

# Årsrapport

Den 1. januar –  
31. december 2021

---



**KOLDING HF OG VUC**

---

Kolding Åpark 16  
6000 Kolding

Institutionsnummer 621247



## 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
Målrapportering	19
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	29
Balance pr. 31. december	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	38

## Generelle oplysninger om institutionen

### Institutionen

Kolding HF & VUC

Kolding Åpark 16

6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding Kommune

Telefon: 76 33 68 00

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

Web: [www.koldinghfvuc.dk](http://www.koldinghfvuc.dk)

CVR-nr.: 29 54 60 61

### Bestyrelsen

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Udpeget af Business Kolding

Niels Egelund

Udpeget af IBA - Erhvervsakademi Kolding

Kristina Jørgensen

Udpeget af Kolding Kommune

Peter Thuesen Andersen

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Clara Rigenstrup

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Lars Wahlun Pedersen

Udpeget af UC Syd

Charlotte Østergaard Petersen

Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Michael Bork

Medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Ahmed Hassan Abdulahi Ismail

Kursistrepræsentant med stemmeret

### Daglig ledelse

Lotte Nyboe, 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. 1752 af 30. august 2021 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 730 af 29. juni 2012 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

**Revision**

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Helle Lorenzen, MNE-nr. 21406

Holmboes Allé 12

8700 Horsens

CVR-nr. 30 70 02 28

Telefon: 73 23 30 00

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

## Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 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 målopstillingen 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 2022

### Daglig ledelse

Lotte Nyboe

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 2022

### Bestyrelse

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Niels Egelund

Kristina Jørgensen

Clara Rigenstrup

Peter Thuesen  
Andersen

Lars Wahlun Pedersen

Charlotte Østergaard  
Petersen

Michael Bork

Ahmed Hassan Abdulahi Ismail

# 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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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 2022

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 er en rummelig skole, hvor der er mange måder at lære på. Der er plads til forskellighed, og vi ser og hører den enkelte – med fokus på fællesskabet.

Vi anerkender hinanden og behandler hinanden med respekt.

På Kolding HF & VUC har vi fokus på arbejdsglæde. Vores kommunikation bygger på tillid, tydelighed og humor.

Undervisningen er baseret på nysgerrighed, engagement og faglighed. Målet er en faglig og personlig dannelse, der giver mulighed for, at den enkelte kan udvikle sig.

#### Vision

Kolding HF & VUC tilbyder:

- gode rammer og en udstrakt service, når det drejer sig om din studiesituation
- personlig vejledning i forhold til optagelse, gennemførelse og fortsat uddannelse
- ekskursioner, studieture og kulturelle arrangementer

Vi har øje for den enkelte kursists faglige niveau og mål, og tager hensyn til særlige læringsproblemer. Vi støtter dig i at komme videre.

Og først og sidst: Dit eget engagement er centralt i arbejdet med faglighed og læring.

### 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 2021 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 2021 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

Årets faglige resultater har også i 2021 været præget af Corona, og en stor del af året har skolen været omfattet af nødlove. Det har medført ændrede praksisser i forhold til almindelig drift.

På trods af nødlove og den almindelige og generelle usikkerhed, som Corona har medført, er skolen dog lykkedes med at gennemføre alle planlagte aktiviteter på tilfredsstillende vis. Det gælder også samarbejdet med Kriminalforsorgen om at levere undervisning til de indsatte i Kolding Arrest. Samarbejdet fortsætter i 2022.

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 savner motivation og er personligt og fagligt udfordrede og har brug for ekstra støtte for at kunne gennemføre deres uddannelse.

Skolens løfter derved en kompleks opgave med at sikre uddannelse og kompetenceløft til en meget bred målgruppe med meget forskelligartede forudsætninger for at kunne tage sig en uddannelse. Her lykkes skolen rigtig flot. Tal fra Børne- og undervisningsministeriet viser, at skolen også i 2021 ligger over gennemsnit i statistikkerne med hensyn til såvel social løfteevne som karaktergennemsnit på 2-årige HF. Det har skolen gjort flere år i træk, hvilket vurderes at skyldes blandt andet uddannelsens didaktiske profil med lektieintegration.

**Det samlede årskursisttal for skolen blev 372,4** (eksklusiv driftsoverenskomstsparterne). Det er et fald på 41,4 årskursister i forhold til 2020 og 30 årskursister mindre i forhold til 2021-budgettet.

Den primære årsag til aktivitetsnedgangen vurderes at være de økonomiske konjunkturer, hvilket betyder, at beskæftigelse i vidt omfang prioriteres frem for uddannelse. Både når det gælder HF og 9. og 10. klasse.

**AVU-området (9. og 10. klasse)** har samlet haft 91,5 årskursister i 2021, hvilket er 1,6 årskursist færre end budgetteret og et fald på 19,8% i forhold til 2020. FGU udspaltningen fra den 1. august 2019 betyder, at vi kun må optage kursister over 25 år, og derfor var det en forventning at aktiviteten ville falde. Fra 1. august 2021 blev der arbejdet med en ny model, som betød at kursisterne skulle have flere timer end kun lige til SU. Der arbejdes forsat med at finde den bedste model, da kursistgruppen og holdstørrelserne forsat bliver mindre som følge af udspaltning og højkonjunktur. Hertil kommer den førte udlændingepolitik, hvor færre udlændinge får mulighed for bosætning og uddannelse.

**På det gymnasiale område (HF)** har skolen samlet løftet 280,9 årskursister i 2021. Det er 28,4 færre årskursister end budgetteret. Her har skolen således oplevet et fald på 8,3% i forhold til 2020.

**Hf-enkeltfag** fjernundervisning endte med at præstere 2,9 årskursister bedre end budget. Der udbetales ikke bygningstaxameter på fjernundervisning samtidig med, at skolen kun modtager 75% af undervisningstaxameter. Det er derfor generelt en udfordring at få indtægtsdækket undervisningen.

Der var ikke så stor søgning til vores **GSK sommerhold** og derfor endte aktiviteten 4,1 årskursister under budget. Det kan skyldes flere ting. Blandt andet blev standpunktskarakter ophøjet til eksamenskarakter for mat B elever på alle gymnasiale uddannelser, hvilket betød, at flere bestod deres ordinære eksaminer og færre derfor havde brug for supplerende undervisning.

På det **2-årige HF** oplevede vi et fald på 20,7 årskursister i forhold til budget. Der var derfor kun søgning til at skolen kunne starte én klasse op, selvom der var budgetteret med to klasser. Herudover faldt flere elever fra end estimeret.

Den 1. august startede den **3-årige HF klasse**. Der var budgetteret med 23 i klassen på tælledato i december, og det lykkedes. Uddannelsesstilbuddet finder hjemmel i Bekendtgørelse af lov om de gymnasiale uddannelser, §61, stk. 2. 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, eller eleverne har mulighed for at trække sig tilbage, hvis der er behov for det.

Aktiviteterne på det gymnasiale-område udgør 75,4%, mens aktiviteterne på AVU udgør 24,6%, hvilket kan ses som en forskydning mod det gymnasiale område. Forskydningen hænger primært sammen med udspaltningen af dele af AVU-området til FGU.

Skolens fastholdelse af elever har generelt været udfordret af Corona, ikke mindst hvad angår vores elever med særlige behov. Herudover oplever skolen et øget fravær, hvilket igen vurderes at skyldes corona, både i form af sygdom og karantæne, men også nye vaner med at være hjemme, som skal aflæres. Skolen har i løbet af 2021 haft fokus på såvel gennemførelse som 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.

Corona satte sit præg også på 2021. Alligevel er skolen kommet godt igennem krisen. Dette skyldtes i høj grad, at skolens personale har været omstillingsparate og har ydet en stor indsats med at "få tingene til at glide". Skolen har evnet ikke alene at omstille til online undervisning, men også at udvikle metoderne til online undervisningen, så den ligesom den fysiske undervisning afvikles med høj kvalitet.

## Årets økonomiske resultat med hoved- og nøgletal

Samlet set har skolen et overskud i 2021 på 1,1 mio. kr.

Da der budgetteres med et årligt overskud på 1,6 mio. kr. for at skolen kan afdrage på sine langfristede realkreditlån uden at belaste sin likviditet, betyder årsresultatet på 1,1 mio. kr., at der tages 0,5 mio. kr. fra skolens likvide beholdning.

Det samlede statstilskud, som skolen har modtaget i 2021, ligger henholdsvis 2,5 mio. kr. under niveauet for 2020 og 0,7 mio. kr. under det budgetterede tilskud.

I 2021 modtog skolen 1,3 mio. kr. i COVID-19-støtte til dækning af ekstra rengøring, selvtest, fagligløft/trivsel og en IT-pulje til hjælp i online undervisning. Alle pengene er brugt efter de gældende regler.

I andre indtægter er der modtaget 0,5 mio. kr. mere end budget, hvilket skyldes mentor- og studiestøttetimer.

Skolens Café har været lukket ned i noget af året, ligesom afregning til Kolding Arrest er sket til en nedsat lektionspris. Begge deler påvirker skolens indtægter negativt.

Lønforbruget til undervisning er 2,8 mio. kr. mindre end i 2020 og 1,0 mio. kr. mindre i forhold til budget. Det skyldes de personalemæssige tilpasninger, der er sket, samt de tiltag der blev udmøntet ifm. fagligløft-puljen. Den personalemæssige udgift vedr. puljen er flyttet til aktivitet med særlige tilskud og udgør 0,5 mio. kr.

Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse er 0,4 mio. kr. højere end budget. Det skyldes de indkøb der er foretaget for IT-puljens penge på 0,4 mio. kr..

I 2020 var skolens øvrige omkostninger til undervisningens gennemførelse lavere end tidligere år, og derfor var omkostninger 0,7 mio.kr. højere i 2021. Det skyldes at der var færre omkostninger til censorater, efteruddannelse og eksamensvagter i 2020 end i 2021.

Markedsføring er steget med 0,1 mio. kr. i forhold til 2020 og budget. Det skyldes, at skolen har ændret markedsføringsstrategi og i overgangen har brugt flere penge.

Lønforbruget til ledelse og administration er steget med 0,3 mio. kr. i forhold til 2020 og 0,2 mio. kr. ift. budget. Der har været personalemæssige tilpasninger og blandt andet er der ansat ny rektor fra 1. august 2021. Der har været et fald i øvrige omkostninger på 0,1 mio. kr., som skyldes de besparelser, der er iværksat.

Udgifterne til bygning er faldet med 0,6 mio. kr. i forhold til 2020 og er 0,4 mio. kr. mindre end budget. Caféen og skolen har været lukket noget af året, hvilket gør, at der er brugt færre penge på drift af skolen.

Under aktiviteter med særligt tilskud er der brugt 2,2 mio. kr. til løn. Heraf er 2,0 mio. kr. forbrugt til de ressourcer, som skolen har brugt på mentor- og studiestøttetimer. Derudover er der brugt 0,5 mio. kr. til fagligt løft og trivsel, som vi modtog i ekstra pulje fra Børne- og Undervisningsministeriet i forbindelse med COVID-19 og modsvares af indtægter under statstilskuddet.

I 2021 er de indefrosne feriemidler indbetalt til fonden med 3,1 mio. kr. Beløbet blev indekseret med 2,5% pro anno startende fra 1. september 2020, som også er betalt i 2021. Betalingen til fonden har påvirket skolens likviditet og likviditetsmæssige råderum. Derfor blev der i 2020 optaget et tillægslån på 7,3 mio. kr., så skolen har et råderum til den løbende drift.

Årets resultat 2021 er efter ledelsen opfattelse tilfredsstillende.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Hovedtal i kr.</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	34.567.651	37.046.468	41.331.406	47.850.966	51.805.951
Omsætning	38.373.608	40.612.768	45.425.905	52.056.693	55.966.065
Omkostninger	(36.260.044)	(37.748.693)	(43.984.785)	(49.135.934)	(52.940.966)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	2.113.564	2.864.075	1.441.120	2.920.759	3.025.099
Finansielle poster	(984.767)	(1.048.717)	(2.372.092)	(5.611.344)	(1.655.264)
Resultat før ekstraordinære poster	1.128.797	1.815.358	(930.972)	(2.690.585)	1.369.835
Ekstraordinære poster	0	0	356.706	(12.765.000)	0
Årets resultat	1.128.797	1.815.358	(574.266)	(15.455.585)	1.369.835
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	95.552.174	96.779.131	96.735.069	97.836.691	99.308.979
Omsætningsaktiver	16.197.115	19.796.017	15.424.231	25.846.003	26.391.677
Balancesum	111.749.289	116.575.148	112.159.300	123.682.694	125.700.656
Egenkapital	4.317.649	3.188.852	1.373.494	2.047.275	17.502.860
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	93.062.320	95.898.800	91.707.047	92.863.110	87.392.376
Kortfristede gældsforpligtelser	14.369.320	17.487.496	19.078.759	28.772.309	20.805.420
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	(1.674.177)	805.294	(7.216.815)	(2.109.348)	(8.586.601)
Investeringsaktivitet	0	(1.271.017)	(125.333)	114.193	(67.980)
Finansieringsaktivitet	(1.940.348)	5.288.841	(3.410.736)	1.370.735	(2.346.564)
Pengestrøm, netto	(3.614.525)	4.823.118	(10.752.884)	(624.420)	(11.001.145)
Likvider primo	18.979.604	14.156.486	17.027.578	17.900.098	28.719.997
Likvider ultimo	15.365.079	18.979.604	14.156.486	17.027.578	17.900.098
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	7.881.792	7.633.692
Samlet likviditet til rådighed ultimo	15.365.079	18.979.604	14.156.486	24.909.370	25.533.790

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt, fortsat

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Finansielle nøgletal</b>					
Overskudsgrad	2,9%	4,5%	(2,0)%	(5,2)%	2,4%
Likviditetsgrad	112,7%	113,2%	80,8%	89,8%	126,9%
Soliditetsgrad	3,9%	2,7%	1,2%	1,7%	13,9%
<b>Årselever</b>					
Årselever	367	409	449	518	570
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	5	5	5	5	4
<b>Årselever i alt</b>	<b>372</b>	<b>414</b>	<b>454</b>	<b>523</b>	<b>574</b>
Aktivitetsudvikling i procent	(10,1)%	(8,8)%	(13,2)%	(8,9)%	(11,7)%
Årselever driftsoverenskomst	21,1	29,9	32,4	35,5	18,7
<b>Årsværk</b>					
Undervisningens gennemførelse	40,9	43,3	54,3	58,9	60,7
Øvrige aktiviteter	10,0	10,6	11,4	14,9	18,7
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b>50,9</b>	<b>53,8</b>	<b>65,7</b>	<b>73,8</b>	<b>79,4</b>
Årselever/årsværk – uddannelser	9,1	9,6	8,4	8,9	9,5
Årselever/årsværk i alt	7,3	7,7	6,9	7,1	7,2
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	50,9	53,8	65,7	73,8	79,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,1%	2,8%	2,4%	2,8%	2,6%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,6	3,5	3,9	4,7	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,9	1,7	1,7	1,9	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedr. ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	0,8	0,9	0,8	1,0	1,6

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt, fortsat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	6.016.100	6.079.174	6.740.268	6.140.541	5.751.070
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.032.561	1.544.595	1.271.219	1.392.389	1.549.231
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.048.661	7.623.769	8.011.487	7.532.930	7.300.301
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78,1%	77,7%	80,1%	75,6%	74,9%
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	13,7	13,0	14,5	14,1	13,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,0	10,5	11,9	11,3	10,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,8%	9,8%	9,7%	9,3%	
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	863.857	840.614	841.643		
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	14,0	12,6	11,5	10,3	10,2
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	325	342	625	1.239	656
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	76	89	104	115	162
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad	97,4%	99,1%	94,9%	95,0%	88,2%
Gældsfaktor (gearing)	2,4	2,4	2,0	1,8	1,6
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 361,4 årskursister i 2022.

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

Aktivitetsforventningerne til 2022 er, at vi skal forvente yderligere nedgang og først i 2023 en opadgående tendens.

På både AVU og HF styrkes brobygningsaktiviteter og markedsføring. På AVU-området arbejdes der med en ny model for planlægning, der skal sikre den økonomiske bæredygtighed for AVU-undervisningen på trods af de små holdstørrelser.

Herudover har skolen sat fokus på udviklingen af skolens videre- og efteruddannelsesstilbud (VEU), der er målrettet virksomheder og kommune. I et partnerskab med VUC Vest og VUC Syd ansættes i foråret en VEU Uddannelseskonsulent, som skal hjælpe de tre skoler med udviklingen af VEU-området.

Samarbejdet med Kolding Kommune forsætter og i august 2022 starter endnu en 3-årig HF klasse.

Udviklingsprojektet startede i 2021 og løber i 3 år.

Skolen har siden 2016 været udfordret af regeringens omprioreringsbidrag samt andre former for besparelser. Blandt andet mistede skolen i en periode det sociale taxameter, som vi igen modtager i 2022 og garanteret frem til 2024. Derudover blev der i 2019 besluttet, at VUC kun må bruge 0,9% af skolens samlede omkostninger til markedsføring. I 2020 blev omprioreringsbidraget stoppet, men der er alene sat et stop for forsatte nedskæringer, ikke en tilbageførsel af midler.

I 2022 kommer der et økonomisk løft i taxametertilskuddene på enkeltfagområdet til stor glæde for skolen.

Skolen arbejder videre med projektet "Når plastik motiverer" som er et naturfagligt projekt med støtte fra Region Syd på 1,6 mio. kr. inkl. egenfinansiering. Projektet, der er udskudt på grund af COVID-19, afvikles i samarbejde med en række andre skoler, hvor vi er tovholder.

I 2022 skal årsresultatet ligesom i 2021 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 (7 mio. kr.). Dog er udgangspunktet at have 12 mio. kr. til ca. 400 årskursister.

Skolen forventer således at have 12. mio. kr. i likviditet ultimo 2022. Ved yderligere større investeringer skal overskuddet øges for ikke at belaste likviditetsreserven

Der arbejdes fortsat med Kolding Åhaven-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 med udgangen af 2022. I den forbindelse forventes det, at de resterende anlægsinvesteringer i projektet bliver gennemført i 2022 med en samlet anlægsramme på 2 mio. kr., som er godkendt af Børne- og Undervisningsministeriet.

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.

Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen forventes at stige, da skolens nye rektor indgår i opgørelsen. Dog er der fra januar 2022 en leder mindre og i 2022 er der kun tre ledere på skolen.

Skolen forventer, at bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter vil være på samme niveau som 2021. Førhen var dette tal højere på grund af kurstab i forbindelse med låneomlægning og flere matrikler. I 2022 kan forsyningsudgiften imidlertid blive højere end tidligere på grund af markedsprisen. Teknisk Serviceleder laver månedlige aflæsninger for at følge udviklingen i forbruget.

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 2021 var skolens finansieringsgrad 97,4%, men hvis langfristede gældsforpligtelser er uden etableringstilskuddet, vil finansieringsgraden kun være 62,4%.

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 lærerinstitution for vores kursister/elever og en god og udviklende arbejdsplads for vores medarbejdere.

Med en velovervejet handleplan for professionel kapital, på baggrund af den seneste trivselsmåling, vil der det kommende år være fokus på at imødegå oplevelse af belastning hos medarbejderne. Oplevelsen af belastning er øget på grund af skolens pressede økonomi og det øgede arbejdspresset det medfører for medarbejderne.

I juni 2022 bliver skolens nye strategi besluttet af bestyrelsen. Strategien vil gælde for perioden 2022-2025 og vil blandt andet indeholde indsatser omkring de 17 verdensmål samt udviklingen af aktivitet på AVU-området.

## 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, 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 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.

## 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

	2021	2020	2019	2018	2017
Indtægtsdækket virksomhed	5,10	5,08	5,10	5,05	4,52
Forberedende Voksenundervisning	4,49	12,68	19,17	32,72	29,16
- Almindelig	4,49	12,68	19,17	32,72	27,40
- Virksomhedsforlagt	0	0	0	0	1,76
Ordblindeundervisning	0,47	0,58	1,45	1,14	0,78
Almen Voksenuddannelse	81,47	91,25	125,13	150,96	160,40
Hf som enkeltfag	181,42	189,18	177,19	183,76	205,01
2-årigt Hf	76,19	100,27	110,10	132,28	153,04
3-årigt Hf	9,54	0	0	0	0
Gymnasiale suppleringskurser	7,44	12,35	13,32	14,09	19,12
Sup. overbygningsforløb	5,91	1,86	0	0	0
Pædagogikumuddannelsen	0	0,59	2,17	2,42	2,00
Brobygning	0,38	0,00	0,46	0,18	0,16
<b>I alt</b>	<b>372,41</b>	<b>413,84</b>	<b>454,09</b>	<b>522,60</b>	<b>574,19</b>

## Fuldførelsesprocent

**Tabel 2** Fuldførelsesprocent for skoleårene 2015/2016 - 2019/2020

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
HF	59%	55%	57 %	61 %	55 %*

\* **BEMÆRK:** Fuldførelsesprocenten for 2015/2016 er beregnet af institution, da Børne- og Undervisningsministeriet ikke har beregnet fuldførelsesprocent for Kolding HF & VUC i 2015/2016 som følge af datafejl. Tallet er således ikke beregnet på helt samme måde som fuldførelsesprocenten for tidligere år. Tallene for 2014-2020 er hentet igen, da der er ændringer i forhold til tallene hentet i regnskab 2020.

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistikdatabank.

Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursusår 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 fuldt 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 vil være 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 2021 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 segmenter.

## 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*

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på antal årselever. 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 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris på balancedagen.

### 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 (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækingsmuligheder 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.
Aktivitetudvikling 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)

Langfristede gældsforpligtelser i alt

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	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	34.567.651	37.046.468
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.805.957	3.566.300
<b>Omsætning i alt</b>		<b>38.373.608</b>	<b>40.612.768</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(24.604.958)	(26.643.943)
Markedsføring	4	(356.732)	(253.353)
Ledelse og administration	5	(5.043.281)	(4.851.300)
Bygningsdrift	6	(3.682.721)	(4.343.434)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(2.572.352)	(1.656.663)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(36.260.044)</b>	<b>(37.748.693)</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>2.113.564</b>	<b>2.864.075</b>
Finansielle omkostninger	8	(984.767)	(1.048.717)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(984.767)</b>	<b>(1.048.717)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.128.797</b>	<b>1.815.358</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	9	94.050.110	95.255.001
Udgifter til igangværende byggeri	9	1.493.851	1.493.851
Inventar	9	8.213	30.279
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>95.552.174</b>	<b>96.779.131</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>95.552.174</b>	<b>96.779.131</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>9.384</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		421.814	425.232
Andre tilgodehavender		410.222	381.797
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>832.036</b>	<b>807.029</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.365.079</b>	<b>18.979.604</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>16.197.115</b>	<b>19.796.017</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>111.749.289</b>	<b>116.575.148</b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	10	7.770.445	6.641.648
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.317.649</b>	<b>3.188.852</b>
Realkreditgæld	11	59.623.241	61.549.276
Periodiseret anlægstilskud	12	33.439.079	34.349.524
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>93.062.320</b>	<b>95.898.800</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.958.663	1.940.348
Skyldig løn		968.430	366.795
Feriepengeforpligtelse		1.539.838	1.452.064
Skyldige indefrosne feriemidler		0	3.129.260
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.178.652	2.517.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.142.819	1.745.069
Anden gæld		602.866	593.772
Periodeafgrænsningsposter		4.978.052	5.742.925
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>14.369.320</b>	<b>17.487.496</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>107.431.640</b>	<b>113.386.296</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>111.749.289</b>	<b>116.575.148</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse

	2021 kr.	2020 kr.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Årets resultat	1.128.797	1.815.358
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.226.956	1.226.956
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(910.446)
Låneomkostninger	32.628	31.392
	<u>1.477.935</u>	<u>2.163.260</u>
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	9.384	7.116
Ændring i tilgodehavender	(25.007)	444.215
Ændring i kortfristet gæld	(3.136.489)	(1.809.297)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u><b>(1.674.177)</b></u>	<u><b>805.294</b></u>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	(1.356.551)
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	85.534
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>(1.271.017)</b></u>
Indfrielse af realkreditlån	0	0
Optagelse af realkreditlån	0	7.168.785
Afdrag realkreditgæld	(1.940.348)	(1.879.944)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u><b>(1.940.348)</b></u>	<u><b>5.288.841</b></u>
<b>Ændring i likvider</b>	<u><b>(3.614.525)</b></u>	<u><b>4.823.118</b></u>
Likvider primo	18.979.604	14.156.486
<b>Likvider ultimo</b>	<u><b>15.365.079</b></u>	<u><b>18.979.604</b></u>
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<u><u><b>15.365.079</b></u></u>	<u><u><b>18.979.604</b></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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	24.537.394	27.922.021
Fællesudgiftstaxameter	7.377.186	7.917.259
Bygningstaxameter	3.445.995	3.931.788
Øvrige driftsindtægter	(2.115.156)	(2.866.848)
Særlige tilskud	1.322.232	142.248
<b>I alt</b>	<b>34.567.651</b>	<b>37.046.468</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	882.032	978.317
Anden ekstern rekvirentbetaling	685.696	938.575
Andre indtægter	2.238.229	1.649.408
<b>I alt</b>	<b>3.805.957</b>	<b>3.566.300</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	22.404.559	25.157.444
Øvrige omkostninger	2.200.399	1.486.499
<b>I alt</b>	<b>24.604.958</b>	<b>26.643.943</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	86.904	49.688
Øvrige omkostninger	269.828	203.665
<b>I alt</b>	<b>356.732</b>	<b>253.353</b>

## Noter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.058.336	3.762.877
Øvrige omkostninger	984.945	1.088.423
<b>I alt</b>	<b>5.043.281</b>	<b>4.851.300</b>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.154.092	1.415.141
Afskrivninger	316.510	316.510
Øvrige omkostninger	2.212.119	2.611.783
<b>I alt</b>	<b>3.682.721</b>	<b>4.343.434</b>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.270.130	1.164.290
Øvrige omkostninger	302.222	492.373
<b>I alt</b>	<b>2.572.352</b>	<b>1.656.663</b>
<b>8. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	984.767	1.048.717
<b>I alt</b>	<b>984.767</b>	<b>1.048.717</b>

## Noter

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende	Inventar byggeri
	kr.	kr.	kr.
<b>9. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	102.183.120	1.493.851	735.378
Tilgang i årets løb	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>102.183.120</b>	<b>1.493.851</b>	<b>735.378</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
primo	(6.928.120)	0	(705.099)
Årets af- og nedskrivninger	(1.204.890)	0	(22.066)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(8.133.010)</b>	<b>0</b>	<b>(727.165)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>94.050.110</b>	<b>1.493.851</b>	<b>8.213</b>

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

## Noter

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>10. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	6.641.648	4.826.290
Årets resultat	1.128.797	1.815.358
<b>Saldo ultimo</b>	<b>7.770.445</b>	<b>6.641.648</b>
<b>11. Realkreditgæld</b>		
LR Realkredit kontantlån 1,0175%, 43. s. A 2050	6.948.088	7.159.370
LR Realkredit kontantlån 0,9312% 43. s. A 2050	55.548.620	57.277.686
Låneomkostninger	(914.804)	(947.432)
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.958.663)	(1.940.348)
<b>I alt</b>	<b>59.623.241</b>	<b>61.549.276</b>
Den del af gælden, der forfalder efter 5 år	52.516.744	54.550.419
<b>12. Periodiseret anlægstilskud</b>		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	33.439.079	34.349.524
<b>I alt</b>	<b>33.439.079</b>	<b>34.349.524</b>
<b>13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

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 94.050.110 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 94.050.110 kr.

## Særlige specifikationer

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	2.115.156	2.866.848
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	25.358.063	26.730.305
Pension	4.240.534	4.409.949
Andre omkostninger til social sikring	375.424	409.187
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>29.974.021</b>	<b>31.549.441</b>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.755.727	3.981.195
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.075.332	2.925.336
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.075.332	2.925.336
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	100.000	100.008
Andre ydelser end revision	39.030	38.000
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>139.030</b>	<b>138.008</b>

## Særlige specifikationer

### Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud i alt	34.567.651	37.046.468
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	3.805.957	3.566.300
<b>Omsætning i alt</b>	<b>38.373.608</b>	<b>40.612.768</b>
<b>Omkostninger til undervisningsgennemførelse</b>		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(9.439.746)	(10.311.949)
Almen voksenuddannelse	(14.874.081)	(16.019.612)
Introduktionskurser mm.	(17.030)	(51)
Indtægtsdækket virksomhed	(274.101)	(312.330)
<b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt</b>	<b>(24.604.958)</b>	<b>(26.643.942)</b>
<b>Omkostninger til ledelse og administration</b>		
Markedsføring	(356.732)	(253.353)
Institutionsledelse	(1.111.288)	(1.058.594)
Bestyrelses honorarer	(33.652)	(33.589)
Administration	(3.898.341)	(3.759.117)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(5.400.013)</b>	<b>(5.104.653)</b>
<b>Omkostninger til bygningsdrift</b>		
Rengøring	(617.557)	(820.349)
Forsyning	(397.286)	(464.870)
Øvrige drift	(1.000.837)	(851.160)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(662.616)	(680.460)
Indvendig vedligeholdelse	(194.243)	(268.462)
Udvendig vedligeholdelse	(41.785)	(49.510)
Bygningsinventar og -udstyr	(69.920)	(28.073)
Statens selvforsikring	0	(34.862)
<b>Omkostninger bygningsdrift i alt</b>	<b>(2.984.244)</b>	<b>(3.197.746)</b>

## Særlige specifikationer

### Specifikation af formålsregnskabet, fortsat

Beskrivelse	2021 kr.	2020 kr.
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Speciel pædagogisk støtte	(2.024.858)	(1.547.476)
Øvrige projekter	(11.628)	(109.188)
Fagligt løft, trivsel	(535.866)	0
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(2.572.352)</b>	<b>(1.656.664)</b>
<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>(698.477)</b>	<b>(1.145.688)</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(984.767)</b>	<b>(1.048.717)</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.128.797</b>	<b>1.815.358</b>



## Særlige specifikationer

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	I alt kr.
<b>Indtægtsdækket Virksomhed (IDV) i Danmark</b>					
Indtægter	275.200	312.800	354.639	345.164	1.287.803
Direkte og indirekte lønomkostninger	(235.481)	(281.486)	(310.723)	(317.985)	(1.145.675)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(38.558)	(30.844)	(43.837)	(34.861)	(148.100)
<b>Resultat</b>	<b>1.161</b>	<b>470</b>	<b>79</b>	<b>(7.682)</b>	<b>(5.972)</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>129.977</b>	<b>128.816</b>	<b>128.346</b>	<b>128.267</b>	

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle:

IDV aktivitet x 100 / I alt aktivitet = fordelingsnøgle.

	2021 kr.	2020 kr.
<b>It-omkostninger</b>		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	593.214	589.785
It- systemdrift	643.156	717.942
It- vedligehold	38.181	66.850
It- udviklingsomkostninger	47.403	143.019
Udgifter til it-varer til forbrug	153.885	3.282
<b>I alt</b>	<b>1.475.839</b>	<b>1.520.878</b>