højere FVU/OBU-aktivitet i forhold til budget 2021.

I budgettet for 2022 er indregnet de takster, der ligger i finanslovsforslaget 2022. UVM har oplyst, at ændringerne af 3-partsaftalerne vil blive indfaset langsommere, end først forventet og vil først slå fuldt igennem i 2023. Det er den oprindelige 3-partsaftale, som er indregnet, da vi endnu ikke fuldt ud kender ændringerne.

Der er budgetteret med udgifter til vedligeholdelse på i alt 891 tkr., som er på niveau med budget 2021.

Caféen, som har været hårdt ramt af nedlukningerne, forventer at kunne øge omsætningen med 400 tkr. i forhold til budget 2021.

Tilskudsudbetalingen for skoleoplyringsområdet er ændret markant i forhold til budget 2021. Aktivitetstaxametrene er blevet reduceret med 20%. Grundtilskuddet er reberegnet – sker hvert 3. år – hvilket har betydet, at KHS er rykket en gruppe ned. Dog er det reberegnete tilskud fordoblet i forhold til første finanslovsforslag.

Skolens budgetreserve udgør i 2022 1.000 tkr.

Der er budgetteret med følgende lønstigninger: 1,19% i april og 0,30% i oktober jf. OK21 samt 0,7% i august til anciennitetsstigninger på pædagogisk personale.

#### **Frafald:**

Budgettet bygger på de af skolen kendte frafaldsprocenter på ungdomsuddannelserne. Der er derfor i nærværende budget ikke taget hensyn til stigning eller fald i frafaldet.

#### **Elevoverblik**

Skolens elevtal på erhvervsuddannelserne, ligger stabilt. Udviklingen i elevtallene på uddannelsesområderne samt det forventede elevtal i 2022 kan skitseres ved følgende oversigt:

	<b>Realiseret 2021</b>	<b>Forventninger 2022</b>
<b>Erhvervsuddannelser:</b>		
EUX & EUD Business (EEB)	299	310
HHX	910	950
I alt EEB og HHX	1.209	1.260
Andre uddannelser	59	81
IV	64	84
<b>Skolen i alt</b>	<b>1.332</b>	<b>1.425</b>

## 4 Målrapportering

### 4.1 Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Dem har vi på Køge Handelsskole i 2021 bl.a. arbejdet således med:

- fortsat løbende opfølgning på fravær. Når alle muligheder for fastholdelse er udtømt, udmeldes eleven og overdrages til center for Ungdommens Uddannelsesvejledning.
- elever, der har særlige udfordringer, tilknyttes en mentor. Vores læsevejledere screener og hjælper læsesvage elever. Der tilbydes it-rygsække til de svageste læsere.
- det sidste halve år inden eleverne dimitterer intensiveres hjælpen med at søge elevplads.
- forsat øget indsats i Greveområdet

## 4.2 Målrapportering

Tabel 1: Antal årselever i året

Antal årselever:

<b>Uddannelsesområde:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Erhvervsudd. Grundforløb (GF)	138	140	140	130	126
Erhvervsudd. Hovedforløb (HF)	5	5	9	11	13
Erhvervsudd. EUX	84	84	75	75	59
Erhvervsudd. Skolepraktik	53	51	58	84	131
Gymnasiale udd. HHX	907	902	964	1.086	1.071
Gymnasial supp. kurser - GSK	3	5	10	7	9
VUC – FVU	42	36	40	33	26
VUC – OBU	1	2	3	4	3
Arbejdsmarkedskurser	14	13	39	31	17
Andet	85	89	120	138	136
<b>Antal årselever i året</b>	<b>1.332</b>	<b>1.327</b>	<b>1.458</b>	<b>1.599</b>	<b>1.591</b>

Vi er tilfredse med udviklingen i årseleverne set i lyset af Covid-19 situationen, der påvirker AMU, IV og specialundervisningen. Praktikområdet er fortsat påvirket af de ændrede adgangskrav, men har stabiliseret sig.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb:

<b>Frafald opgjort i %</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Erhvervsudd. grundforløb 1	0,0	0,0	2,7	4,7	0,0
Erhvervsudd. grundforløb 2	2,3	6,0	3,8	11,3	7,8

Set i lyset af frafaldsudviklingen er vores frafald faldet og vores strategiske tiltag har virket.

Fuldførelsesprocent:

<b>Uddannelse:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
HHX	89	:86	87	87	87

Udviklingen er tilfredsstillende.



## 5 Regnskab

### 5.1 Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Køge Handelsskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er derudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis.

#### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- 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.

### **Leasing**

Skolen har ingen leasingkontrakter, hverken finansiel eller operationelleasing.

### **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 – IV

Andre omkostninger på IV består af direkte og indirekte uddannelsesomkostninger. Indirekte uddannelsesomkostninger er fordelt efter et beregnet elevtal til de pågældende projekter/segmenter i forhold til skolens samlede elevtal.

Herudover er der på IV området medregnet en andel af administration- og bygningsdrift. Denne andel er beregnet på baggrund af indtægten på IV området i forhold til skolens samlede indtægter. Andel af moms er beregnet på baggrund af direkte udgifter på IV området i forhold til skolens samlede udgifter.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

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

### Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber (værtsinstitution)
- Bygningsdrift inkl. cafédrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

### Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på skolens totale årselever eller afdelingsårselever.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT-udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

### Finansielle poster

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

### Ekstraordinære poster

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

**Grunde, arealer og bygninger erhvervet før 1. januar 2011:**

Bygninger	30-60 år
Parkeringsplads (indregnes under grunde og bygninger)	15 år
Pavilloner opført på fast fundament (indregnes under grunde og bygninger)	10 år

**Grunde, arealer og bygninger erhvervet efter 1. januar 2011:**

Bygninger	50 år
Almindelige installationer	20 år
Særlige installationer	10-20 år

Udstyr og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	Over lejeperioden

På bygninger anvendes en scrapværdi på max. 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50 tkr. ex. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives og indtægten modregnes i afskrivningen.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter (aktiver)**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Skolen har ingen værdipapirer.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd 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**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen 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 under posten "Finansielle instrumenter" under langfristet gældsforpligtelser. 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 (passiver)**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

**Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

**Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

**Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

**Samlet likviditet til rådighed**

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

## 5.2 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

<b>RESULTATOPGØRELSE</b>			
		2021	2020
Note		DKK	DKK
1	Statstilskud	95.772.375	93.005.195
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	25.826.491	25.434.548
	<b>Omsætning i alt</b>	<b>121.598.866</b>	<b>118.439.743</b>
3	Undervisningens gennemførelse	-76.015.024	-72.560.016
4	Markedsføring	-1.034.460	-818.898
5	Ledelse og administration	-12.589.822	-13.630.344
6	Administrative fællesskaber - værtsinstitution	-4.536.830	-4.353.086
7	Bygningsdrift	-18.142.696	-19.043.156
8	Aktiviteter med særlige tilskud	-7.544.251	-3.925.633
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>-119.863.082</b>	<b>-114.331.133</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.735.783</b>	<b>4.108.610</b>
9	Finansielle indtægter	14.188	1.805
10	Finansielle omkostninger	-1.396.107	-1.546.590
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.381.919</b>	<b>-1.544.785</b>
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>353.864</b>	<b>2.563.825</b>
11	Ekstraordinære poster i alt	0	-1.691.167
	<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.691.167</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>353.864</b>	<b>872.658</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
	Årets resultat overføres til egenkapitalen	353.864	872.658
	<b>I alt</b>	<b>353.864</b>	<b>872.658</b>

### 5.3 Balance pr. 31. december

<b>AKTIVER</b>		2021	2020
Note		DKK	DKK
12	Grunde og bygninger	149.306.645	151.839.098
12	Udstyr og inventar	2.345.714	3.431.809
	Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>151.652.359</b>	<b>155.270.907</b>
	Deposita	1.160	1.160
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.160</b>	<b>1.160</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>151.653.519</b>	<b>155.272.067</b>
	Varebeholdninger	119.275	137.350
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>119.275</b>	<b>137.350</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.869.209	2.657.597
	Andre tilgodehavender	1.161.361	2.590.832
	Periodeafgrænsningsposter	5.406.089	4.291.522
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>9.436.659</b>	<b>9.539.951</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.320.488</b>	<b>5.690.274</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.876.422</b>	<b>15.367.575</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>165.529.941</b>	<b>170.639.642</b>



## PASSIVER

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Egenkapital pr. 31.12.1990	-17.903.271	-17.903.271
14	Opskrivninger	5.186.714	5.186.714
15	Egenkapital i øvrigt	37.655.332	37.301.468
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>24.938.775</b>	<b>24.584.911</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>111.649.553</b>	<b>113.463.544</b>
16	Realkreditgæld	111.649.553	113.463.544
16	Kort del af langfristede gældsforpligtelser	1.764.795	1.717.189
17	Gæld til pengeinstitutter	92.271	18.661
	Skyldig løn	744.496	481.928
	Feriepengeforpligtelse	5.993.692	6.429.186
	Skyldige indefrosne feriemidler	0	7.810.020
	Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet	8.514.511	1.220.523
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.054.971	3.217.021
	Anden gæld	7.891.077	11.672.899
	Periodeafgrænsningsposter	885.800	23.760
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>28.941.613</b>	<b>32.591.187</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>165.529.941</b>	<b>170.639.642</b>
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19	Andre forpligtelser		
	I Usikkerhed om fortsat drift		
	II Usikkerhed ved indregning og måling		
	III Usædvanlige forhold		
	IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

## 5.4 Pengestrømsopgørelse

	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	353.864	872.658
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger	4.382.037	4.149.404
Andre ikke kontante driftsposter	22.728	848.394
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	18.075	-43.675
Tilgodehavender	103.292	1.842.244
Kortfristet gæld	-3.697.180	-13.868.335
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.182.816</b>	<b>-6.199.310</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-763.488	-16.959.858
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	667.552
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-763.488</b>	<b>-16.292.306</b>
Afdrag af gæld	-1.789.114	0
Indfrielse, realkreditlån	0	-88.680.226
Optagelse, realkreditlån	0	115.180.733
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.789.114</b>	<b>26.500.507</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.369.786</b>	<b>4.008.891</b>
Likvider primo	5.690.274	1.681.383
Årets likviditetsvirkning	-1.369.786	4.008.891
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>4.320.488</b>	<b>5.690.274</b>
Resterende trækningmulighed, kassekredit	2.500.000	2.500.000
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>6.820.488</b>	<b>8.190.274</b>

## 5.5 Noter

### 5.5.1 Note I - Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er efter ledelsens skøn ikke usikkerhed om den fortsatte drift.

### 5.5.2 Note II - Usikkerhed ved indregning og måling

#### Driftsrisici

- Kursusområdet er igen i år behæftet med usikkerhed, dels som følge af finanslovmæssige ændringer og dels usikkerheden, der generelt ligger på kursusområdet
- Skolens elevforventninger bygger på de af skolen kendte frafaldsprocenter på ungdomsuddannelserne, og derfor er der en driftsrisiko forbundet med en ændring i elevernes frafaldsmønstre. Endvidere vil det forventede sommeroptag af elever/studerende også være forbundet med en sædvanlig driftsrisiko.

Som følge af disse usikkerheder vil skolens ledelse følge disse områder tæt, specielt kursusområdet, og om nødvendigt sikre, at der sker en ressourcemæssig tilpasning.

Det er dog ledelsens vurdering, at ovenstående risici vil være beskedne.

#### Renterisici

På baggrund af bestyrelsens beslutning om at omlægge skolens realkreditlån med variabel rente til delvis 1% lån og F5 lån, har bestyrelsen vurderet, at renterisiciene som værende minimale.

### 5.5.3 – Note III - Usædvanlige forhold

Der har ikke, efter ledelsens skøn, været usædvanlige forhold ud over de i afsnit 3.2 og 3.3 nævnte, som har influeret på skolens økonomiske stilling.

### 5.5.4 Note IV - Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke, efter ledelsens skøn, indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke skolens økonomiske stilling.

	2021 DKK	2020 DKK
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	73.424.937	71.805.704
Fællesudgiftstaxameter	11.385.639	11.974.298
Bygningstaxameter	5.462.213	5.761.812
Særlige tilskud incl. dispositionsbegrænsningen	5.499.586	3.463.381
I alt	95.772.375	93.005.195

## 2. Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetaling, uddannelser	2.441.323	2.870.725
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.929.460	3.762.593
Administrative fællesskaber - værtsinstitution	4.536.829	4.353.086
Andre indtægter	13.918.879	14.448.144
I alt	25.826.491	25.434.548

## 3. Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	65.533.543	64.310.667
Afskrivninger	650.314	562.667
Øvrige omkostninger	9.831.167	7.686.682
I alt	76.015.024	72.560.016

## 4. Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger	275.417	272.763
Øvrige omkostninger	759.043	546.135
I alt	1.034.460	818.898

## 5. Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	8.958.791	10.727.167
Afskrivninger	71.942	89.522
Øvrige omkostninger	3.559.089	2.813.655
I alt	12.589.822	13.630.344

	2021 DKK	2020 DKK
<b>6. Administrative fællesskaber - værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.342.669	2.276.067
Afskrivninger	864.712	786.430
Øvrige omkostninger	1.329.449	1.290.589
I alt	4.536.830	4.353.086
<b>7. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.512.040	6.556.753
Afskrivninger	2.795.070	2.710.785
Øvrige omkostninger	8.835.586	9.775.618
I alt	18.142.696	19.043.156
<b>8. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.150.183	3.619.578
Øvrige omkostninger	2.394.068	306.055
I alt	7.544.251	3.925.633
<b>9. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	14.188	1.805
I alt	14.188	1.805
<b>10. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.396.107	1.546.590
I alt	1.396.107	1.546.590
<b>11. Ekstraordinære omkostninger</b>		
Amortisation vedr. indfriet lån	0	1.546.047
Restindfrielse vedr. rente caps	0	145.120
I alt	0	1.691.167

## 12. Materielle anlægsaktiver

<b>Beløb i DKK</b>	<b>Grunde og byg- ninger</b>	<b>Udstyr</b>	<b>Inventar</b>
Anskaffelsessum pr. 01.01.21	173.445.946	14.279.036	944.304
Tilgang i året	146.400	617.088	0
Afgang i året	-308.472	-3.095.556	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31.12.21</b>	<b>173.283.874</b>	<b>11.800.568</b>	<b>944.304</b>
Opskrivninger pr. 01.01.21	16.000.000	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0
<b>Opskrivninger pr. 31.12.21</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 01.01.21	37.606.847	11.007.747	783.783
Årets afskrivninger	2.678.854	1.618.842	84.342
Afskrivninger på årets afgang	-308.472	-3.095.556	0
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.21</b>	<b>39.977.229</b>	<b>9.531.033</b>	<b>868.125</b>
<b>Bogført værdi pr. 31.12.21</b>	<b>149.306.645</b>	<b>2.269.535</b>	<b>76.179</b>

## 13. Offentlig ejendomsvurdering

Ejendomsværdi pr. 2020	117.600.000
------------------------	-------------

	2021 DKK	2020 DKK
<b>14. Opskrivninger</b>		
Saldo pr. 01.01.2021	5.186.714	5.186.714
Årets bevægelser	0	0
Saldo pr. 31.12.2020	5.186.714	5.186.714

#### 15. Egenkapital i øvrigt

Saldo pr. 01.01. 2021	37.301.468	37.126.463
Årets bevægelser:		
- Metodeændring beregning af feriepenge	0	-697.653
+/- Årets resultat	353.864	872.658
Saldo pr. 31.12.2021	37.655.332	37.301.468

#### 16. Realkreditgæld

LR Realkredit tilpasningslån afdragsfrit	57.284.000	57.284.000
LR Realkredit tilpasningslån	56.766.722	58.555.835
Amortisering	-636.374	-659.102
Realkreditgæld i alt	113.414.348	115.180.733

Afdrag der forfalder indenfor 1 år	1.764.795	1.717.189
Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år	7.222.251	6.927.899
Afdrag der forfalder efter 5 år	105.063.676	107.194.748

#### 17. Gæld til pengeinstitutter

Der er aftalt en kassekredit med et max på t.kr. 2.500

Anvendt kassekredit ultimo	0	0
Resterende trækningmulighed kassekredit	2.500.000	2.500.000

Der er en reserveret trækningret på MasterCard på	92.271	18.661
---	--------	--------

2021	2020
DKK	DKK

---

### 18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger med en bogført værdi på tkr. 149.307 er stillet til sikkerhed for Realkreditinstitut

Udover prioritetsgæld er der udstedt et ejerpantebrev på tkr. 25.000, som ligger til sikkerhed for Spar Nord Bank A/S

### 19. Andre forpligtelser

#### Lejeforpligtelser

Forpligtelser om leje af lokaler og driftsmidler med en restforpligtelse til udløb på

24.644.537	26.916.078
------------	------------

#### Kontraktlige forpligtelser

Skolen har indgået servicekontrakter mv., med en restforpligtelse til udløb på

314.671	445.790
---------	---------



## 5.6 Særlige specifikationer

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	0
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	4.351.937	3.927.353
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	76.682.490	75.671.369
Pensioner	12.090.153	12.091.626
Andre omkostninger til social sikring	484.385	360.909
Personaleomkostninger i alt	89.257.028	88.123.904
<b>Lønomsomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.	9.355.861	9.699.201
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	6.228.658	4.494.139
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	6.547.400	1.920.968
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	248.300	0
<b>Revision</b>		
Honorar lovpligtig revision	272.000	395.100
Andre ydelser end revision	0	1.250
Revision i alt	272.000	396.350

**Specifikation af formålsregnskabet**

Statstilskud i alt	-95.772.374
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	-25.826.491
Omsætning i alt	-121.598.866

**Omkostninger til undervisningens gennemførelse**

Erhvervsuddannelser	8.130.506
EUX	4.822.167
AMU	1.346.058
Gymnasiale uddannelser	49.436.637
Almen voksenuddannelse	4.156.504
Introduktionskurser mm.	1.020.428
Åben uddannelse	57.653
Skolepraktik	1.918.851
Indtægtsdækket virksomhed	5.126.220
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	76.015.024

**Omkostninger til ledelse og administration**

Markedsføring	1.034.460
Institutionsledelse	1.458.910
Bestyrelses honorarer	86.251
Administration	11.044.661
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	13.624.282

**Omkostninger til bygningsdrift**

Rengøring	2.788.201
Forsyning	1.607.130
Øvrig drift	3.211.374
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	6.028.969
Indvendig vedligeholdelse	230.597
Udvendig vedligeholdelse	569.792
Bygningsinventar og -udstyr	576.404
Statens selvforsikring	34.019
Omkostninger til bygningsdrift i alt	15.046.486

---

**Specifikation af formålsregnskabet**
**Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud**

Særbevillinger FOU	564.249
Speciel pædagogisk støtte	430.745
EU-projekter	4.542.361
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	786.447
Øvrige projekter	10.321
Fagligt løft	1.210.129
Faglige udvalg, AUB	0
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>	<b>7.544.252</b>

---

<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>3.096.210</b>
--	------------------

---

<b>Omkostninger administrativt fællesskab i alt</b>	<b>4.536.829</b>
---	------------------

---

<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>1.381.919</b>
---------------------------------	------------------

---

<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>
------------------------------------	----------

---

<b>Årets resultat</b>	<b>353.864</b>
-----------------------	----------------

---

## Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed – IV

DKK	2021	2020	2019	2018	I alt
<b>Indtægter</b>	6.612.974	8.017.841	11.960.478	12.645.343	44.552.265
Lønoms-kostninger	-3.434.006	-2.931.949	-4.654.917	-5.300.774	-16.563.779
Andre omkostninger	-1.692.215	-1.097.634	-1.937.130	-1.280.511	-7.090.184
	1.486.753	3.988.258	5.368.431	6.064.058	20.898.302
Andel: moms, adm., bygningsdrift	-1.333.956	-1.738.132	-2.242.954	-2.417.330	-8.810.841
<b>Resultat</b>	<b>152.797</b>	<b>2.250.126</b>	<b>3.125.477</b>	<b>3.646.728</b>	<b>12.087.460</b>
Akk. resultat (egenkapital)	25.786.257	25.633.460	23.383.334	20.257.857	

### Administrative fællesskaber:

Shared Servicecenter Zealand - SSZ

Vært: Køge Handelsskole  
Medlem: Zealand – Sjællands Erhvervsakademi

Det er påset, at årsrapporten for 2021 for det administrative fællesskab - SSZ - er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Parkeringsfællesskabet Campus Køge

Vært: Køge Handelsskole  
Medlem: EUC Sjælland  
Medlem: Zealand Business College (ZBC)

Det er påset, at årsrapporten for 2021 for det administrative fællesskab – Parkeringsfællesskabet Campus Køge - er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

### Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	146.400	617.088	0
Brugt	0	0	0
I alt	146.400	617.088	0

IT-omkostninger, angivet i hele kr.	2020	2021
Interne personaleomkostninger til IT (IT-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.651.517	1.752.020
IT-systemdrift	3.387.071	2.701.691
IT-vedligehold	0	0
IT-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til IT-varer til forbrug	101.257	239.755
<b>IT-omkostninger i alt</b>	<b>5.139.845</b>	<b>6.324.799</b>