

# Årsrapport

Den 1. januar –  
31. december 2022

---

**KOLDING HF & VUC**

---

Kolding Åpark 16  
6000 Kolding

Institutionsnummer 621247



Kolding  
**HF & VUC**  
plads til forskellighed

## Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	10
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed ved indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Tilsyn i årets løb	18
Målrapportering	19
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	29
Balance pr. 31. december	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	39

## Generelle oplysninger om institutionen

### Institutionen

Kolding HF & VUC

Kolding Åpark 16

6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding Kommune

Telefon: 76 33 68 00

E-mail: [post@koldinghfovuc.dk](mailto:post@koldinghfovuc.dk)

Hjemmeside: [www.koldinghfovuc.dk](http://www.koldinghfovuc.dk)

CVR-nr.: 29 54 60 61

### Bestyrelsen

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Udpeget af Business Kolding

Niels Egelund, næstformand

Udpeget af IBA - Erhvervsakademi Kolding

Iben Lehmann Rasmussen

Udpeget af Kolding Kommune

Peter Thuesen Andersen

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Lars Wahlun Pedersen

Udpeget af UC Syd

Catharina Christoffersen

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Jesper Mogensen

Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Susanne Overby

Medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Lau Kamstrup Friis

Kursistrepræsentant med stemmeret

Sofie Vinter Rousing

Kursistrepræsentant uden stemmeret

### Daglig ledelse

Anja Pedersen, rektor

**Kolding HF & VUC's formål**

Kolding HF & VUC er en selvejende institution, der er godkendt af Børne- og Undervisningsministeriet i henhold til Lovbekendtgørelse nr. 1182 af 17. august 2022 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 730 af 29. juni 2012 om tilskud mv. til institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse.

Institutionens ledelse og virke er fastsat i institutionens vedtægter.

Det overordnede formål er ifølge vedtægterne:

- at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i henhold til lovgivningen
- at udbyde gymnasiale uddannelser i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og lovgivningen

**Bankforbindelse**

Danske Bank

**Revisor**

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Helle Lorenzen, MNE-nr. 21406

Holmboes Allé 12

8700 Horsens

CVR-nr. 30 70 02 28

Telefonnummer: 73 23 30 00

E-mail: [horsens@dk.ey.com](mailto:horsens@dk.ey.com)

## Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Kolding HF & VUC.

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 målostillingen 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.

Kolding, den 29. marts 2023

### Daglig ledelse

Anja Pedersen  
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Kolding, den 29. marts 2023

### Bestyrelse

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Niels Egelund, næstformand

Iben Lehmann  
Rasmussen

Peter Thuesen  
Andersen

Lars Wahlun  
Pedersen

Catharina Christoffersen

Jesper Mogensen

Susanne Overby

Lau Kamstrup Friis

Sofie Vinter Rousing

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Kolding HF & VUC

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding HF & VUC (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Horsens, den 29. marts 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen

statsaut. revisor

mne21406

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### Mission

Kolding HF & VUC tilbyder alle unge og voksne adgang til kvalitetsuddannelse og mulighed for livslang læring. Vi har skarpt, tilpassede uddannelses tilbud, uanset om man kommer direkte fra grundskolen, ikke går den snorlige uddannelsesvej eller har særlige behov.

Dermed medvirker vi til at løse en væsentlig samfundsopgave, der sikrer et højt uddannelses- og beskæftigelsesniveau i samfundet og et rigere, aktivt og udfordrende liv for det enkelte menneske.

#### Vision

Kolding HF & VUC er velansøgt blandt unge og voksne i Kolding Kommune og opland, der tager en almen, kompetencegivende uddannelse. Skolen er kendt for at løfte kursisternes faglige niveau og understøtte deres personlige udvikling og derigennem sikre en høj gennemførelse.

Kolding HF & VUC er en attraktiv uddannelsespartner for kommune og erhvervsliv, fordi undervisningen er målrettet og kvaliteten i topklasse.

### Hovedaktiviteter

Kolding HF & VUC udbyder undervisning på følgende uddannelser:

- **AVU:** Almen voksenuddannelse på basis-, G-, F-, E- og D-niveau. Basis er under og G-niveau svarende til folkeskolens 9. klasses niveau, mens F- og E-niveauerne svarer til folkeskolens 10. klasses niveau.  
D-niveau er et overgangsniveau, der kan tages før påbegyndelse af en ungdomsuddannelse.
- **FVU:** Forberedende voksenundervisning i dansk (trin 1-4) og matematik (trin 1-2). Forberedende voksenundervisning svarer til undervisning på folkeskoleniveau. Undervisningen kan enten foregå på Kolding HF & VUC, på lokale virksomheder eller på uddannelsesinstitutioner, som har indgået driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC om udbud af FVU-undervisning. I 2022 har henholdsvis CSV, Sprogskolen Kolding, IBC, AOF Syddanmark og AMU Syd haft en driftsoverenskomst om udbud af FVU-undervisning.
- **OBU:** Ordblindeundervisning. Alle, der har afsluttet folkeskolen og er testet ordblinde, har retskrav på gratis ordblindeundervisning. Ordblindeundervisning kan foregå på Kolding HF & VUC eller på uddannelsesinstitutioner, som har indgået driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC om udbud af ordblindeundervisning.  
I 2022 har CSV, Sprogskolen Kolding, IBC og AOF Syddanmark haft en driftsoverenskomst om udbud af ordblindeundervisning.
- **HF-e:** Højere forberedelseseksamen som enkeltfag. Uddannelsen er på gymnasialt niveau. Kursister kan tage et eller flere fag og kan selv sammenstykke en hel HF-eksamen over tid.
- **HF-2:** 2-årig Højere forberedelseseksamen. Gymnasial uddannelse, der modsat HF-enkeltfag tages som en samlet pakke over 2 år.

- **HF-3:** 3-årig Højere forberedelseseksamen. Gymnasial uddannelse, der tages som en samlet pakke over 3 år. Henvender sig til unge med funktionsnedsættelse indenfor: Autisme Spektrum Forstyrrelse, angst, depression og/eller opmærksomhedsforstyrrelser.
- **GSK:** Gymnasiale suppleringskurser. Uddannelsen retter sig mod kursister, der allerede har en gymnasial eksamen, men mangler enkelte fag for at kunne blive optaget på en videregående uddannelse. Forløbene afvikles i koncentrerede forløb, hvor kursisterne følger et fag på fuld tid.
- **SOF:** Supplerende overbygningsforløb. Uddannelsen er et individuelt tilrettelagt forløb, der normalt består af to fag, hvoraf mindst ét skal være på A-niveau. Ligesom GSK afvikles SOF primært i koncentrerede forløb med en varighed på 3-6 måneder.

## Årets faglige resultater

**Det samlede årskursisttal for skolen blev 322**, hvilket udgør et fald på 50 årskursister i forhold til 2021 og et fald på 39 årskursister i forhold til 2022-budgettet.

Den primære årsag til aktivitetsnedgangen vurderes at være de økonomiske konjunkturer, hvilket betyder, at beskæftigelse i vidt omfang prioriteres frem for uddannelse. Det gælder både for HF og 9. og 10. klasse. 2022 har fortsat været præget af højkonjunktur, hvor bevægelsen er, at flere borgere tager ufaglærte jobs i stedet for at påbegynde uddannelse. De stigende priser på forsyninger og dagligvarer har også haft en negativ indvirkning på optagelsessituationen, fordi de samlede omkostninger for mange borgere inden for målgruppen for uddannelse ikke er foreneligt med SU.

Skolens elev- og kursistgruppe er meget heterogen. Udover en bred uddannelsesportefølje går der på skolen elever og kursister med meget forskellige forudsætninger for at gennemføre en uddannelse. Nogle elever og kursister er meget motiverede og har fagligt og personligt stærke forudsætninger for at gennemføre, mens andre er personligt og fagligt udfordrede og har brug for ekstra støtte for at kunne gennemføre deres uddannelse.

Skolen løfter derved en kompleks opgave med at sikre uddannelse og kompetenceløft til en meget bred målgruppe med meget forskelligartede forudsætninger for at kunne tage en uddannelse. Her lykkes skolen rigtig flot. Tal fra Børne- og undervisningsministeriet viser, at skolen også i 2022 ligger over gennemsnit i statistikkerne med hensyn til såvel social løfteevne som karaktergennemsnit på det 2-årige HF. Det har skolen gjort flere år i træk, hvilket vurderes at skyldes blandt andet uddannelsens didaktiske profil med lektieintegration og klasse-mentor.

**AVU-området (9. og 10. klasse)** har samlet haft 68 årskursister i 2022, hvilket er 2 årskursister færre end budgetteret og et fald på 16% i forhold til 2021. AVU-området har i 2022 arbejdet med at konsolidere sig ovenpå udspaltningen og et yderligere faldende optag. Der er blevet arbejdet med en ny og fleksibel model for planlægning af den samlede AVU-tilrettelæggelse, der skal sikre den økonomiske bæredygtighed for AVU-undervisningen på trods af de små holdstørrelser.

**HF-enkeltfag** har samlet set løftet 148 årskursister i 2022. Det er 35 færre årskursister end budgetteret og et fald på 18% i forhold til 2021. Fra august 2022 startede skolen med stor tilfredshed et HF3-e forløb, som er et enkeltfagstilbud, der tilrettelægges ud fra de samme principper som HF3-klassen for unge med særlige behov, men målretter sig en bredere gruppe af unge/voksne, der har brug for en mere skånsom tilrettelæggelse og hensyntagen til individuelle behov.

Skolen arbejder målrettet på at få opbygget et forpligtende samarbejde med Kolding Kommune om en holdmentor til HF3e-uddannelsen. Hold-mentoren skal være med til at sikre en sammenhængende fastholdelsesindsats omkring de borgere, der til august 2023 påbegynder HF3e-uddannelsen. HF3e-uddannelsen er en central del af svaret på, hvordan borgere, der grundet udfordringer har været på afstand af uddannelse/beskæftigelse kan overgå fra offentlig forsørgelse til ordinær uddannelse på SU.

Der var ikke så stor søgning til vores **GSK sommerhold**, og derfor endte aktiviteten 3 årskursister under budget. Der var også budgetteret med et forårs- og efterårshold, som blev opgivet pga. for få tilmeldinger. På **SOF** oplevede vi en vækst på 1 årskursist over budget. Væksten på SOF opvejer derfor ikke nedgangen på GSK.

På det **2-årige HF** oplevede vi en stigning på 2 årselever i forhold til budget, men et fald på 24% i forhold til 2021. Faldet hænger sammen med, at der fra august 2022 kun var én klasse på 1. årgang. Der arbejdes med klasse-mentor som en del af en sammenhængende trivselsindsats, der skal sikre bedre fastholdelse, og indsatsen virker efter hensigten.

1. august 2021 startede den **3-årige HF-klasse**, som blev udvidet med endnu en klasse pr. 1. august 2022. Der var budgetteret med 23 i klassen på tælle dato i december, og det lykkedes igen. Vi oplevede en stigning på 2 årselever i forhold til budget, og en stigning på 22 årselever i forhold til 2021, som skyldes den nye 3-årige HF-klasse. For at støtte bedst muligt op om eleverne i den 3-årige HF-klasse, har de et fast klasselokale, samt et tilstødende lokale, hvor der kan afholdes særskilte samtaler, ligesom eleverne kan bruge det ekstra lokale til at trække sig tilbage, hvis der er behov for det.

Aktiviteterne på det gymnasiale-område udgør 76%, mens aktiviteterne på AVU udgør 24%, hvilket kan ses som en forskydning mod det gymnasiale område. Forskydningen hænger primært sammen med udspaltningen af dele af AVU-området til FGU. Fordelingen svarer til 2021.

Skolen har i løbet af 2022 igen haft fokus på såvel gennemførelse samt bedre fremmøde gennem relations- og støtteindsatser i undervisningen og studiecenteret, hvor der følges systematisk op på kursisternes fravær og eventuelle behov for mentor- og studiestøtte. Studiecentret koordinerer indsatsen for bedre gennemførelse af de valgte uddannelser og samarbejder med eksterne konsulenter, der er knyttet til skolen.

## Årets økonomiske resultat med hoved- og nøgletal

Samlet set har skolen et overskud i 2022 på 1,4 mio. kr.

Der budgetteres med et årligt overskud på 1,6 mio. kr. med henblik på, at skolen kan afdrage på sine langfristede realkreditlån uden at belaste sin likviditet.

Det samlede statstilskud, som skolen har modtaget i 2022, ligger henholdsvis 5 mio. kr. under niveauet for 2021 og 1,9 mio. kr. under det budgetterede tilskud.

I 2022 modtog skolen 52 t.kr. i COVID-19-støtte til dækning af ekstra rengøring og alle pengene er brugt efter de gældende regler.

I andre indtægter er der modtaget 0,8 mio. kr. mere end budget, hvilket skyldes mentor- og studiestøttetimer samt aftalen med Beredskabsstyrelsen om afholdelse af deres eksaminer 4 gange årligt.

Beredskabsstyrelsens aktivitet afholdes som IDV-aktivitet ligesom undervisningen i Kolding Arrest.

Lønforbruget til undervisning er 3,1 mio. kr. mindre end i 2021 og 1,5 mio. kr. mindre i forhold til budget. Det skyldes de personalemæssige tilpasninger, der er sket, samt mentor- og studiestøttetimer, der er afholdt. Udgiften til mentor- og studiestøttetimer er flyttet til aktivitet med særlige tilskud.

Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse følger budget og er 0,7 mio. kr. bedre end 2021, hvilket skyldes de indkøb, der blev foretaget for IT-puljen i 2021.

Markedsføring er faldet med 0,1 mio. kr. i forhold til 2021 og steget med 0,1 mio. kr. i forhold til budget. Det skyldes, at skolen har ændret markedsføringsstrategi og i overgangen har brugt flere penge end budget, blandt andet på en ekstern markedsføringskonsulent.

Lønforbruget til ledelse og administration er faldet med 0,1 mio. kr. i forhold til 2021, men steget med 0,6 mio. kr. ift. budget. Der blev ansat ny rektor fra 1. august 2021, men der blev indgået en fratrædelsesaftale fra juli 2022, og den økonomiske konsekvens er indregnet i 2022. Fra 1. december 2022 blev der ansat ny rektor, som i den mellemliggende periode var konstitueret rektor. Dette betyder, at der blev brugt 1,5 årsværk på rektorstilling i 2022. Samlet set er der brugt 0,3 mio. kr. ekstra på ledelse og administration i 2022, som er på samme niveau som 2021.

Udgifterne til bygning er faldet med 0,2 mio. kr. i forhold til 2021 og er 0,5 mio. kr. mindre end budget. Dette skyldes, at stillingen som kantineleder ikke blev genbesat, og at der i stedet blev fundet en løsning, hvor der blev ansat en fleksjobber til morgentimerne og kursister til at hjælpe til frokost. Bygningsdriften har været udfordret på stigende forsyningspriser, og siden 1. oktober 2022 er bygningen kun varmet op til 19 grader som en del af regeringens energispareplan. Derudover er større indkøb blevet vurderet fra gang til gang, og bl.a. blev der indkøbt brugte møbler til den nye 3-årige HF-klasse. Der er driftsudgiftsført to afsluttede arkitektsamarbejder vedrørende Kolding Åhave-projektet til en samlet sum af 0,3 mio. kr., hvor Kolding Kommune har overtaget arkitekt delen for styregruppen. Huslejudgifter pr. kvadratmeter er derfor højere i 2022.

Under aktiviteter med særligt tilskud er der brugt 2,2 mio. kr. til løn. Heraf er 2,1 mio. kr. forbrugt til de ressourcer, som skolen har brugt på mentor- og studiestøttetimer. Derudover er der afholdt løntimer til projekterne "Godt igennem uddannelse" og "Job i spil". Projektet "Når plastik motiverer" afsluttes i 2023.

Årets resultat 2022 er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Hovedtal i kr.</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	34.335.714	38.373.608	40.612.768	45.425.905	52.056.693
Heraf statstilskud	29.564.573	34.567.651	37.046.468	41.331.406	47.850.966
Omkostninger	(32.023.245)	(36.260.044)	(37.748.693)	(43.984.785)	(49.135.934)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	2.312.469	2.113.564	2.864.075	1.441.120	2.920.759
Finansielle poster	(907.706)	(984.767)	(1.048.717)	(2.372.092)	(5.611.344)
Resultat før ekstraordinære poster	1.404.763	1.128.797	1.815.358	(930.972)	(2.690.585)
Ekstraordinære poster	0	0	0	356.706	(12.765.000)
Årets resultat	1.404.763	1.128.797	1.815.358	(574.266)	(15.455.585)
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	94.198.871	95.552.174	96.779.131	96.735.069	97.836.691
Omsætningsaktiver	16.132.742	16.197.115	19.796.017	15.424.231	25.846.003
Balancesum	110.331.613	111.749.289	116.575.148	112.159.300	123.682.694
Egenkapital	5.722.411	4.317.649	3.188.852	1.373.494	2.047.275
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	90.207.348	93.062.320	95.898.800	91.707.047	92.863.110
Kortfristede gældsforpligtelser	14.401.854	14.369.320	17.487.496	19.078.759	28.772.309
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	1.296.771	(1.674.177)	805.294	(7.216.815)	(2.109.348)
Investeringsaktivitet	0	0	(1.271.017)	(125.333)	114.193
Finansieringsaktivitet	(1.958.664)	(1.940.348)	5.288.841	(3.410.736)	1.370.735
Pengestrøm, netto	(661.893)	(3.614.525)	4.823.118	(10.752.884)	(624.420)
Likvider primo	15.365.079	18.979.604	14.156.486	17.027.578	17.900.098
Likvider ultimo	14.703.186	15.365.079	18.979.604	14.156.486	17.027.578
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31 december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	7.881.792
Samlet likviditet til rådighed ultimo	14.703.186	15.365.079	18.979.604	14.156.486	24.909.370

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt, fortsat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Finansielle nøgletal</b>					
Overskudsgrad	4,1%	2,9%	4,5%	(2,0)%	(5,2)%
Likviditetsgrad	112,0%	112,7%	113,2%	80,8%	89,8%
Soliditetsgrad	5,2%	3,9%	2,7%	1,2%	1,7%
<b>Årselever</b>					
Årselever	316,6	367,3	408,8	449,0	517,6
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	5,7	5,1	5,1	5,1	5,1
<b>Årselever i alt</b>	<b><u>322,3</u></b>	<b><u>372,4</u></b>	<b><u>413,9</u></b>	<b><u>454,1</u></b>	<b><u>522,7</u></b>
Aktivitetsudvikling i procent	(13,4%)	(10,1)%	(8,8)%	(13,2)%	(8,9)%
<b>Aktivitet udlagt til andre</b>					
Årselever driftsoverenskomst	15,7	21,1	29,9	32,4	35,5
<b>Årsværk</b>					
Undervisningens gennemførelse	35,6	40,9	43,3	54,3	58,9
Øvrige aktiviteter	8,2	10,0	10,6	11,4	14,9
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b><u>43,8</u></b>	<b><u>50,9</u></b>	<b><u>53,9</u></b>	<b><u>65,7</u></b>	<b><u>73,8</u></b>
Årselever/årsværk – uddannelser	9,1	9,1	9,6	8,4	8,9
Årselever/årsværk i alt	7,4	7,3	7,7	6,9	7,1
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	43,8	50,9	53,8	65,7	73,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,0%	3,1%	2,8%	2,4%	2,8%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,0	3,6	3,5	3,9	4,7
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,9	1,7	1,7	1,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedr. ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	0,5	0,8	0,9	0,8	1,0

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt, fortsat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	5.982.906	6.016.100	6.079.174	6.740.268	6.140.541
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.121.044	2.032.561	1.544.595	1.271.219	1.392.389
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.103.950	8.048.661	7.623.769	8.011.487	7.532.930
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	76,1%	78,1%	77,7%	80,1%	75,6%
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	13,6	13,7	13,0	14,5	14,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,0	11,0	10,5	11,9	11,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,3%	9,8%	9,8%	9,7%	9,3%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	948.628	863.857	840.614	841.643	
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	16,1	14,0	12,6	11,5	10,3
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	363	325	342	625	1.239
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	88	76	89	104	115
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad	95,8%	97,4%	99,1%	94,9%	95,0%
Gældsfaktor (gearing)	168,0%	155,4%	151,6%	124,3%	108,9%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%



## Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at det er forsvarligt at aflægge årsregnskabet som en going concern.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerheder ved eksempelvis indregning og måling i årsregnskabet, der har haft betydning for årsregnskabet's udarbejdelse.

## Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som bør tages i betragtning.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Forventninger til det kommende år

Der er budgetteret med 326 årskursister i 2023.

Finansloven er ikke vedtaget endnu, og derfor kender vi ikke de endelige taxametertilskud på de enkelte uddannelser. Budgettet er udarbejdet efter Finansforslaget.

Aktiviteterne på det gymnasiale område forventes at udgøre 77,0%, mens aktiviteterne på AVU udgør 23,0%

Aktivitetsforventningerne til 2023 er, at vi skal forvente en opadgående tendens, og med en ekstra 3-årig HF-klasse målrettet ordblinde fra 1. august 2023 vil aktiviteten stige med yderligere 10 årskursister i 2023.

Samarbejdet med Kolding Kommune fortsætter, og i august 2023 starter endnu en 3-årig HF klasse målrettet unge med særlige behov. Udviklingsprojektet startede i 2021 og løber i 3 år.

På både AVU og HF styrkes brobygningsaktiviteter. Der blev i efteråret 2022 indgået et forpligtende samarbejde mellem den lokale SOSU og Kolding HF & VUC. Samarbejdet har fokus på at bane vejen for gode overgange fra AVU til SOSU. Løsningen afprøves som et pilotprojekt i foråret 2023 med henblik på at opsamle erfaringer og udvikle en fremadrettet samarbejdsmodel, som kan implementeres i skoleåret 2023/24.

Skolen har siden 2016 været udfordret af regeringens omprioriteringsbidrag samt andre former for besparelser. Blandt andet mistede skolen i en periode det sociale taxameter, som vi igen modtog i 2022 og er garanteret frem til 2024. I 2020 blev omprioriteringsbidraget stoppet, men der er alene sat et stop for fortsatte nedskæringer og ikke en tilbageførsel af midler.

I 2023 skal årsresultatet ligesom i 2022 indebære et overskud på 1,6 mio. kr. med det formål, at skolen kan afdrage på realkreditlånene uden at skulle tage af skolens likviditetsreserve.

I henhold til skolens finansielle strategi skal skolen som minimum have en likviditetsreserve svarende til 3 måneders lønninger. Dog er udgangspunktet at have 12 mio. kr. til ca. 400 årskursister.

Der arbejdes fortsat med Kolding Åhave-projektet, som sker i samarbejde med UC Syd, Kolding Kommune og Blue Kolding. Projektet har fokus på et sammenhængende parkerings- og læringsmiljø og forventes at være færdigt i 2024. I den forbindelse forventes det, at de resterende anlægsinvesteringer i projektet bliver gennemført i 2023 med en samlet anlægsramme på 1,5 mio. kr.

På grund af MgO-pladesagen i 2018 og 2019 er vores egenkapital faldet, men med de forventede driftsoverskud vil egenkapitalen og dermed også soliditetsgraden stige med ca. 1,5 procentpoint hvert år.

De gennemsnitlige, samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaalen, forventes at være på samme niveau som 2022. Fra 2023 vil der kun være rektor og uddannelseschef, som er omfattet af ledertaalen mod tidligere 3 chefer. Det vil nedbringe den årlige, samlede chefløn med ca. 0,8 mio. kr.

Skolens finansieringsgrad er faldende på grund af afdrag på skolens realkreditlån. I 2015 modtog skolen et etableringstilskud på 40 mio. kr. Tilskuddet skal optages i regnskabet som en langfristet gældsforpligtelse og påvirker derved vores finansieringsgrad negativt i særlig grad. I 2022 var skolens finansieringsgrad 95,8%, men hvis langfristede gældsforpligtelser er uden etableringstilskuddet, vil finansieringsgraden reelt kun være 61,2%.

I lyset af de fortsatte økonomiske udfordringer vil det i de kommende år være skolens hovedopgave at sikre kvaliteten og rentabiliteten i vores uddannelser, samtidig med, at vi vil gøre alt, hvad vi kan, for at bevare en god og udviklende læringsinstitution for vores kursister/elever og en god og bæredygtig arbejdsplads for vores medarbejdere.

## Tilsyn i årets løb

Igangværende tilsyn:

- I december 2020 modtog skolen et prædiktivt tilsyn fra STUK om risiko for økonomiske udfordringer, som styrelsen har besluttet efter gennemgang af årsrapport og revisionsprotokollat 2021 indtil videre at opretholde. Tilsynet skyldes MgO-pladesagen, og skolen har indsendt opfølgende svar på rapporten om risiko for økonomiske udfordringer i marts 2021 og igen februar 2023, og der afventes svar fra styrelsen. Bestyrelsen bliver løbende orienteret og præsenteret som minimum 4 gange årligt om skolens aktivitet, likviditet, egenkapital og økonomi generelt.
- Klassekvotient på 1. årgang indenfor det 2-årige HF er overskredet med 1 elev i 2022. Der kan ikke gøres brug af fravigelser, og derfor afventes der et tilbagebetalingskrav på denne elev. Tilbagebetalingsbeløbet er afsat i regnskabet for 2022.
- STUK gennemfører et undersøgende tilsyn med de gymnasiale institutioners kvalitetssystemer jf. Tilsynsplan 2022. STUK undersøger graden af institutionernes opfyldelse af regelsæt om offentliggørelse af kvalitetssystem. Ledelsen arbejde har bl.a. omfattet en grundig egenkontrol af procedurerne for arbejdet med kvalitetssystemer. Egenkontrollen er afsluttet, og nu pågår arbejdet med at indarbejde nye procedurer og arbejdsgangsbeskrivelser i skolens årshjul for kvalitetsarbejde. Årshjulet er en sikring af kontinuiteten i kvalitetsarbejdet, som er en vedvarende proces.

## Målrapportering

### 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 uddannelses eller arbejdsmarked, 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.

Kolding HF & VUC som skole og VUC'erne som sektor er en central aktør i arbejdet med at sikre, at flest mulige unge og unge voksne gennemfører en ungdomsuddannelse.

VUC'erne – herunder Kolding HF & VUC - ser det som en vigtig opgave at være et tilbud til de mennesker, der af forskellige årsager ikke i første omgang har kunnet klare eller har fravalgt en ungdomsuddannelse.

Kolding HF & VUC arbejder intensivt med at sænke kursisternes frafald og øge gennemførelsen, og få elever/kursister videre i et kompetencegivende uddannelsesforløb.

Kolding HF & VUC samarbejder bredt med andre lokale uddannelsesinstitutioner, herunder det lokale jobcenter, Kolding Kommunes unge-enhed og UU mv. for at sikre, at flere gennemfører en ungdomsuddannelse. Mange af skolens kursister har os som førstevalg i deres valg af ungdomsuddannelse, mens andre kursister har afbrudte uddannelser bag sig, inden de starter hos os. Skolen har fokus på markedsføring af skolen tilbud, således at flere unge søger skolen som et førstevalg.

Ministeriet fastsætter i henhold til ny lov om elevfordeling på de gymnasiale ungdomsuddannelser, som træder i kraft i skoleåret 2023-24, optagelses-kapaciteten (antal elevpladser) på de gymnasiale uddannelser. Den beregningstekniske kapacitet blev meldt ud den 30. september 2022, hvor vi blev godkendt til 56 elever. Vi lavede en begrundet indstilling om at få hævet kapaciteten til 80 og blev imødekommet fra Regionen med en bemærkning om, at vi har givet tilsagn til skæve klasser, og der forventes en del eftertilmeldere, som ønsker os og passer til vores udbud af uddannelser. I forlængelse af den beskrevne proces har vi pr. 1. februar 2023 fra STUK fået tildelt en foreløbig kapacitet på 80.

## Målrapportering

### Antal årselever

Aktiviteten opgøres i årskursister svarende til en fuldtidskursist. Opgørelsen er eksklusiv aktivitet hos driftsoverenskomst-parter, men inklusiv aktivitet finansieret af kommunen i henhold til betalingsloven.

**Tabel 1:** Antal årselever i året

	2022	2021	2020	2019	2018
Indtægtsdækket virksomhed	5,67	5,10	5,08	5,10	5,05
Forberedende Voksenundervisning	3,44	4,49	12,68	19,17	32,72
- Almindelig	3,44	4,49	12,68	19,17	32,72
- Virksomhedsforlagt	0	0	0	0	0
Ordblindeundervisning	0,08	0,47	0,58	1,45	1,14
Almen Voksenuddannelse	68,25	81,47	91,25	125,13	150,96
Hf som enkeltfag	147,88	181,42	189,18	177,19	183,76
2-årigt Hf	57,61	76,19	100,27	110,10	132,28
3-årigt Hf	31,96	9,54	0	0	0
Gymnasiale suppleringskurser	3,92	7,44	12,35	13,32	14,09
Sup. overbygningsforløb	3,26	5,91	1,86	0	0
Pædagogikumuddannelsen	0	0	0,59	2,17	2,42
Brobygning	0,24	0,38	0,00	0,46	0,18
<b>I alt</b>	<b>322,31</b>	<b>372,41</b>	<b>413,84</b>	<b>454,09</b>	<b>522,60</b>

### Fuldførelsesprocent

**Tabel 2** Fuldførelsesprocent for skoleårene 2016/2017 - 2020/2021

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HF	56%	55%	57%	61%	55%

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistik-databank.

Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursus-år og samlet for 2-årig HF.

En fuldførelsesprocent på det 2-årige HF på 56% er dog ikke entydigt et udtryk for, at de resterende 41% dropper helt ud af uddannelsessystemet. Der er nemlig en væsentlig del af disse, som overgår til HF-enkeltfag og færdiggør en fuld studentereksamen denne vej.

Kolding HF & VUC har iværksat en række initiativer til at forbedre fuldførelsen, herunder systematisk brug af mentor- og studiestøtteordningen samt øget fokus på lærernes fastholdelsesindsats. Arbejdet med en højere gennemførelse er et centralt element i skolens nye strategi for 2022-25.

## Regnskab

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kolding HF & VUC 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 2022 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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 årskursistallet 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 afsnittet "Generelt om indregning og måling".

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger

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

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

### *Fordelingsnøgler*

Indirekte omkostninger og afskrivninger fordeles mellem undervisning og fællesområder på baggrund af et skøn, realiseret årselevtal eller årsværk.

Indirekte omkostninger og afskrivninger vedrørende undervisning fordeles mellem uddannelser på baggrund af realiseret årselevtal på uddannelserne.

Løn og lønafhængige omkostninger vedrørende flere uddannelser fordeles mellem uddannelserne på baggrund af realiseret årselevtal på uddannelserne.

Løn og lønafhængige omkostninger vedrørende IDV og projekter fordeles efter skøn eller medgået tid.

Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 scarpværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Aktiver, der optages i regnskabet efter 1. januar 2011, afskrives over følgende perioder:

- |   |                                 |
|---|---------------------------------|
| • Bygninger i.h.t. ØAV efter 2011       | 50 år                           |
| • Almindelige installationer i.h.t. ØAV | 20 år                           |
| • Særlige installationer i.h.t. ØAV     | 10-20 år                        |
| • IT og andet teknisk udstyr i.h.t. ØAV | 3-5 år                          |
| • Inventar og andet udstyr i.h.t. ØAV   | 3-5 år (transportmateriel 8 år) |
| • Grunde i.h.t. ØAV                     | ingen afskrivninger             |

På bygninger anvendes en scarpværdi på max. 50 %.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

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 periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Varebeholdninger

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

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

### 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.

### Værdipapirer

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

### Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt 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.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækningsmuligheder på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Forklaring til nøgletal

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltids-elever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.
Aktivitetsudvikling i procent	$\frac{\text{Årselever i alt i dette regnskabsår} - \text{Årselever i alt forrige år}}{\text{Årselever i alt forrige år} \times 100}$
Årsværk	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.
Årselever/årsværk – uddannelser	$\frac{\text{Årselever uddannelser i alt inkl. gennemført for andre}}{\text{Årsværk uddannelser}}$
Årselever/årsværk i alt	$\frac{\text{Årselever i alt inkl. gennemført for andre}}{\text{Årsværk i alt}}$
Ledelse og administration pr. 100 årselever	$\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	$\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger vedr. undervisnings gennemførsel pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønombkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlig tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	Lønombkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel + lønombkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	$\frac{\text{Lønombkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

## Anvendt regnskabspraksis

### Forklaring til nøgletal

#### Nøgletal til understøttelse af god økonomi

#### Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever

Årsværk i alt x 100

Årselever i alt

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever

Årsværk til undervisningens gennemførelse x 100

Årselever i alt

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100

Omsætning i alt

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen

Chefårsværk i alt

#### Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev

Samlet antal kvadratmeter

Årselever i alt

Bygnings-/huslejudgifter pr. kvadratmeter

Samlet omkostninger til husleje og bygninger

Samlet antal kvadratmeter

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter

Samlet omkostninger til forsyning

Samlet antal kvadratmeter

#### Finansieringsgrad

Finansieringsgrad i pct.

Langfristede gældsforpligtelser x 100

Materielle anlægsaktiver

Gældsfaktor (gearing) i pct.

Langfristede gældsforpligtelser i alt (minus etableringstilskud) x 100

Omsætning i alt

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.

Andel af realkreditlån med variabel rente x 100

Samlede realkreditlån

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed x 100

Samlede realkreditlån

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	29.564.573	34.567.651
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.771.141	3.805.957
<b>Omsætning i alt</b>		<b>34.335.714</b>	<b>38.373.608</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(20.779.960)	(24.604.958)
Markedsføring	4	(257.065)	(356.732)
Ledelse og administration	5	(4.942.090)	(5.043.281)
Bygningsdrift	6	(3.509.147)	(3.682.721)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(2.534.983)	(2.572.352)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(32.023.245)</b>	<b>(36.260.044)</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>2.312.469</b>	<b>2.113.564</b>
Finansielle indtægter	8	47.144	0
Finansielle omkostninger	9	(954.850)	(984.767)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(907.706)</b>	<b>(984.767)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.404.763</b>	<b>1.128.797</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	10	92.845.220	94.050.110
Udgifter til igangværende byggeri	11	1.353.651	1.493.851
Inventar	12	0	8.213
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>94.198.871</b>	<b>95.552.174</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>94.198.871</b>	<b>95.552.174</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>14.250</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		877.622	421.814
Andre tilgodehavender		537.684	410.222
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.415.306</b>	<b>832.036</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.703.186</b>	<b>15.365.079</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>16.132.742</b>	<b>16.197.115</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>110.331.613</b>	<b>111.749.289</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	13	9.175.207	7.770.445
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.722.411</b>	<b>4.317.649</b>
Realkreditgæld	14	57.678.715	59.623.241
Periodiseret anlægstilskud	15	32.528.633	33.439.079
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>90.207.348</b>	<b>93.062.320</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.977.152	1.958.663
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		2.946.224	3.178.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.644.452	1.142.819
Anden gæld	16	2.917.835	3.111.136
Periodeafgrænsningsposter		4.916.191	4.978.052
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>14.401.854</b>	<b>14.369.320</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>104.609.202</b>	<b>107.431.640</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>110.331.613</b>	<b>111.749.289</b>
<b>Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
	<hr/>	<hr/>
Årets resultat	1.404.763	1.128.797
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.213.103	1.226.956
Afgang igangværende byggeri	140.200	0
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(910.446)
Låneomkostninger	32.628	32.628
	<hr/>	<hr/>
	<b>1.880.248</b>	<b>1.477.935</b>
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	(14.250)	9.384
Ændring i tilgodehavender	(583.270)	(25.007)
Ændring i kortfristet gæld	14.043	(3.136.489)
	<hr/>	<hr/>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.296.771</b>	<b>(1.674.177)</b>
	<hr/>	<hr/>
Afdrag, realkreditlån	(1.958.664)	(1.940.348)
	<hr/>	<hr/>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>(1.958.664)</b>	<b>(1.940.348)</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>(661.893)</b>	<b>(3.614.525)</b>
	<hr/>	<hr/>
Likvider primo	15.365.079	18.979.604
<b>Likvider ultimo</b>	<b>14.703.186</b>	<b>15.365.079</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>14.703.186</b>	<b>15.365.079</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## Noter

### I Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen vurderer, at det er forsvarligt at aflægge årsregnskabet som en going concern.

### II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerheder ved eksempelvis indregning og måling i årsregnskabet, der har haft betydning for årsregnskabet's udarbejdelse.

### III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som bør tages i betragtning.

### IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	21.837.887	24.537.394
Fællesudgiftstaxameter	6.536.617	7.377.186
Bygningstaxameter	2.862.538	3.445.995
Øvrige driftsindtægter	(1.718.212)	(2.115.156)
Særlige tilskud	45.743	1.322.232
<b>Statstilskud i alt</b>	<b>29.564.572</b>	<b>34.567.651</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	974.392	882.032
Anden ekstern rekvirentbetaling	831.563	685.696
Andre indtægter	2.965.186	2.238.229
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter i alt</b>	<b>4.771.141</b>	<b>3.805.957</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	19.282.905	22.404.559
Øvrige omkostninger	1.497.055	2.200.399
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>20.779.960</b>	<b>24.604.958</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	11.511	86.904
Øvrige omkostninger	245.554	269.828
<b>Markedsføring i alt</b>	<b>257.065</b>	<b>356.732</b>

## Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.925.400	4.058.336
Øvrige omkostninger	1.016.690	984.945
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>4.942.090</b>	<b>5.043.281</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	661.333	1.154.092
Afskrivninger	302.658	316.510
Øvrige omkostninger	2.545.156	2.212.119
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>3.509.147</b>	<b>3.682.721</b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.237.881	2.270.130
Øvrige omkostninger	297.102	302.222
<b>Aktivitet med særlige tilskud i alt</b>	<b>2.534.983</b>	<b>2.572.352</b>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	47.144	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>47.144</b>	<b>0</b>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	954.850	984.767
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>954.850</b>	<b>984.767</b>

## Noter

### Grunde og bygninger

kr.

#### 10. Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

Kostpris primo (Grunde og bygninger) 102.183.120

Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger) 0

**Kostpris ultimo (Grunde og bygninger) 102.183.120**

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger) (8.133.010)

Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger) (1.204.890)

**Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger) (9.337.900)**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 92.845.220**

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2020:

Kolding Åpark 16 kr. 68.000.000

Kolding Åpark 9, som udgør kr. 5.553.500

### Udgifter til i gangværende byggeri

kr.

#### 11. Materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri) 1.493.851

Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri) (140.200)

**Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri) 1.353.651**

## Noter

	<b>Inventar kr.</b>	
<b>12. Materielle anlægsaktiver, Inventar</b>		
Kostpris primo (Inventar)	735.378	
Tilgang i årets løb (Inventar)	0	
<b>Kostpris ultimo (Inventar)</b>	<b>735.378</b>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	(727.165)	
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	(8.213)	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)</b>	<b>(735.378)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december (Inventar)</b>	<b>0</b>	
	<b>2022 kr.</b>	<b>2021 kr.</b>
<b>13. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	7.770.444	6.641.648
Årets resultat	1.404.763	1.128.797
<b>Egenkapital i øvrigt saldo ultimo</b>	<b>9.175.207</b>	<b>7.770.445</b>
<b>14. Realkreditgæld</b>		
LR Realkredit kontantlån 1,0175%, 43. s. A 2050	6.734.649	6.948.088
LR Realkredit kontantlån 0,9312% 43. s. A 2050	53.803.395	55.548.620
Låneomkostninger	(882.177)	(914.804)
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>59.655.867</b>	<b>61.581.904</b>
Afdrag efter 5 år	49.581.696	51.601.943
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.097.019	8.021.298
<b>Langfristet realkreditgæld</b>	<b>57.678.715</b>	<b>59.623.241</b>
Afdrag inden for et år	1.977.152	1.958.663

## Noter

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>15. Periodiseret anlægstilskud</b>		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	32.528.633	33.439.079
<b>Periodiseret anlægstilskud i alt</b>	<b>32.528.633</b>	<b>33.439.079</b>
<b>16. Anden gæld</b>		
Skyldig løn	881.388	864.754
Skyldig A-skat og AM-bidrag	42.006	56.068
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	34.958	47.608
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.377.697	1.539.838
Øvrige gældsposter	581.786	602.868
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>2.917.835</b>	<b>3.111.136</b>

### 17. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for realkreditpantebreve H. 59.000.000 og H. 7.317.000, som er etableret i forbindelse med låneoptag, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 92.845.220 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Grundejerforeningen Design City er der tinglyst pantebrev på 55.000 kr. med sikkerhed i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 92.845.220 kr.

## Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.718.212	2.115.156
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	22.086.799	25.358.063
Pension	3.686.503	4.240.534
Andre omkostninger til social sikring	345.728	375.424
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>26.119.030</b>	<b>29.974.021</b>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	2.836.397	3.755.727
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	2.836.397	3.075.332
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	2.836.397	3.075.332
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	136.000	126.830
Andre ydelser end revision	11.930	12.200
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>147.930</b>	<b>139.030</b>

## Særlige specifikationer

### Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud i alt	29.564.573	34.567.651
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	4.771.141	3.805.957
<b>Omsætning i alt</b>	<b>34.335.714</b>	<b>38.373.608</b>
<b>Omkostninger til undervisningsgennemførelse</b>		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(6.219.701)	(9.439.746)
Almen voksenuddannelse	(14.061.309)	(14.874.081)
Introduktionskurser mm.	(13.493)	(17.030)
Indtægtsdækket virksomhed	(485.457)	(274.101)
<b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt</b>	<b>(20.779.960)</b>	<b>(24.604.958)</b>
<b>Omkostninger til ledelse og administration</b>		
Markedsføring	(257.065)	(356.732)
Institutionsledelse	(1.720.315)	(1.111.288)
Bestyrelses honorarer	(40.533)	(33.652)
Administration	(3.181.242)	(3.898.341)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(5.199.155)</b>	<b>(5.400.013)</b>
<b>Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)</b>		
Rengøring	(758.067)	(617.557)
Forsyning	(457.979)	(397.286)
Øvrige drift	(654.633)	(1.000.837)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(648.522)	(662.616)
Indvendig vedligeholdelse	(239.110)	(194.243)
Udvendig vedligeholdelse	(330.939)	(41.785)
Bygningsinventar og -udstyr	(20.140)	(69.920)
Statens selvforsikring	(2.682)	0
<b>Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt</b>	<b>(3.112.072)</b>	<b>(2.984.244)</b>



## Særlige specifikationer

### Specifikation af formålsregnskabet, fortsat

Beskrivelse	2022 kr.	2021 kr.
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Speciel pædagogisk støtte	(2.387.982)	(2.024.858)
Øvrige projekter	(147.001)	(547.494)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(2.534.983)</b>	<b>(2.572.352)</b>
<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>(397.075)</b>	<b>(698.477)</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(907.706)</b>	<b>(984.767)</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>(1.404.763)</b>	<b>1.128.797</b>

## Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
<b>Indtægtsdækket Virksomhed (IDV) i Danmark</b>					
Indtægter	491.352	275.200	312.800	354.639	1.433.991
Direkte og indirekte lønomkostninger	(388.724)	(235.481)	(281.486)	(310.723)	(1.216.414)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(96.697)	(38.558)	(30.844)	(43.837)	(209.936)
<b>Resultat i Danmark</b>	<b>5.931</b>	<b>1.161</b>	<b>470</b>	<b>79</b>	<b>7.641</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark</b>	<b>135.908</b>	<b>129.977</b>	<b>128.816</b>	<b>128.346</b>	

	2022 kr.	2021 kr.
<b>It-omkostninger</b>		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	656.870	593.214
It- systemdrift	743.063	643.156
It- vedligehold	61.171	38.181
It- udviklingsomkostninger	50.308	47.403
Udgifter til it-varer til forbrug	21.331	153.885
<b>I alt</b>	<b>1.532.743</b>	<b>1.475.839</b>