



Årsrapport

Den 1. januar –
31. december 2023

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	12
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	18
Tilsyn i årets løb	19
Målrapportering	20
Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	30
Balance pr. 31. december	31
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34
Særlige specifikationer	40

*Forsidetegningen er udarbejdet af elev fra HF223 og hedder "Painting Dreamwork Valley"
Inspireret af "the darker the night, the brighter the stars"*

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

Hjemmeside: 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. 467 af 9. maj 2023 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 505 af 15. maj 2023 om tilskud mv. til institutioner for almengymnasiale 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

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Helle Lorenzen, MNE-nr. 21406

Banegårdsgade 2

8700 Horsens

CVR-nr. 32 89 54 68

Telefonnummer: 54 84 88 30

E-mail: horsens@beierholm.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 21. marts 2024

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 21. marts 2024

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser 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 21. marts 2024

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen

statsaut. revisor

mne21406

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Kolding HF & VUC arbejder ud fra FN's 4. verdensmål om at sikre lige adgang til kvalitetsuddannelse for alle unge og voksne og give 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 bidrager vi som uddannelsesinstitution 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 ønsker 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 2023 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 2023 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 inden for Autisme Spektrum Forstyrrelse, angst, depression og/eller opmærksomhedsforstyrrelser. I august 2023 startede vi yderligere op med en 3-årig klasse, som målretter sig unge med ordblindhed.
- **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 338, hvilket udgør en stigning på 16 årskursister i forhold til 2022 og en stigning på 12 årskursister i forhold til 2023-budgettet.

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 2023 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.

9,1% afbrød i 2022/2023 det første skoleår versus landsgennemsnittet på 17,6%, hvor trivselstiltag sikrer god tilknytning til uddannelsen. 63,8% er i gang med en videregående uddannelse to år efter studentereksamen versus landsgennemsnittet på 43,9%, hvor vores elever rustes til videregående uddannelse. Vi har eleven i centrum og tidlig indsats. En investering i mødet med den enkelte elev og det hele menneske og hvor en tidlig indsats med fokus på en sammenhængende og individuelt tilpasset uddannelsestilrettelæggelse, der sikrer, at den enkeltes behov bliver mødt.

AVU-området (9. og 10. klasse) har samlet haft 66 årskursister i 2023, hvilket er 1 årskursister bedre end budgetteret men et fald på 3% i forhold til 2022. AVU-området har i 2023 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 139 årskursister i 2023. Det er 9 færre årskursister end budgetteret og et fald på 6% i forhold til 2022. Skolen har fortsat stor tilfredshed med 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 har siden august 2023 et forpligtende samarbejde med Kolding Kommune om en hold-mentor til HF3e-uddannelsen, som er med til at sikre en sammenhængende fastholdelsesindsats omkring de borgere, der 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** i matematik på B niveau, og derfor endte aktiviteten i årskursister under budget. På **SOF** oplevede vi en fald på 2 årskursister over budget. En lærer er påbegyndt **Pædagogikum** i efteråret 2023 og forventes afsluttet forår 2024.

På det **2-årige HF** oplevede vi en stigning på 9 årselever i forhold til budget. Stigningen skyldes der arbejdes med klasse-mentor, som en del af en sammenhængende trivselsindsats, der skal sikre bedre fastholdelse, og indsatsen virker efter hensigten. Dog er der et fald på 2% i forhold til 2022, som skyldes at der i august 2022 kun startede én klasse. Pr. 1. august 2023 var der to klasser på 1. årgang og én på 2. årgang.

I august 2023 startede vi én **3-årige HF**-klasse med ordblinde elever og med endnu én klasse med særlige behov. Det betyder, der samlet var en stigning på 12 årselever i forhold til budget, og en stigning på 30 årselever i forhold til 2022, som skyldes de nye 3-årige HF-klasser. For at støtte bedst muligt op om eleverne i den 3-årige HF-klasse med særlige behov, 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. Pr. 1. august 2023 var der to klasser på 1. årgang, én klasse på 2. årgang og én klasse på 3. årgang.

Aktiviteterne på det gymnasiale-område udgør 77%, mens aktiviteterne på AVU udgør 23%, 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 2022.

Skolen har i løbet af 2023 igen haft fokus på såvel gennemførelse samt bedre fremmøde gennem relations- og støtteindsatser i undervisningen og studiecenteret, hvor der følges systematisk op på kursisters 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. Pr. 1. august blev der også ansat en trivselskoordinator for at styrke trivsel og gennemførelse og til at ordinere skolen mentorindsats.

Årets økonomiske resultat med hoved- og nøgletal

Samlet set har skolen et overskud i 2023 på 3,1 mio. kr.

Der budgetteres med et årligt overskud på 1,7 mio. kr. med henblik på, at skolen kan afdrage på sine langfristede realkredittån uden at belaste sin likviditet.

Det samlede statstilskud, som skolen har modtaget i 2023, ligger 1 mio. kr. over både niveauet for 2022 og det budgetterede tilskud.

I andre indtægter er der modtaget 1,7 mio. kr. mere end budget og 1,5 mio. kr. mere end sidste år, som især skyldes den mentorindsats, skolen har, og hvor der modtages studiestøttetimer til. Derudover afholder Beredskabsstyrelsen deres eksaminer 4 gange årligt, samt vi har undervist i Kolding Arrest. Begge dele er

afviklet som IDV-aktivitet. Fra 2023 er aftalerne mellem Kolding Kommune og os vedrørende klasse-/holdmentorindsatsen i HF3 og HF3e ligeledes afviklet som IDV-aktivitet.

Lønforbruget til undervisning er 0,3 mio. kr. højere end i 2022, men 1,4 mio. kr. højere i forhold til budget. Det skyldes de personalemæssige tilpasninger, der er sket i forbindelse med ansættelser til flere fuldtidsklasser og mentorer. Udgiften til mentor- og studiestøttetimer er flyttet til aktivitet med særlige tilskud.

Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse er 0,3 mio. kr. højere end 2022 og budget, som skyldes IT-indkøb.

Markedsføring er faldet med 0,1 mio. kr. i forhold til 2022, hvilket skyldes, at skolen har ændret markedsføringsstrategi. Der bruges færre timer på en ekstern markedsføringskonsulent, men flere på annoncering på bl.a. info-skærme ved indfaldsvejene til Kolding og online markedsføring i lokale ugeaviser.

Lønforbruget til ledelse og administration følger budget, men er faldet med 0,4 mio. kr. i forhold til 2022. Det skyldes den fratrædelsesaftale, der blev indgået med tidligere rektor. Samlet set er der brugt 0,4 mio. kr. mindre på ledelse og administration end budget, som blandt andet skyldes, at skolens nye hjemmeside blev billigere end forventet.

Udgifterne til bygning er faldet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2022 og er 0,6 mio. kr. mindre end budget. Der blev iværksat en undersøgelse med ekstern rådgiver for at få en objektiv screening af bygningen i november måned, bl.a. med henblik på en vurdering af nødvendigheden i at få et nyt CTS-anlæg, som vi var blevet opfordret til at udskifte. Vurderingen blev, at der ikke skulle investeres i nyt CTS-anlæg, men til gengæld skulle der yderligere undersøgelser til med andre ting i huset, som der stadig bliver fulgt op på.

Under aktiviteter med særligt tilskud er der brugt 3,5 mio. kr. til løn, som skolen har brugt på mentor- og studiestøttetimer, og som er 1,3 mio. kr. højere end 2022. Den 23. oktober 2023 kom der nyt sagsbehandlingssystem til at søge studiestøttetimer, som har haft startvanskeligheder. Især manglende udtræksmuligheder har givet udfordringer med at følge udviklingen i 4. kvartal.

I 2023 modtog vi 0,4 mio. kr. i renteindtægter, som der ikke var budgetteret med og 0,3 mio. kr. højere end i 2022.

På bestyrelsesmødet i december måned blev der præsenteret et overskud på 2,0 mio. kr., og årets resultat er dermed 1,1 mio. kr. højere end det. Dette skyldes flere modtagne studiestøttetimer end forventet på grund af vanskelighederne med udtræksmuligheder - samt færre reparations- og vedligeholdelsesomkostninger. Det var ikke muligt før jul at nå at få udbedret flere af de punkter, som vi blev anbefalet af ekstern rådgiver.

Vi blev indstillet til prisen om SammenomJOB af Social og Arbejdsmarked i Kolding Kommune i 2023, og som vi modtog i 2024.

Årets resultat 2023 er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Hovedtal i kr.					
Resultatopgørelse					
Omsætning	36.720.199	34.335.714	38.373.608	40.612.768	45.425.905
Heraf statstilskud	30.502.792	29.564.573	34.567.651	37.046.468	41.331.406
Omkostninger	(33.020.710)	(32.023.245)	(36.260.044)	(37.748.693)	(43.984.785)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	3.699.489	2.312.469	2.113.564	2.864.075	1.441.120
Finansielle poster	(549.880)	(907.706)	(984.767)	(1.048.717)	(2.372.092)
Resultat før ekstraordinære poster	3.149.609	1.404.763	1.128.797	1.815.358	(930.972)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	356.706
Årets resultat	3.149.609	1.404.763	1.128.797	1.815.358	(574.266)
Balance					
Anlægsaktiver	92.993.981	94.198.871	95.552.174	96.779.131	96.735.069
Omsætningsaktiver	16.610.765	16.132.742	16.197.115	19.796.017	15.424.231
Balancesum	109.604.746	110.331.613	111.749.289	116.575.148	112.159.300
Egenkapital	8.872.020	5.722.411	4.317.649	3.188.852	1.373.494
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	87.333.715	90.207.348	93.062.320	95.898.800	91.707.047
Kortfristede gældsforpligtelser	13.399.011	14.401.854	14.369.320	17.487.496	19.078.759
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.376.154	1.296.771	(1.674.177)	805.294	(7.216.815)
Investeringsaktivitet	0	0	0	(1.271.017)	(125.333)
Finansieringsaktivitet	(1.977.153)	(1.958.664)	(1.940.348)	5.288.841	(3.410.736)
Pengestrøm, netto	399.001	(661.893)	(3.614.525)	4.823.118	(10.752.884)
Likvider primo	14.703.186	15.365.079	18.979.604	14.156.486	17.027.578
Likvider ultimo	15.102.187	14.703.186	15.365.079	18.979.604	14.156.486
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	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	15.102.187	14.703.186	15.365.079	18.979.604	14.156.486

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt), fortsat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	8,6%	4,1%	2,9%	4,5%	(2,0)%
Likviditetsgrad	124,0%	112,0%	112,7%	113,2%	80,8%
Soliditetsgrad	8,1%	5,2%	3,9%	2,7%	1,2%
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning					
Forberedende Voksenundervisning	3,7	3,4	4,5	12,7	19,2
Ordblindeundervisning	0,9	0,1	0,5	0,6	1,4
Almen Voksenuddannelse	65,5	68,2	81,5	91,2	125,1
Hf som enkeltfag	138,7	147,9	181,4	189,2	177,2
2-årigt Hf	57,4	57,6	76,2	100,3	110,1
3-årigt Hf	61,5	32,0	9,5	0	0
Gymnasiale suppleringskurser	2,0	3,9	7,4	12,3	13,3
Supplerende overbygningsforløb	1,5	3,3	5,9	1,9	0
Pædagogikumuddannelsen	0,4	0	0	0,6	2,2
Brobygning	0,6	0,2	0,4	0	0,5
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	<u>332,2</u>	<u>316,6</u>	<u>367,3</u>	<u>408,8</u>	<u>449,0</u>
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	5,8	5,7	5,1	5,1	5,1
Årselever i alt	<u>338,0</u>	<u>322,3</u>	<u>372,4</u>	<u>413,9</u>	<u>454,1</u>
Aktivitetsudvikling i procent	4,9%	(13,5%)	(10,0)%	(8,9)%	(13,1)%

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt), fortsat

	2023	2022	2021	2020	2019
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	46,4	43,8	50,9	53,8	65,7
Andel i procent ansat på særlige vilkår	7,3%	4,0%	3,1%	2,8%	2,4%
<i>(Fra 2023 medtages alle medarbejdere, som er ansat på særlige klausuler, som fuldtidsansatte uanset timeantal)</i>					
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til					
cheftalen	2,1	3,0	3,6	3,5	3,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,8	2,0	1,9	1,7	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedr. ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	2,4	2,5	0,8	0,9	0,8
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	5.789.220	5.982.906	6.016.100	6.079.174	6.740.268
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.268.607	2.121.044	2.032.561	1.544.595	1.271.219
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.057.827	8.103.950	8.048.661	7.623.769	8.011.487
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	74,2%	76,1%	78,1%	77,7%	80,1%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,7	13,6	13,7	13,0	14,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,5	9,7	11,0	10,5	11,9
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,6%	8,3%	9,8%	9,8%	9,7%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	976.646	948.628	863.857	840.614	841.643

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt), fortsat

	2023	2022	2021	2020	2019
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	15,3	16,1	14,0	12,6	11,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	231	363	325	342	625
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	70	88	76	89	104
Finansielstyring					
Belåningsgrad i procent	75,7%	78,4%	81,1%	83,7%	76,7%
Finansieringsgrad i procent	93,9%	95,8%	97,4%	99,1%	94,9%
Gældsfaktor i procent (gearing)	151,7%	168,0%	155,4%	151,6%	124,3%
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	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 382 årskursister i 2024.

Aktiviteterne på det gymnasiale område forventes at udgøre 83,0%, mens aktiviteterne på AVU udgør 17,0%, som er en yderligere forskydning end tidligere år fra AVU til det gymnasiale.

Aktivitetsforventningerne til 2024 er, at vi skal forvente en opadgående tendens på fuldtidsområdet. Vi forventer pr. 1. august at kunne optage to 2-årige HF-klasser samt endnu én 3-årig HF-klasse for unge med særlige behov. Derudover forventer vi at optage endnu én 3-årig HF-klasse for ordblinde elever. Når vi hvert år forventer at optage 4 nye klasser, vil vi i efteråret 2025 have 10 fuldtidsklasser, som fordeles med fire 2-årige HF-klasser og seks 3-årige HF-klasser.

Ministeriet fastsætter i henhold til lov om elevfordeling på de gymnasiale ungdomsuddannelser optagelseskapaciteten (antal elevpladser) på de gymnasiale uddannelser. I den udmeldte beregningstekniske kapacitet er vi godkendt til 112 elever.

Samarbejdsaftalen med Kolding Kommune vedrørende HF3-klasserne udløber sommer 2024, og der arbejdes på at sikre et fremadrettet og forpligtende samarbejde med Kolding Kommune.

Vi forventer fortsat støtte fra Kolding Kommune til HF3-e, som er et enkeltfagstilbud, der tilrettelægges ud fra de samme pædagogiske principper som HF3-klassen for unge med særlige behov, men målgruppen er bredere end HF3-målgruppen, som primært rummer helt unge mennesker direkte fra grundskolen. HF3e-målgruppen er unge/voksne, der har været væk fra uddannelse eller beskæftigelse og har brug for en håndholdt indsats for at blive inkluderet i uddannelse igen.

Professionspakken, som er en 1-årig uddannelse med specifikke fag, der er adgangsgivende til nogle videregående uddannelser såsom pædagoguddannelsen rummer potentiale for et tættere samarbejde med UC. Lige nu går indsatsen på at opbygge et tæt og koordineret samarbejde med UC om at bygge broen fra HF til UC vha. en fælles markedsføringsindsats, der kan understøtte en tidlig professionsidentitet hos de borgere, der gerne vil gå den målrettede vej.

På samme måde som Professionspakken på HF-området skal der udvikles en lignende pakke på AVU. Det vil være en pakke med specifikke fag, der er adgangsgivende til SOSU og den pædagogiske assistentuddannelse (PAV). Denne løsning taler direkte ind i velfærdsuddannelserne, hvor der mangler varme hænder. Pr. 1. marts 2024 er der ansat en uddannelsesleder på AVU, FVU og OBU for bl.a. at styrke udviklingen af områderne og tilpasse uddannelses tilbuddene til det, som samfundet har brug for.

Samarbejdet med Kolding Arrest er ikke længere en del af vores samlede uddannelses tilbud, da vi ikke blev valgt til i forbindelse med en udbudsrunde, men vi har indgået en ny aftale med Beredskabsstyrelsen for 2024.

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 2024 skal årsresultatet ligesom i 2023 indebære et minimum overskud på 1,6 mio. kr. med det formål, at skolen skal kunne afdrage på realkreditlånene uden at tage af skolens likviditetsreserve. Der er budgetteret med et overskud på 2,0 mio. kr., for at øge likviditeten til fremtidige investeringer.

I henhold til skolens finansielle strategi skal skolen som minimum have en likviditetsreserve svarende til 3 måneders lønninger, som forventes at være 7,8 mio. kr. i 2024. Dog er udgangspunktet at have 12 mio. kr. til ca. 400 årskursister. Der er budgetteret med en likviditet pr. 31. december 2024 på 12,7 mio. kr.

OK24-forliget i staten er en samlet økonomisk ramme på 8,8% af lønnen pr. 31. marts 2024 over 2 år. Den største portion lønstigning 5,9% falder allerede den 1. april i 2024, som også vil påvirke skolens likviditet.

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 2024 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. 2,0 procentpoint hvert år.

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 2023 var skolens finansieringsgrad 93,9%, men hvis langfristede gældsforpligtelser er uden etableringstilskuddet, vil finansieringsgraden reelt kun være 59,9%.

Det vil fortsat 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 sund og udviklende læringsinstitution for vores kursister/elever og en god og bæredygtig arbejdsplads for vores medarbejdere.

Tilsyn i årets løb

Afsluttede tilsyn:

- I december 2020 modtog skolen et prædiktivt tilsyn fra STUK om risiko for økonomiske udfordringer, som styrelsen efter gennemgang af årsrapport og revisionsprotokollat 2021 besluttede at opretholde indtil videre. Tilsynet skyldtes MgO-pladesagen, og skolen indsendte opfølgende svar på rapporten om risiko for økonomiske udfordringer i marts 2021 og igen februar 2023. Bestyrelsen blev løbende orienteret og som minimum 4 gange årligt præsenteret for skolens aktivitet, likviditet, egenkapital og økonomi generelt. **Tilsynet blev afsluttet 24. maj 2023.**
- Klassekvotient på 1. årgang inden for det 2-årige HF blev overskredet med 1 elev i 2022. Der kunne ikke gøres brug af fravigelser, og derfor blev vi stillet overfor et tilbagebetalingskrav på denne elev. **Tilsynet blev afsluttet den 27. juni 2023.**
- STUK gennemførte et undersøgende tilsyn med de gymnasiale institutioners kvalitetssystemer jf. Tilsynsplan 2022. STUK undersøgte graden af institutionernes opfyldelse af regelsæt om offentliggørelse af kvalitetssystem. Ledelsens arbejde har bl.a. omfattet en grundig egenkontrol af procedurerne for arbejdet med kvalitetssystemer. Egenkontrollen blev afsluttet, og der pågik et arbejde 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. **Tilsynet er afsluttet, og der er udarbejdet en kvalitetsstrategi samt årshjul.**

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. De skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats, hvor de 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 målrettet 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, KUI, Center for Vejledning og Talentudvikling 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 lov om elevfordeling på de gymnasiale ungdomsuddannelser optagelseskapaciteten (antal elevpladser) på de gymnasiale uddannelser. I den udmeldte beregningstekniske kapacitet er vi godkendt til 112 elever.

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

	2023	2022	2021	2020	2019
Indtægtsdækket virksomhed	5,78	5,67	5,10	5,08	5,10
Forberedende Voksenundervisning	3,72	3,44	4,49	12,68	19,17
- Almindelig	2,04	3,44	4,49	12,68	19,17
- Virksomhedsforlagt	1,68	0	0	0	0
Ordblindeundervisning	0,88	0,08	0,47	0,58	1,45
Almen Voksenuddannelse	65,50	68,25	81,47	91,25	125,13
Hf som enkeltfag	138,70	147,88	181,42	189,18	177,19
2-årigt Hf	57,38	57,61	76,19	100,27	110,10
3-årigt Hf	61,51	31,96	9,54	0	0
Gymnasiale suppleringskurser	2,01	3,92	7,44	12,35	13,32
Sup. overbygningsforløb	1,51	3,26	5,91	1,86	0
Pædagogikumuddannelsen	0,42	0	0	0,59	2,17
Brobygning	0,62	0,24	0,38	0,00	0,46
I alt	338,03	322,31	372,41	413,84	454,09

Fuldførelsesprocent

Tabel 2 Fuldførelsesprocent for skoleårene 2017/2018 - 2021/2022

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	59%	56%	55%	58%	60%

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistik-databank.

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

En fuldførelsesprocent på det 2-årige HF på 59% 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 tilknytningsindsats. Arbejdet med at sikre 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 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 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 nettorealiseringsværdien 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 gennemførelse 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 gennemførelse + 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

Belåningsgrad i pct.

Langfristede gældsforpligtelser x 100

Offentlig ejendomsvurdering

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	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	30.502.792	29.564.573
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	6.217.407	4.771.141
Omsætning i alt		36.720.199	34.335.714
Undervisningens gennemførelse	3	(21.358.406)	(20.779.960)
Markedsføring	4	(183.216)	(257.065)
Ledelse og administration	5	(4.670.625)	(4.942.090)
Bygningsdrift	6	(3.182.481)	(3.509.147)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(3.625.982)	(2.534.983)
Omkostninger i alt		(33.020.710)	(32.023.245)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		3.699.489	2.312.469
Finansielle indtægter	8	374.188	47.144
Finansielle omkostninger	9	(924.068)	(954.850)
Finansielle poster i alt		(549.880)	(907.706)
Årets resultat		3.149.609	1.404.763

Balance pr. 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	91.640.330	92.845.220
Udgifter til igangværende byggeri	11	1.353.651	1.353.651
Inventar	12	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		92.993.981	94.198.871
Anlægsaktiver i alt		92.993.981	94.198.871
Varebeholdninger		17.600	14.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		644.842	877.622
Andre tilgodehavender		846.136	537.684
Tilgodehavender i alt		1.490.978	1.415.306
Likvide beholdninger		15.102.187	14.703.186
Omsætningsaktiver		16.610.765	16.132.742
Aktiver i alt		109.604.746	110.331.613

Balance pr. 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	13	12.324.816	9.175.207
Egenkapital i alt		8.872.020	5.722.411
Realkreditgæld	14	55.715.527	57.678.715
Periodiseret anlægstilskud	15	31.618.188	32.528.633
Langfristede gældsforpligtelser i alt		87.333.715	90.207.348
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.168.486	2.946.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.726.839	1.644.452
Anden gæld	16	5.331.697	4.894.987
Periodeafgrænsningsposter		5.171.989	4.916.191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.399.011	14.401.854
Gældsforpligtelser i alt		100.732.726	104.609.202
Passiver i alt		109.604.746	110.331.613
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2023 kr.	2022 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Årets resultat	3.149.609	1.404.763
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.204.890	1.213.103
Afgang igangværende byggeri	0	140.200
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(910.446)
Låneomkostninger	32.628	32.628
	3.476.681	1.880.248
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	(3.350)	(14.250)
Ændring i tilgodehavender	(75.672)	(583.270)
Ændring i kortfristet gæld	(1.021.505)	14.043
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	2.376.154	1.296.771
	<u> </u>	<u> </u>
Afdrag, realkreditlån	(1.977.153)	(1.958.664)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	(1.977.153)	(1.958.664)
	<u> </u>	<u> </u>
Ændring i likvider	399.001	(661.893)
	<u> </u>	<u> </u>
Likvider primo	14.703.186	15.365.079
Likvider ultimo	15.102.187	14.703.186
	<u> </u>	<u> </u>
Samlet likviditet til rådighed ultimo	15.102.187	14.703.186
	<u> </u>	<u> </u>

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

	2023	2022
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	23.476.234	21.837.887
Fællesudgiftstaxameter	6.156.137	6.536.617
Bygningstaxameter	2.690.273	2.862.538
Øvrige driftsindtægter	(1.831.949)	(1.718.212)
Særlige tilskud	12.097	45.743
Statstilskud i alt	30.502.792	29.564.572
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	896.015	974.392
Anden ekstern rekvirentbetaling	905.572	831.563
Andre indtægter	4.415.820	2.965.186
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	6.217.407	4.771.141
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	19.569.302	19.282.905
Øvrige omkostninger	1.789.104	1.497.055
Undervisningens gennemførelse i alt	21.358.406	20.779.960
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	36.270	11.511
Øvrige omkostninger	146.946	245.554
Markedsføring i alt	183.216	257.065

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.513.938	3.925.400
Øvrige omkostninger	1.156.687	1.016.690
Ledelse og administration i alt	4.670.625	4.942.090
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	608.354	661.333
Afskrivninger	294.445	302.658
Øvrige omkostninger	2.279.682	2.545.156
Bygningsdrift i alt	3.182.481	3.509.147
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.510.011	2.237.881
Øvrige omkostninger	115.971	297.102
Aktivitet med særlige tilskud i alt	3.625.982	2.534.983
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	374.188	47.144
Finansielle indtægter i alt	374.188	47.144
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	924.068	954.850
Finansielle omkostninger i alt	924.068	954.850

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) (9.337.900)

Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger) (1.204.890)

Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger) **(10.542.790)**

Regnskabsmæssig værdi 31. december **91.640.330**

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) 1.353.651

Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri) 0

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

Noter

	Inventar kr.
12. Materielle anlægsaktiver, Inventar	
Kostpris primo (Inventar)	735.378
Kostpris ultimo (Inventar)	735.378
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	(735.378)
Af- og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	(735.378)
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
	2023 kr.
	2022 kr.
13. Egenkapital i øvrigt	
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	9.175.207
Årets resultat	3.149.609
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	12.324.816
14. Realkreditgæld	
LR Realkredit kontantlån 1,0175%, 43. s. A 2050	6.519.030
LR Realkredit kontantlån 0,9312% 43. s. A 2050	52.041.862
Låneomkostninger	(849.550)
Realkreditgæld i alt	57.711.342
Afdrag efter 5 år	47.542.074
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.173.453
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	55.715.527
Afdrag inden for et år	1.995.815

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
15. Periodiseret anlægstilskud		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	31.618.188	32.528.633
Periodiseret anlægstilskud i alt	31.618.188	32.528.633
16. Anden gæld		
Skyldig løn	768.304	881.388
Skyldig A-skat og AM-bidrag	30.888	42.006
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	46.085	34.958
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.627.552	1.377.697
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	1.995.815	1.977.152
Øvrige gældsposter	863.053	581.786
Anden gæld i alt	5.331.697	4.894.987
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 91.640.330 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 91.640.330 kr.

Særlige specifikationer

	2023 kr.	2022 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.831.949	1.718.212
Personaleomkostninger		
Lønninger	23.014.023	22.086.799
Pension	3.878.539	3.686.503
Andre omkostninger til social sikring	345.313	345.728
Personaleomkostninger i alt	27.237.875	26.119.030
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	2.041.191	2.836.397
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	2.041.191	2.836.397
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	2.041.191	2.836.397
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	153.863	136.000
Andre ydelser end revision	10.610	11.930
Honorar til revisor i alt	164.473	147.930

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	30.502.792	29.564.573
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	6.217.407	4.771.141
Omsætning i alt	36.720.199	34.335.714
Omkostninger til undervisningsgennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(6.550.748)	(6.219.701)
Almen voksenuddannelse	(13.552.076)	(14.061.309)
Introduktionskurser mm.	(21.074)	(13.493)
Indtægtsdækket virksomhed	(1.234.507)	(485.457)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(21.358.405)	(20.779.960)
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	(183.216)	(257.065)
Institutionsledelse	(1.035.420)	(1.720.315)
Bestyrelses honorarer	(50.227)	(40.533)
Administration	(3.584.979)	(3.181.242)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(4.853.842)	(5.199.155)
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	(677.578)	(758.067)
Forsyning	(366.583)	(457.979)
Øvrige drift	(804.590)	(654.633)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(644.278)	(648.522)
Indvendig vedligeholdelse	(246.113)	(239.110)
Udvendig vedligeholdelse	(8.042)	(330.939)
Bygningsinventar og -udstyr	(5.846)	(20.140)
Statens selvforsikring	(19.345)	(2.682)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(2.772.375)	(3.112.072)

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet, fortsat

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	(3.619.579)	(2.387.982)
Øvrige projekter	(6.403)	(147.001)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(3.625.982)	(2.534.983)
Omkostninger kantinedrift i alt	(410.106)	(397.075)
Finansielle poster i alt	(549.880)	(907.706)
Årets resultat	3.149.609	1.404.763

Særlige specifikationer

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	I alt kr.
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	1.201.290	491.352	275.200	312.800	2.280.642
Direkte og indirekte lønomkostninger	(1.133.234)	(388.724)	(235.481)	(281.486)	(2.038.925)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(81.903)	(96.697)	(38.558)	(30.844)	(248.002)
Resultat samlet	(13.847)	5.931	1.161	470	(6.285)
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	122.061	135.908	129.977	128.816	

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed kr.

	2020 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2023 kr.
Undervisning, eksamensafholdelse og mentorordning	128.816	129.977	135.908	122.061
			2023 kr.	2022 kr.
It-omkostninger				
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)			745.873	656.870
It- systemdrift			673.008	743.063
It- vedligehold			45.564	61.171
It- udviklingsomkostninger			100.279	50.308
Udgifter til it-varer til forbrug			369.236	21.331
I alt			1.933.960	1.532.743