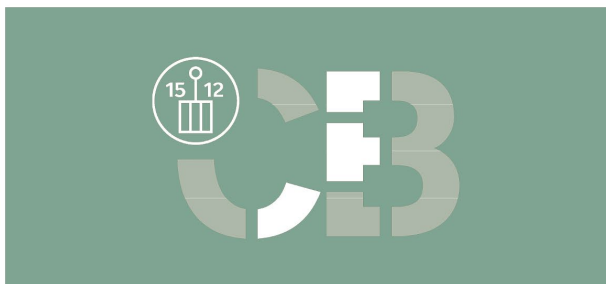
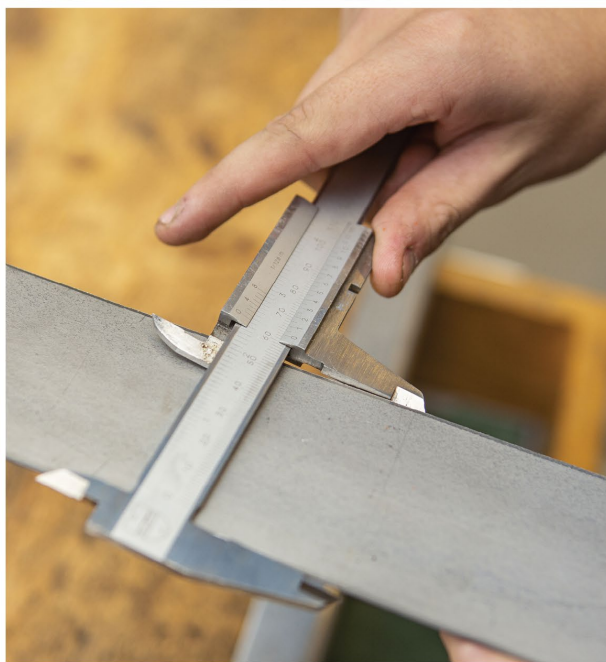




Campus Bornholm

ÅRSRAPPORT 2024



Årsrapport
1. januar - 31. december 2024
Campus Bornholm
Minervavej 1
Institutionsnummer: 400408

Indhold

Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Præsentation af institutionen	9
Mission og vision	9
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal.....	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
Usikkerhed ved indregning og måling	15
Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.	15
Usædvanlige forhold	15
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	15
Forventninger til det kommende år.....	16
Udviklingsperspektiver for Campus Bornholm.....	16
Projekter og tværgående samarbejder	17
Bæredygtighed	17
Tilsyn i løbet af året.....	18
Undersøgende tilsyn om erhvervsskolerne fælles pædagogiske og didaktiske grundlag	18
Tilsyn med indfrielsen af måltal for indgåelse af lærepladser	18
Tilsyn med administration af det fleksible klasseloft på GYM.....	18
Undersøgende tilsyn med FVU-underviserkvalifikationer.....	18
Målrapportering	19
De uddannelsespolitiske målsætninger	19
Antal årselever	20
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb.....	21
Regnskab	23
Anvendt regnskabspraksis.....	23
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	27
Balance pr. 31. december.....	28
Pengestrømsopgørelse.....	30
Noter	31
Særlige specifikationer	37
Specifikation af formålsregnskabet.....	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	Campus Bornholm Minervavej 1 3700 Rønne Tlf.: 56 95 97 00 E-Mail: post@cabh.dk Hjemmeside: www.campusbornholm.dk CVR. nr. 38 44 28 13
Bestyrelsen	Formand Charlotte Rønhof (Selvsupplering) Næstformand Trine Ladekarl Nellesmann (Selvsupplering) Peter Vesløv (Dansk Industri) Claus Stamer (Dansk Erhverv og Dansk Byggeri i forening) Morten Riis (Kommunalbestyrelsen) Annegrete Juul (Københavns Professionshøjskole og Bornholms Sundheds- og sygeplejeskole i forening) Wilbert van der Meer (Rektorforeningen for Universiteterne) Jimmy Hjorth (FH Danmark) Finn Pedersen (FH Danmark) Claus M. Andersen (Selvsupplering) Christian Christiansen (Medarbejderrepræsentant m/stemmeret) Helle Lind (Medarbejderrepræsentant u/stemmeret) Frederik Nielsen (Elevrepræsentant u/stemmeret) Manu Louis de Renouard (Elevrepræsentant m/stemmeret)
Daglig ledelse	Martin Lasse Hansen Sieben, direktør
Institutionens formål	Campus Bornholms formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Campus Bornholm udbyder erhvervsuddannelser og arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for primært det merkantile område og det tekniske område, gymnasiale uddannelser (hf, hhx, htx og stx) samt almen voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne.
Bankforbindelse	Danske Bank og Nykredit
Revision	BDO, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal, 4000 Roskilde CVR-nr. 22 20 26 70 Tlf. 46 37 30 33 E-mail: roskilde@bdo.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Campus Bornholm.

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

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

Rønne, den 25. marts 2025

Daglig ledelse

Martin Lasse Hansen Sieben, Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 15 i lov om institutioner for forberedende grunduddannelse §5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser/§ 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Bestyrelse

Charlotte Rønhof, Formand	Trine Ladekarl Nellesmann, Næstformand	Jimmy Hjorth
Finn Pedersen	Morten Riis	Claus Stamer
Wilbert van der Meer	Annegrete Juul	Claus M. Andersen
Peter Vesløv	Christian Christiansen	Manu Louis de Renouard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Campus Bornholm

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Campus Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler). Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i [Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 Campus Bornholm i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholm, 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Campus Bornholm's 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 Campus Bornholm's 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 Campus Bornholm 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 driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Roskilde, den 25. marts 2025

Michael Søby
MNE.nr. 33.685
Statsautoriseret revisor
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Campus Bornholm udbyder gymnasiale uddannelser, erhvervsfaglige uddannelser samt voksen- og efteruddannelser. Vi er Bornholms største undervisningsinstitution, og udlejer til flere andre institutioner, der tilsammen udgør det, vi kalder 'Campusfællesskabet'.

Mission og vision

Campus Bornholms mission er at fungere som hele øens uddannelsescenter, der tilbyder et bredest muligt uddannelsesstilbud til alle uddannelsessøgende, der ønsker at uddanne sig på Bornholm. Vi ønsker at sikre, at øens beboere har adgang til relevante uddannelsesmuligheder lokalt, hvilket kan bidrage til at styrke samfundet, fastholde unge på øen og tiltrække nye elever og kursister.

Gennem motiveringsmiljøer og høj kvalitet i undervisningen vil vi løfte fagligheden hos elever, studerende og kursister samt at give dem de bedste forudsætninger for de rigtige uddannelses- og karrierevalg. Vi fokuserer på et samlende campusfællesskab med attraktive, tværgående fællesskabs- og uddannelsesaktiviteter.

De strategiske temaer for 2024 har været fokus på kerneopgave, rekruttering og overgange og udvikling af uddannelsesaktiviteter og samarbejder.

Campus Bornholms værdisæt er fællesskaber og relationer, faglig stolthed og identitet, og dannelse til livet.

Hovedaktiviteter

- Erhvervsuddannelser
- Gymnasiale uddannelser
- Voksen- og efteruddannelser
- Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Derudover deltager Campus Bornholm i en række projekter og samarbejder med både lokale, nationale og internationale aktører samt med Jobcenter Bornholm, virksomheder og andre uddannelsesinstitutioner.

Årets faglige resultater

I 2024 kom Campus Bornholm for første gang under et samlet årselevtal på 1000. Den samlede uddannelsesaktivitet nåede 994,9 årselever, hvilket svarer til et fald på 5,6 årselever sammenlignet med 2023 - eller en reduktion på 0,5%.

Udviklingen i forhold til ankerbudgettet fremgår af nedenstående oversigt.

Årselever	Budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	16,0	18,0	2,0
Gymnasiale uddannelser:	732,6	714,5	-18,1
Erhvervsuddannelser:	182,6	173,2	-9,4
Voksen- og efteruddannelser:	83,8	89,2	5,4
I alt	1.015,0	994,9	-20,1

Udviklingen fra budget til regnskab viser en samlet negativ afvigelse på 20,1 årselever. På de gymnasiale uddannelser har der været en negativ afvigelse på 18,1 årselever mens der på erhvervsuddannelserne har været en negativ afvigelse på 9,4 årselever. De negative afvigelser på ungdomsuddannelserne kan ikke opvejes af de positive afvigelser på introduktionsforløb for elever i grundskolen og voksen- og efteruddannelser på samlet 7,4 årselever.

Der var en markant lavere søgning til januar optaget på erhvervsuddannelsernes grundforløb 2 både i forhold til sidste år samt i forhold til det budgetterede elevtal i 2024. Der var tale om en halvering i søgningen af elever, der ikke kom direkte fra grundforløb 1.

Søgemønsteret i 2024 var anderledes i forhold til tidligere år. Selvom der stadig er flest, der vælger en gymnasial uddannelse var der et fald i søgningen på 9,4 procent, mens der var en stigning i søgningen til erhvervsuddannelserne på 4,3 procent.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Campus Bornholm kom ud af 2024 med et overskud på 4,4 mio. kr., hvilket svarer til en positiv afvigelse på 0,4 mio. kr. i forhold til ankerbudgettet for 2024.

Det positive resultat, på trods af det ikke har været muligt at realisere det budgetterede antal årselever, skyldes en kombination af en række ikke aktivitetsbestemte særtilskud og indtægter samt effekten af de tilpasninger, der skete både i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2024 og igen i foråret 2024. Og at der i løbet af efteråret er presset op på forbruget af de ikke direkte undervisningsrelaterede omkostninger. Desuden er de buffere, der var indarbejdet i budget 2024, ikke anvendt fuldt ud.

Fællesområdet kommer ud af 2024 med et overskud på 3,0 mio. kr., hvilket er en væsentlig faktor i forhold til det samlede overskud.

Udviklingen i forhold til ankerbudgettet fremgår af nedenstående oversigt.

Alle tal i kr. 1000	Budget 2024	Regnskab 2024	Afgivelse
Omsætning	135.420	135.319	-101
Personaleomkostninger	98.660	98.373	287
Driftsomkostninger	19.935	20.169	-234
Afskrivninger	8.605	8.640	-35
Finansielle poster	4.250	3.772	478
Årets resultat	3.970	4.365	395

Der er i 2024 foretaget investeringer for 0,7 mio. fordelt med 0,4 mio. kr. i udstyr og 0,3 på bygningsområdet. Opdateringen af CTS-anlæg, der startede tilbage i 2022, er afsluttet i 2024, hvor der samlet er aktiveret 2,7 mio. kr. I forhold til den kommende renovering af shedtaget på håndværkerafdelingen har der i 2024 været omkostninger til rådgiver på 0,7 mio. kr.

Den likvide beholdning ultimo 2024 er på 22,1 mio. kr. Der har således været en positiv udvikling i de likvide beholdninger fra primo året til ultimo på 6,7 mio. kr.

Hoved- og nøgletal

Mio. kr.	2024	2023	2022	2021	2020
Resultatopgørelse					
Omsætning	135,3	131,5	129,6	134,5	135,3
Heraf statstilskud	104,0	101,5	98,6	104,8	106,5
Omkostninger	127,2	124,9	123,4	122,7	132,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	8,1	6,5	6,2	11,8	3,2
Finansielle poster	-3,8	-4,0	-3,8	-5,4	-4,6
Resultat før ekstraordinære poster	4,4	2,5	2,4	6,4	-1,4
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	4,4	2,5	2,4	6,4	-1,4
Balance					
Anlægsaktiver	356,0	366,3	377,5	376,0	387,9
Omsætningsaktiver	27,2	21,8	24,0	22,7	19,5
Balancesum	383,2	388,2	401,5	398,8	407,4
Egenkapital	100,3	97,7	99,1	78,5	66,4
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	226,5	233,9	243,3	245,8	268,4
Kortfristede gældforpligtelser	56,4	56,5	59,0	74,4	72,7
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	15,6	12,5	-1,3	17,8	-8,9
Investeringsaktivitet	-1,4	-2,7	-2,0	2,2	-1,6
Finansieringsaktivitet	-7,4	-9,8	5,0	-16,8	-0,1
Pengestrøm, netto	6,7	-0,1	1,7	3,3	-10,6
Likvid beholdning primo	15,4	15,5	13,7	10,4	21,0
Likvid beholdning ultimo	22,1	15,4	15,5	13,7	10,4
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Værdipapirer jf. note 21	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	22,1	15,4	15,5	13,7	12,4
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	3,2	1,9	1,8	4,7	-1,0
Likviditetsgrad	48,2	38,6	40,7	30,5	26,9
Soliditetsgrad	26,2	25,2	24,7	19,7	16,0

	2024	2023	2022	2021	2020
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning					
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	18,0	18,0	18,7	18,4	19,9
Gymnasiale uddannelser	714,5	725,8	744,2	783,1	818,8
Erhvervsuddannelser	173,2	176,6	163,8	182,9	194,6
Voksen- og Efteruddannelser	29,3	25,4	26,7	30,2	38,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	935,0	945,8	953,4	1.014,6	1.071,3
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	59,9	54,4	51,4	47,4	48
Årselever i alt	994,9	1000,2	1004,8	1062,0	1119,3
Aktivitetsudvikling i procent [angives med +/-]	-0,5	-0,4	-5,4	-5,1	-6,2
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	2024	2023	2022	2021	2020
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	182,5	183,6	187,2	195,3	197,1
Andel i procent ansat på særlige vilkår	11,5	9,8	10,1	11,8	11,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	5,5	6,1	5,5	5,0	4,8
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,8	4,1	4,1	4,5	4,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	2,7	2,9	2,4	3,1	2,2
Lønomkostninger (t.kr)					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.559	7.357	6.839	6.539	6.565
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.203	2.191	2.375	2.273	1.988
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.762	9.548	9.214	8.812	8.553
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	71,8	72,7	72,5	69,6	70,8
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	18,3	18,4	18,6	18,4	17,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,9	11,4	12,1	10,8	11,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,6	8,0	7,5	6,9	6,8
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	846.488	779.174	778.434	774.438	776.369
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	24,5	24,4	24,3	23,0	24,1
Bygningsudgifter /Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	208	215	215	269	493
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	118	57	77	58	86
Finansiell styring					
Belåningsgrad i procent	92,4	94,2	98,0	99,0	108,1
Finansieringsgrad i procent	64,2	64,8	66,1	67,7	69,2
Gældsfaktor i procent (gearing)	116,9	125,1	145,7	141,5	156,3
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	53,1	53,1	53,3	53,3	51,2
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på regnskabet af-læggelse.

Forventninger til det kommende år

I 2025 budgetteres med en omsætning på 137,5 mio. kr. og omkostninger på 133,4 mio. kr., hvorved der fremkommer et overskud på 4,1 mio. kr. Der er anlagt en forsigtig tilgang til aktivitetsbudgetteringen på baggrund af erfaringerne fra tidligere år. Der budgetteres med i alt knap 960 årselever, hvilket er et fald på 35 årselever i forhold til det realiserede årselevtal i 2024.

Resultatkravet er i budget 2025 ekstraordinært ikke vægtet ligeligt på skolens hovedområder, men lempet på det gymnasiale område og tilsvarende forhøjet på fællesområdet. Dette sker for at skåne det gymnasiale område for yderligere besparelser, efter at området indenfor kun ét år har været omfattet af to tilpasningsrunder.

Budget 2025 i hovedtal:

Alle tal i kr. 1000	Budget 2025
Omsætning	137.540
Personaleomkostninger	98.080
Driftsomkostninger	22.350
Afskrivninger	8.735
Finansielle poster	4.250
Resultat	4.125

Herudover er budget 2025 karakteriseret ved en større investering i forbindelse med en planlagt renovering af shedtaget på håndværkerafdelingen.

Udviklingsperspektiver for Campus Bornholm

Nærværende afsnit omhandler fokusområder og udviklingsmuligheder for Campus Bornholm i forhold til øgede indtjeningsmuligheder.

Campus Bornholm står over for en række væsentlige udfordringer og muligheder i de kommende år, som vil påvirke institutionens strategiske retning og udvikling. Den demografiske udvikling, en ny uddannelsesreform, og en større fokus på bæredygtighed er centrale elementer i denne kontekst.

En af de mest markante udfordringer, som Campus Bornholm forholder sig til, er den demografiske udvikling. Ifølge befolkningsprognosen fra Bornholms Regionskommune for 2024-2038, vil andelen af både unge og personer i den arbejdsdygtige alder falde over de kommende år. Dette stiller krav til Campus Bornholm om at tilpasse sig et mindre elevgrundlag, hvilket kan have økonomiske konsekvenser og påvirke udbuddet af uddannelser. For at imødekomme denne udfordring vil Campus Bornholm være nødt til at søge nye måder at tiltrække elever på, herunder øget rekruttering uden for øen og udvikling af mere fleksible uddannelsesstilbud, samt udvikling af nye uddannelses- og kursusaktiviteter. Samlet set fordrer det, at Campus Bornholm i 2025 tager afsæt i indsatser, der skal konsolidere, men også transformere Campus Bornholm til en ny "virkelighed". Overordnet set betyder det, at der fortsat vil være fokus på vores samlede kerneopgave, samt fokus på at imødekomme den demografiske og beskæftigelsesmæssige udvikling på Bornholm.

Desuden skal der også være blik for regionale, nationale og internationale udviklingspotentialer. Der vil være fokus på at udvikle mere konkrete samarbejdsrelationer og partnerskaber med andre uddannelsesinstitutioner, offentlige aktører og virksomheder - både på Bornholm og i resten af landet.

Samtidig åbner der sig nye muligheder for at tiltrække elever til de gymnasiale uddannelser med regeringens kommende ungdomsuddannelsesreform, hvor EPX er blevet introduceret som et stærkt alternativ til eksisterende ungdomsuddannelser med fokus på at kombinere erhvervsrettet og teoretisk undervisning. På Campus Bornholm hilser vi det nye reformudspil velkommen og ser frem til arbejdet med reformens elementer de kommende år. Målet er, at de første elever kan begynde på de nye gymnasier i august 2030. Fem år kan lyde som meget lang tid, men set i reformperspektiv - og især i forbindelse med en så stor og omfattende reform - vil tiden være nødvendig for at etablere nye fag, lærerplaner, fysiske faciliteter og prøveformer. Campus Bornholm ønsker at udnytte sin unikke position som Campus og vil byde ind som forsøgsskole på én eller flere af de nye uddannelser. Der arbejdes f.eks. på et samarbejde med Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole og Københavns Professionshøjskole for at styrke tilknytningen til professionsuddannelserne.

Projekter og tværgående samarbejder

Over de næste tre år kører EU-projektet "Uddannelsesø Bornholm", som er et projekt, der sigter mod at tiltrække nye 100 elever til vores uddannelser. Projektet indebærer et tværgående samarbejde mellem forskellige virksomheder på øen. Dette vil ikke kun tiltrække flere elever, men også bidrage til en mere sammenhængende og dynamisk uddannelsesstruktur.

Formålet med projektet er at tiltrække og fastholde elever til uddannelser på Bornholm gennem udvikling af attraktive uddannelsesmiljøer og trivsel. Projektet vil skabe en ny rekrutterings-model målrettet unge og voksne uden job eller uddannelse, både på og udenfor Bornholm, for at fremme deltagelse i erhvervs- og videregående uddannelser. Ved at samarbejde med uddannelsesinstitutioner, jobcentre og virksomheder skal projektet skabe stærkere tilknytning til uddannelserne, mindske frafald og gøre det attraktivt at bo og arbejde på Bornholm. Fokus er især på brancher som bæredygtighed, grøn omstilling og STEM-fag. Målet er at tiltrække 100 nye elever til Campus Fællesskabet over tre år, blandt andet gennem hybridundervisning og forbedret studiemiljø.

For at styrke sin position og sikre en bæredygtig fremtid vil Campus Bornholm fokusere på at indgå partnerskaber og tværgående samarbejder. Disse samarbejder, kan være med lokale virksomheder, offentlige institutioner, og andre uddannelsesinstitutioner. Formålet er at skabe synergier, der kan tilføre værdi til både uddannelsesudbuddet og det lokale samfund. Eksempler på sådanne partnerskaber kan være praktikordninger, fælles projekter og innovationsforløb, som alle bidrager til at gøre Campus Bornholm til en central aktør i regionens udvikling.

Bæredygtighed

Bæredygtighed spiller en stadig vigtigere rolle på Campus Bornholm. Institutionen arbejder på en ESG-rapport, der skal dokumentere og styrke de bæredygtige indsatser. Fokusområder omfatter energibesparelser, reduktion af CO₂-udledning og fremme af social ansvarlighed. Derudover søger Campus Bornholm aktivt midler fra grønne puljer og arbejder for at sikre en bæredygtig økonomi. Ved at integrere bæredygtighed i både drift og udvikling kan vi ikke kun bidrage til en grønnere fremtid, men også tiltrække elever og samarbejdspartnere, der deler disse værdier.

Tilsyn i løbet af året

I 2024 har Campus Bornholm haft nedenstående tilsyn.

Undersøgende tilsyn om erhvervsskolernes fælles pædagogiske og didaktiske grundlag

Tilsynet har bestået af en screening af alle erhvervsskolars hjemmesider i forhold til FPDG, en undersøgelse af Lokale uddannelsesplaner på udvalgte skoler samt fokusgruppeinterviews og spørgeskemaundersøgelse blandt undervisere og ledere om skolernes arbejde med FPDG. Spørgeskemaundersøgelsen blev både sendt til skolerne og var tilgængelig for alle via link på EMU.dk. Det undersøgende tilsyn er afsluttet.

Tilsyn med indfrielsen af måltal for indgåelse af lærepladser

STUK fører risikobaseret tilsyn med skolernes indfrielse af den lovbundne målsætning om andelen af elever, der har lærepladsaftale ved 15. undervisningsuge på grundforløb 2 og ved afslutningen af grundforløb 2.

STUK har med baggrund i relevante data, tilsynshistorik og institutionens statusredegørelse vurderet, at tilsynet med ernæringsassistent afsluttes.

Tilsyn med administration af det fleksible klasseloft på GYM

Ved dette års indberetning er der en overskridelse på HHX.

STUK har vurderet at fravigelsen er i overensstemmelse med reglerne og tilsynet blev derfor afsluttet ultimo oktober 2024 uden yderligere bemærkninger.

Undersøgende tilsyn med FVU-underviserkvalifikationer

Styrelsen gennemførte et undersøgende tilsyn med underviserkvalifikationer på FVU i henhold til tilsynsplanen 2024, som er styrelsens årlige plan for tilsyn. Formålet er at sikre undervisningskvalitet og effektiv brug af tilskud. Styrelsen kontrollerer, at lærere opfylder de faglige og pædagogiske kvalifikationskrav fastsat i FVU-loven og FVU-bekendtgørelsen kapitel 5.

Foreløbig har FVU-underviserne besvaret et spørgeskema og efterfølgende deltaget i et opstartsmøde den 10. oktober, hvor styrelsen informerede om det undersøgende tilsyn.

Målrapportering

De uddannelsespolitiske målsætninger

Den overordnede uddannelsespolitiske målsætning er, at i 2030 skal alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i bekræftelse. Målsætningen indeholder blandt andet et delmål om, at mindst 90% af de 25-årige i 2030 skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

Udviklingen i søgningen til 10. klasse og ungdomsuddannelserne på Bornholm fra 2023 til 2024 fremgår af nedenstående oversigt.

Søgemønsteret	2023	2024
10. klasse	190	174
Gymnasiale uddannelser	269	243
Erhvervsuddannelser	99	124
FGU/STU	35	33
Arbejde, ophold i udlandet, andet	17	45
I alt	610	619

Antallet af elever, der afsluttede 9. og 10. klasse i juni 2024, var en smule højere end i 2023, men søgemønstrene har ændret sig markant. Gymnasiale uddannelser er fortsat det mest populære valg, men der ses en tydelig stigning i interessen for erhvervsuddannelser. Andelen af elever, der søger gymnasiet, er faldet fra 64,0 procent i 2023 til 54,6 procent i 2024, mens søgningen til erhvervsuddannelserne er steget fra 23,6 procent til 27,9 procent.

Derudover har 45 elever valgt alternativer som arbejde, udlandsophold eller andre veje efter 9. og 10. klasse, hvilket er en markant stigning på 28 elever sammenlignet med sidste år.

Søgningen til HTX forbliver lav, trods flere initiativer for at øge opmærksomheden på uddannelsen blandt grundskoleelever.

Antal årselever

Campus Bornholm har over de seneste fem år oplevet et fald i det samlede antal årselever fra 1.119,3 i 2020 til 994,9 i 2024, svarende til en reduktion på omkring 11 procent. Den samlede nedgang i antallet af årselever er primært på gymnasiale uddannelser og erhvervsuddannelserne. Årselevtallet på introduktionsforløb har været stabilt, mens voksen- og efteruddannelser har haft en opadgående tendens i de seneste år. De gymnasiale uddannelser har haft den mest markante tilbagegang, fra 818,8 årselever i 2020 til 714,5 i 2024. Det svarer til et fald på over 100 årselever eller 12,7 % over de 5 år. På erhvervsuddannelserne har der også været et fald fra 194,6 årselever i 2020 til 173,2 i 2024.

Årselever	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	18,0	18,0	18,7	18,4	19,9
Gymnasiale uddannelser:					
STX	357,8	348,7	356,4	375,7	409,0
HF 2. årig	99,0	100,1	106,1	122,2	128,8
HF 3. årig	29,1	20,2	8,6	3,0	0,0
Hf-enkeltfag	7,8	10,9	18,7	29,9	33,1
HHX	167,2	173,8	169,3	163,9	151,3
HTX	53,6	72,1	85,1	88,4	96,6
Erhvervsuddannelser:					
Fødevarer, jordbrug og oplevelser					
- Grundforløb	7,4	8,7	13,3	13,8	11,6
- Hovedforløb	14,5	14,8	14,4	19,7	23,0
Teknologi, byggeri og transport					
- Grundforløb	91,1	87,8	73,6	77,5	83,9
- Hovedforløb	34,9	35,3	32,9	43,3	42,7
- EUX	0,0	0,0	0,7	2,1	3,1
Kontor, handel og forretningsservice					
- Grundforløb	8,3	14,8	13,0	8,4	10,0
- Hovedforløb	3,6	3,3	2,7	2,3	3,4
Skoleoplæring	13,4	12,0	13,2	15,8	16,9
Voksen- og efteruddannelser:					
Almen voksenuddannelse	3,8	5,8	8,5	9,4	9,5
Forberedende voksenuddannelser	7,2	3,7	3,3	3,7	7,4
Ordblinde undervisning	0,3	0,5	0,3	0,3	0,1
Arbejdsmarkedsuddannelser	18,0	15,5	14,6	16,8	21,0
Danskuddannelser	49,3	45,7	40,7	35,1	34,6
Kursusvirksomhed	10,6	8,7	10,7	12,3	13,4
I alt	994,9	1.000,5	1.004,8	1.062,0	1.119,3

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

Frafald opgjort i procent	2023	2022	2021	2020	2019
Grundforløb 1	3,9*	3,8	3,6	6,5	9,0
Grundforløb 2	6,4*	5,2	6,8	8,9	7,4

* Vær opmærksom på at jf. STUK Vejledning om udarbejdelse af målrapportering 2024 for statsfinansierede selvejende institutioner skal frafald defineres som afbrud uden omvalg seks måneder efter start.

Der er sket en ændring af opgørelsesmetoden fra 3 måneder til 6 måneder for udtrækket for 2024. Historiske data år 2019-2022 er fastholdt jvf. tidligere årsrapporter.

Udvikling i frafald på EUD-området

I 2023 er frafaldet på grundforløb 1 steget en anelse til 3,9 % sammenlignet med 3,8 % i 2022 og 3,6 % i 2021. På trods af denne marginale stigning er niveauet fortsat væsentligt lavere end i 2020 og 2019, hvor frafaldet lå på henholdsvis 6,5 % og 9 %.

På grundforløb 2 ses en mindre tilbagegang i forhold til den positive udvikling sidste år. I 2023 er frafaldet steget til 6,4 %, mod 5,2 % i 2022. Dog ligger det fortsat lavere end niveauet i 2021 (6,8 %) samt markant under tallene fra 2020 (8,9 %) og 2019 (7,4 %).

Selvom der i 2023 ses en lille stigning i frafaldet på begge grundforløb, er det samlede niveau fortsat markant lavere end tidligere år, hvilket vidner om en generel stabilisering af fastholdelsen på EUD-området.

Indsatser for at fastholde eleverne

For at sikre elevernes trivsel og reducere frafaldet har skolen fortsat fokus på at udvikle stærke studiemiljøer, hvor eleverne oplever en god balance mellem teoretisk undervisning og praktiske aktiviteter. Dette har bidraget til at fastholde mange elever i deres uddannelsesforløb.

Samtidig prioriteres det sociale miljø, hvor fællesskabsfremmende aktiviteter som introduktionsdage, teambuilding-øvelser, sociale arrangementer og elevcaféer understøtter både faglig og social trivsel. Erfaringer viser, at et godt netværk blandt eleverne styrker deres motivation og tilknytning til uddannelsen. For at understøtte elever med særlige behov har vi styrket indsatsen med SPS-støtte, hvilket har gjort en væsentlig forskel for elever, der har brug for ekstra vejledning og støtte i deres læringsproces.

Derudover er Uddannelses Ø Bornholm-projektet netop sat i gang, og vi forventer, at det vil bidrage positivt til fastholdelsen af elever på sigt. Projektet har til formål at skabe stærkere sammenhæng mellem uddannelse og erhvervsliv samt styrke unges tilknytning til lokalsamfundet, hvilket kan medvirke til at mindske frafaldet fremover. Desuden fortsættes arbejdet med at identificere udfordringer tidligt gennem temperaturmålinger og løbende dialog med eleverne. Dette har gjort det muligt at reagere hurtigt på problemer og understøtte eleverne i deres uddannelsesforløb.

På trods af den lille stigning i frafaldet i 2023 fortsætter vi med at udvikle og tilpasse vores initiativer for at sikre, at flere elever gennemfører deres uddannelse.

Fuldførelsesprocenter på de gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocenten angiver andelen af gymnasieelever, der forventes at fuldføre uddannelsen ud af de elever, som er påbegyndt uddannelsen.

Udtræksdata er identisk med tallene fra årsrapporten 2023, da der ifølge STUK ikke er kommet, er nye tal i 2024.

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	80%	85%	76%	79%	74%
HHX	91%	89%	93%	79%	88%
HTX	80%	81%	76%	65%	70%
STX	87%	85%	87%	83%	82%

Klasseteamene arbejder målrettet på at skabe et trygt og stimulerende læringsmiljø. Studievejlederne holder øje med elevernes fravær og karakterer for at sikre tidlig intervention ved bekymring. Studievejledning og ledelse har en tæt dialog og samarbejde for at støtte hver enkelt elev optimalt. Vi samarbejder med eksterne partnere som UU Bornholm, psykiatri og socialrådgivere.

Elevtrivslen prioriteres gennem generelle tiltag baseret på bl.a. ETU og Undervisningsmiljøundersøgelser.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Campus Bornholm er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxameter tilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Kvartalsvise forudbetalinger af taxameter tilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på årselever inden for de enkelte budgetområder.

Lønomkostninger til f.eks. pædagogisk ledelse og IT-medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedr. IT-udstyr fordeles med fordelingsnøgle baseret på årselever.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Interval
Bygninger erhvervet før 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	mellem 5 og 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	mellem 3 og 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver (renteswaps) måles til dagsværdi. 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.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Kroner	Note	2024	2023
Statstilskud	1	103.963.722	101.518.763
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	31.355.598	29.933.142
Omsætning i alt		135.319.320	131.451.905
Undervisningens gennemførelse	3	85.731.631	84.291.196
Markedsføring	4	487.811	418.009
Ledelse og administration	5	12.362.658	12.274.637
Bygningsdrift	6	23.219.307	22.884.055
Aktiviteter med særlige tilskud	7	5.380.294	5.057.775
Omkostninger i alt		127.181.701	124.925.672
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		8.137.619	6.526.233
Finansielle indtægter	8	2.045.887	1.586.142
Finansielle omkostninger	9	5.818.115	5.627.974
Finansielle poster i alt		- 3.772.228	- 4.041.832
Resultat før ekstraordinære poster		4.365.391	2.484.401
Årets resultat		4.365.391	2.484.401

Balance pr. 31. december

AKTIVER

Kroner	Note	2024	2023
Grunde og bygninger	10	344.880.169	353.383.356
Udgifter til igangværende byggeri	11	751.619	2.433.817
Udstyr	12	1.224.437	1.270.695
Inventar	13	5.730.022	3.978.115
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		352.586.247	361.065.983
Deposita			
Finansielle instrumenter	14	3.457.095	5.266.597
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.457.095	5.266.597
Anlægsaktiver i alt		356.043.342	366.332.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.537.026	1.884.316
Andre tilgodehavender		2.347.630	4.206.396
Periodeafgrænsningsposter		146.266	331.410
Tilgodehavender i alt		5.030.922	6.422.122
Likvide beholdninger		22.141.928	15.401.245
Omsætningsaktiver i alt		27.172.850	21.823.367
Aktiver i alt		383.216.192	388.155.947

Balance pr. 31. december

PASSIVER

Kroner	Note	2024	2023
Egenkapital i øvrigt	15	100.302.228	97.746.339
Egenkapital i alt		100.302.228	97.746.339
Statslån	16	16.300.000	16.300.000
Realkreditgæld	17	144.695.444	150.048.418
Andre langfristede gældsforpligtelser	18	13.522.727	14.374.177
Periodiseret anlægstilskud		52.002.500	53.222.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		226.520.671	233.945.095
Gæld til pengeinstitutter	19	7.388	6.865
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		16.383.673	14.832.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.999.493	2.763.332
Anden gæld	20	15.647.713	15.779.518
Periodeafgrænsningsposter		22.355.026	23.082.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		56.393.293	56.464.513
Gældsforpligtelser i alt		282.913.964	290.409.608
Passiver i alt		383.216.192	388.155.947
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

Kroner	Note	2024	2023
Årets resultat		4.365.391	2.484.401
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		9.920.428	9.667.054
Andre ikke kontante driftsposter		0	293.945
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		1.391.200	2.113.981
Ændring i kortfristet gæld		- 71.220	- 2.098.304
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		15.605.799	12.461.077
 Køb af materielle anlægsaktiver		- 1.440.692	- 2.706.200
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		- 1.440.692	- 2.706.200
 Afdrag/indfrielse, realkreditlån		- 5.352.974	- 4.605.287
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		- 2.071.450	- 5.217.444
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		- 7.424.424	- 9.822.731
 Ændring i likvider		6.740.683	- 67.854
Likvid beholdning primo		15.401.245	15.469.099
Likvid beholdning ultimo		22.141.928	15.401.245
Samlet likviditet til rådighed ultimo		22.141.928	15.401.245

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

III Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på regnskabets aflæggelse.

Noter

Nr.	Kroner	2024	2023
1 Statstilskud			
Undervisningstaxameter		72.017.844	71.034.720
Fællesudgiftstaxameter		18.546.504	18.392.237
Bygningstaxameter		8.869.188	8.062.623
Øvrige driftsindtægter		507.913	547.433
Særlige tilskud		4.022.273	3.481.750
Statstilskud i alt		103.963.722	101.518.763
2 Deltagerbetaling og andre indtægter			
Deltagerbetaling, uddannelser		2.177.190	1.523.696
Anden ekstern rekvirentbetaling		10.339.538	10.607.744
Andre indtægter		18.838.870	17.801.702
Deltagerbetaling og andre indtægter i		31.355.598	29.933.142
3 Undervisningens gennemførelse			
Løn og lønafhængige omkostninger		75.207.027	73.611.164
Afskrivninger		251.963	247.335
Øvrige omkostninger		10.272.641	10.432.697
Undervisningens gennemførelse i alt		85.731.631	84.291.196
4 Markedsføring			
Løn og lønafhængige omkostninger		412.855	349.944
Øvrige omkostninger		74.956	68.065
Markedsføring i alt		487.811	418.009
5 Ledelse og administration			
Løn og lønafhængige omkostninger		9.084.144	9.120.659
Øvrige omkostninger		3.278.514	3.153.978
Ledelse og administration i alt		12.362.658	12.274.637
6 Bygningsdrift			
Løn og lønafhængige omkostninger		7.635.040	8.053.846
Afskrivninger		8.344.093	8.139.719
Øvrige omkostninger		7.240.174	6.690.490
Bygningsdrift i alt		23.219.307	22.884.055
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger		4.781.479	4.398.795
Afskrivninger		44.370	0
Øvrige omkostninger		554.445	658.980
Aktiviteter med særlige tilskud i alt		5.380.294	5.057.775

Nr.	Kroner	2024	2023
8	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	2.045.887	1.586.142
	Finansielle indtægter i alt	2.045.887	1.586.142
9	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	5.818.115	5.627.974
	Finansielle omkostninger i alt	5.818.115	5.627.974
10	<i>Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger</i>	2024	
	Kostpris primo (Grunde og bygninger)	427.866.759	
	Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	-	
	Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)	-	
	Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)	-	
	Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	427.866.759	
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	74.483.403	
	Af - og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	8.503.187	
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)		
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	82.986.590	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	344.880.169	
	Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2020 i alt 245.265.800 kr. (Grunde og bygninger)		
	Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering 751.619 kr. (Grunde og bygninger)		
11	<i>Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri</i>	2024	
	Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)	2.433.817	
	Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	751.619	
	Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	-	
	Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	2.433.817	
	Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	751.619	

12	<i>Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr</i>	12.756.407
	Tilgang i årets løb (Udstyr)	310.075
	Afgang i årets løb (Udstyr)	330.011
	Kostpris ultimo (Udstyr)	12.736.471
	 Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	 11.485.712
	Af - og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	356.333
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	330.011
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	11.512.034
	 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 1.224.437
13	<i>Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar</i>	
	Kostpris primo (Inventar)	15.266.188
	Tilgang i årets løb (Inventar)	2.812.815
	Afgang i årets løb (Inventar)	100.000
	Kostpris ultimo (Inventar)	17.979.003
	 Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	 11.288.073
	Af - og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	1.060.908
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	100.000
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	12.248.981
	 Regnskabsmæssig værdi 31. december	 5.730.022

Nr.	Kroner	2024	2023
14	Finansielle instrumenter (aktiv)		
	Renteswap, 1,53 %, udløb 30.12.2036	3.658.922	5.333.952
	Renteswap, 2,63 %, udløb 31.12.2030	- 18.900	1.868
	Renteswap, 2,74 %, udløb 31.03.2036	- 182.927	- 69.223
	Finansielle instrumenter i alt (aktiv)	3.457.095	5.266.597
15	Egenkapital i øvrigt		
	Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	97.746.339	99.139.406
	Årets resultat	4.365.391	2.484.401
	Værdiregulering af swap	- 1.809.502	- 3.877.468
	Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	100.302.228	97.746.339
16	Statslån		
	Rente- og afdragsfrie statslån	16.300.000	16.300.000
	Statslån i øvrigt		
	Statslån i alt	16.300.000	16.300.000
	Afdrag efter 5 år	15.044.500	16.300.000
	Afdrag mellem 1 og 5 år	1.255.500	-
	Statslån i alt (langfristede del)	16.300.000	16.300.000
	Afdrag inden for et år	-	-
17	Realkreditgæld		
	Nykredit (hovedstol 4.202.000, Minervavej 1)	3.100.025	3.190.564
	Nykredit (hovedstol 3.101.000, Merkurvej 10)	1.837.847	1.962.201
	Nykredit (hovedstol 12.039.000, Merkurvej 10)	7.071.712	7.554.720
	Nykredit (hovedstol 1.929.000, Ved Lunden 1-3)	1.133.095	1.210.487
	Nykredit (hovedstol 47.488.000, Minervavej 1)	38.175.801	39.154.332
	Nykredit (hovedstol 35.463.000, Minervavej 1)	28.363.282	29.103.306
	Nykredit (hovedstol 79.241.000, Minervavej 1)	70.306.730	72.722.271
	Realkreditgæld i alt	149.988.492	154.897.881
	Afdrag efter 5 år	122.480.769	129.427.863
	Afdrag mellem 1 og 5 år	22.214.675	20.620.555
	Realkreditgæld i alt (langfristede del)	144.695.444	150.048.418
	Afdrag inden for et år	5.293.048	4.849.463
18	Anden langfristet gæld		
	Nykredit Erhvervslån (hovedstol 20.000.000)	14.360.416	14.975.764
	Anden langfristet gæld i alt	14.360.416	14.975.764
	Afdrag efter 5 år	9.626.913	11.472.223
	Afdrag mellem 1 og 5 år	3.895.814	2.901.954
	Anden gæld i alt (langfristede del)	13.522.727	14.374.177
	Afdrag indenfor et år	837.689	601.587

Nr.	Kroner	2024	2023
19	Gæld til pengeinstitutter		
	Anvendt kassekredit og byggekredit i alt	7.388	6.865
20	Anden gæld		
	Skyldig løn	1.024.572	1.929.924
	Skyldig A-skat og AM-bidrag	1.343.091	1.440.135
	Skyldig feriepengeforpligtelse	4.773.790	5.090.656
	Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	5.293.048	4.849.463
	Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	837.689	601.587
	Øvrige gældsposter	2.375.523	1.867.753
	Anden gæld i alt	15.647.713	15.779.518
21	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
	Eventualforpligtelser		
	Skolen har indgået en entreprisekontrakt vedr. energioptimering, der på balancetidspunktet udgør en forpligtelse på	0	245.635
	Lejeforpligtelser		
	DGI-Hallen, lejekontrakt for perioden maj 2024 - maj 2029, årlig leje udgør 225.000 kr.	993.750	1.125.000
	Rabekkevej 8, Rønne, lejekontrakt med 3 måneders opsigelse, kvartalsvis leje udgør 12.000 kr.	12.000	0
	Pantsætning		
	Tinglyst pant i grunde og bygninger	183.463.000	183.463.000
	Ejer- og løsøre pantebreve i materielle anlægsaktiver	14.688.000	14.688.000
	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	199.156.750	199.521.635

Der er i 2023 rejst tvivl om pensionsstatus for en medarbejders ansættelsesforhold, herunder hvilken ordning medarbejderen er omfattet af. Forholdet er endnu uafklaret men kan potentielt medføre en omkostning for Campus Bornholm. Det er ikke på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen muligt at skønne den eventuelle økonomiske konsekvens.

Særlige specifikationer

Kroner	2024	2023
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	270.489	316.791
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	507.913	547.433
Personaleomkostninger		
Lønninger	82.372.510	81.408.662
Pension	13.749.118	13.312.044
Andre omkostninger til social sikring	998.917	813.702
Personaleomkostninger i alt	97.120.545	95.534.408
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.875.537	10.537.537
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	5.158.081	4.752.962
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	10.875.537	10.537.537
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	80.400	
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	306.600	299.136
Andre ydelser end revision	108.776	101.629
Honorar til revisor i alt	415.376	400.765

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2024	2023
Statstilskud i alt	103.963.722	101.518.763
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	31.355.598	29.933.143
Omsætning i alt	135.319.320	131.451.906
Omkostninger til undervisningens gennemførsel		
Erhvervsuddannelser	20.667.626	21.954.623
EUX	0	0
AMU og TAMU	2.753.560	1.930.152
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	48.137.070	48.289.245
Almen voksenuddannelse	3.683.616	3.065.277
Introduktionskurser	1.544.790	1.167.895
Skoleoplæring	1.151.209	954.218
Indtægtsdækket virksomhed	7.793.760	6.929.786
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	85.731.631	84.291.196
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	487.811	418.008
Institutionsledelse	2.221.704	2.190.068
Bestyrelseshonorarer	91.982	113.570
Administration	10.048.972	9.971.000
Omkostninger til ledelse og administration i alt	12.850.469	12.692.646
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	3.020.891	3.274.476
Forsyning	2.886.208	1.827.339
Øvrig drift	3.545.600	3.912.307
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	7.659.132	7.576.886
Indvendig vedligeholdelse	1.164.609	886.544
Udvendig vedligeholdelse	210.996	247.865
Bygningsinventar og -udstyr	1.379.173	1.564.798
Statens selvforsikring	0	0
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	19.866.609	19.290.215

	2024	2023
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	174.391	0
Specialpædagogisk støtte (SPS)	1.945.349	1.788.292
EU-projekter	1.470.388	1.975.125
Øvrige projekter	656.807	402.105
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	665.513	384.962
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	467.846	507.291
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	5.380.294	5.057.775
Omkostninger kantinedrift i alt	3.352.698	3.593.840
Finansielle poster i alt	- 3.772.228	- 4.041.833
Årets resultat	4.365.391	2.484.401

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

kr.	2024
Institutionens direkte omkostninger i alt	7.427.311
Institutionens indirekte omkostninger i alt	1.244.778
Øvrige indregnede omkostninger	0
Sum	8.672.089
Indtægter i alt	9.325.966

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

	2024	2023	2022	2021	I alt
kr.					
Indtægter	9.325.966	8.551.516	8.052.453	7.364.907	33.294.842
Øvrige omkostninger	1.762.981	1.644.828	1.561.672	1.423.014	6.392.495
Personaleomkostninger	6.909.108	6.129.383	5.528.832	5.289.485	23.856.808
I alt	653.877	777.305	961.949	652.408	3.045.539

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed

Kr.	2024	2023	2022	2021
Kurser	9.325.966	8.551.516	8.052.453	7.364.907

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	2.820.458	0
Brugt	0	0	302.435	0
I alt	0	0	3.122.893	0

Specifikation over afsluttede projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
CTS-anlæg		2022	2024	2024	2.700.000	2.691.955

Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende anlægsprojekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter indværende år	Godkendt totaludgift
Renovering af shedtage		2024	2026	751.619	751.619	25.000.000

It- omkostninger

	2024	2023
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	2.171.311	1.745.202
It- systemdrift	1.614.098	1.713.963
It- vedligehold	0	29.730
Udgifter til it-varer til forbrug	377.073	402.371
I alt	4.162.482	3.891.266

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Lasse Hansen Sieben

Daglig leder

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: dcf48b56-2187-4924-ac0a-1cfcfb8c5b2e

IP: 172.225.xxx.xxx

2025-03-25 16:21:31 UTC



Peter Vesløv

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: b47343cd-27a9-45de-b845-e151fdf70304

IP: 87.63.xxx.xxx

2025-03-25 16:22:55 UTC



Wilbert Johannes van der Meer

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: 0ede92fe-77fb-4ed2-9407-ad36afb5bc9c

IP: 103.178.xxx.xxx

2025-03-25 16:38:49 UTC



Claus Michael Andersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: 13d36001-5673-4c84-89bf-0db451488d9a

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-03-25 17:27:45 UTC



Manu Louis De Renouard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: fa269282-e194-4cf5-8531-094e7eb46130

IP: 217.74.xxx.xxx

2025-03-25 17:29:36 UTC



Annegrete Juul

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: d744191e-7773-4ff2-92e3-7c941288aa03

IP: 87.52.xxx.xxx

2025-03-25 20:58:06 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tilidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Finn Pedersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: bb211909-1fd1-4efa-ac09-27d4c5d0fb65

IP: 155.190.xxx.xxx

2025-03-26 06:59:59 UTC



Jimmy Hjorth

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: f62ffb0b-e50b-4ff3-9027-c96fe4b5b8e

IP: 185.109.xxx.xxx

2025-03-26 07:38:33 UTC



Christian Christiansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: 6da1bc0e-7baf-4d88-8d99-b300f24966f3

IP: 185.109.xxx.xxx

2025-03-26 08:02:01 UTC



Claus Stamer

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: 556d54ce-aaee-45e1-959f-0f72762fbbbb

IP: 185.107.xxx.xxx

2025-03-26 08:08:56 UTC



Charlotte Rønhof

Bestyrelsesformand

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: 22070801-244e-4191-8f99-4cefe7a0bd8a

IP: 188.183.xxx.xxx

2025-03-27 09:34:34 UTC



Morten Riis

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: a1f82d40-1e4e-4fe5-b95a-728cc6e96cc1

IP: 193.163.xxx.xxx

2025-03-27 17:49:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: BQKPH-VIIKX-Z2GLI-G7U1I-TB1GL-D3KS4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Trine Ladekarl Nellemann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Campus Bornholm

Serienummer: cb0a8819-89d9-4145-9ff3-b01dc550526f

IP: 93.164.xxx.xxx

2025-03-27 19:03:28 UTC



Michael Svejgaard Søby

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BDO Statsautoriseret revisionsaktiesels...

Serienummer: bb63c6d6-4007-465e-9094-32ede600c34f

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-03-28 06:45:06 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter