

Årsrapport

1. januar –
31. december 2024

KOLDING HF & VUC

Kolding Åpark 16
6000 Kolding
Institutionsnummer 621247



Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	3
Ledelsespåtegning, 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 er inspireret af musikgruppen "The Longest Johns" og deres album "Smoke & Oakum" fra 2021

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Kolding HF & VUC

Kolding Åpark 16

6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding Kommune

Telefon: 76 33 68 00

E-mail: post@koldinghfogvuc.dk

Hjemmeside: www.koldinghfogvuc.dk

CVR-nr.: 29 54 60 61

Bestyrelsen

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Udpeget af Business Kolding

Jeanette Lemmergaard, 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 Syddanmark

Vakant

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Jesper Mogensen

Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Susanne Overby

Medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Mary Borregaard

Kursistrepræsentant med stemmeret

Noel Bæk Majgaard

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 almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 505 af 15. maj 2023 om tilskud mv. til institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse.

Institutionens ledelse og virke er fastsat i institutionens vedtægter.

Det overordnede formål er ifølge vedtægterne:

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

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Beierholm, Godkendt 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

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 27. marts 2025

Daglig ledelse

Anja Pedersen
Rektor

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

Kolding, den 27. marts 2025

Bestyrelse

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Jeanette Lemmergaard, næstformand

Iben Lehmann
Rasmussen

Peter Thuesen
Andersen

Lars Wahlun
Pedersen

Vakant

Jesper Mogensen

Susanne Overby

Mary Borregaard

Noel Bæk Majgaard

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 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

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

Grundlag for konklusion

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

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

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

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

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

understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af institutionen og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

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

Horsens, den 27. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen

Statsaut. revisor

MNE-nr. 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 erhvervslivet, 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 2024 har henholdsvis CSV, Sprogskolen Kolding, IBC, AOF Syddanmark og AMU Syd haft en driftsoverenskomst om udbud af FVU-undervisning.
- **OBV:** 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 2024 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 og 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 369, hvilket udgør en stigning på 31 årskursister i forhold til 2023, men et fald på 13 årskursister i forhold til 2024-budgettet. Dette skyldes især, at der kun startede én 2-årig HF-klasse på i august 2024.

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 2024 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.

Karaktergennemsnittet ved studentereksamen for skoleåret 2023/2024 ligger på 7,2 versus landsgennemsnittet for HF på 6,0. 52,9% er i gang med en videregående uddannelse to år efter studentereksamen versus landsgennemsnittet på 41,7%. Det er et stærkt vidnesbyrd om, at vores elever rustes til videregående uddannelse. Vi har eleven i centrum og arbejder med tidlige indsatser. Det er en investering i mødet med den enkelte elev og det hele menneske - samt en tidlig indsats med fokus på en sammenhængende og individuelt tilpasset uddannelsesrettelæggelse, der sikrer, at den enkeltes behov bliver mødt, og at der dermed er de bedste forudsætninger for succes med uddannelse.

AVU-området (9. og 10. klasse) har samlet haft 66 årskursister i 2024, hvilket er 7 årskursister bedre end budgettet, men på samme niveau som 2023. Skolen arbejder målrettet på at modgå nedgangen med udgangspunkt i samfundsbehovene. Udviklingen på AVU er positiv, bl.a. i kobling til SOSU-forløbet, som kursisterne oplever som meningsfuldt, fordi de både får en uddannelsesidentitet og rykker tættere på den beskæftigelse inden for velfærdsområdet, som de ser sig ind i efter afsluttet uddannelse. Der har i efteråret 2024 været 28 AVU-kursister med i SOSU-forløbet, hvoraf de 8-9 har fået lovning på kontrakt. Kolding Kommune spiller aktivt med i indsatsen om at styrke overgangen til den fremadrettede beskæftigelse på velfærdsområdet.

HF-enkeltfag har samlet set løftet 128 årskursister i 2024. Det er 11 færre årskursister end budgetteret og et fald på 8% i forhold til 2023. Skolen har fortsat stor tilfredshed med et HF3-e forløb, som er et enkeltfagstilbud, der tilrettelægges ud fra de samme principper som HF3-klasse 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 haft 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 har været større søgning til vores **GSK sommerhold** i matematik på B niveau, og derfor endte aktiviteten 2 årskursister over budget. På **SOF** oplevede vi også en lille stigning på 1 årskursist over budget. En lærer har færdiggjort sit **Pædagogikum** i foråret 2024.

På det **2-årige HF** oplevede vi et fald på 10 årselever i forhold til budget, som skyldes, at der kun startede én klasse, hvor der var budgetteret med to. Der er en stigning på 13% i forhold til 2023, som skyldes, at der var to klasser, der startede op i august 2023. Pr. 1. august 2024 var der én klasse på 1. årgang og to på 2. årgang.

I august 2024 startede vi endnu én **3-årig HF**-klasse med ordblinde elever og én klasse for unge med særlige behov. Det betyder, at der samlet var et fald på 4 årselever i forhold til budget og en stigning på 29 årselever i forhold til 2023, som skyldes den nye 3-årige HF-klasse for ordblinde elever. For at støtte bedst muligt op om eleverne i den 3-årige HF-klasse for unge med særlige behov har de et fast klasselokale og et tilstødende lokale, hvor der kan afholdes særskilte samtaler og aktiviteter, ligesom eleverne kan bruge det ekstra lokale til at trække sig tilbage, hvis der er behov for det. Pr. 1. august 2024 var der to klasser på 1. og 2. årgang og én klasse på 3. årgang.

Aktiviteterne på det gymnasiale-område udgør 81%, mens aktiviteterne på AVU udgør 19%, hvilket afspejler en forskydning mod det gymnasiale område. Forskydningen hænger primært sammen med udspaltningen af dele af AVU-området til FGU. I takt med, at der er kommet flere 2- og 3-årige HF-klasser, er forskydningen blevet mere markant.

Skolen har i løbet af 2024 igen haft fokus på såvel gennemførelse samt bedre fremmøde gennem relations- og støtteindsatser i undervisningen og studiecenteret, hvor der følges systematisk op på kursisternes fravær og evt. behov for mentor- og studiestøtte.

Skolens strategi har som indsatsområde en målsætning om, at det samlede fravær i 2025 kommer ned på 20% i gennemsnit for alle uddannelser, og status er, at skolen har flyttet sig i en positiv retning, hvad angår bevægelsen fra fravær til fremmøde og målsætningen om de 20% er nået. Det er en stor succes med klassementor-indsatsen i de 2-, og 3-årige HF-klasser samt i HF3e-klasserne, og indsatsen har en positiv indvirkning på fremmødet – flere møder i skole. Klassementoren har fokus på hele klassen og følger bl.a. op, når elever/kursister ikke møder ind om morgenen – og med det resultat, at de ofte møder ind senere samme dag. Eleverne og kursisterne har en følelse af, at de tages alvorligt, og at skolen ser det enkelte individ.

Årets økonomiske resultat med hoved- og nøgletal

Samlet set har skolen et overskud i 2024 på 2,8 mio. kr.

I 2024 blev der budgetteret med 2,1 mio. kr., hvor de 1,7 mio. kr. bruges til, at skolen kan afdrage på sine langfristede realkreditlån uden at belaste sin likviditet. Resten overføres til egenkapitalen som samtidig styrker skolens likviditetsbeholdning.

Det samlede statstilskud, som skolen har modtaget i 2024, ligger 4,6 mio. kr. over niveauet for 2023 og 0,8 mio. kr. bedre end det budgetterede tilskud.

I andre indtægter er der modtaget 2,7 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. Aftalerne mellem Kolding Kommune og skolen vedrørende klasse-/holdmentorindsatsen i HF3 og HF3e er afviklet sammen med beredskabsstyrelsens eksaminer som IDV-aktivitet.

Lønforbruget til undervisning er 4,4 mio. kr. højere end i 2023, men svarer til budget. Det skyldes de personalemæssige tilpasninger, der er sket i forbindelse med ansættelser til flere fuldtidsklasser og mentorer. Hertil kommer en meget markant lønstigning i OK24, der bliver udmøntet et kvart år inde i et vedtaget budget. Udgiften til mentor- og studiestøttetimer er flyttet til 'aktivitet med særlige tilskud'.

Udgifterne til bygning er steget med 0,6 mio. kr. i forhold til 2023, men svarer til budget. Stigningen skyldes, at der er lavet vedligeholdelsesarbejde efter den objektive screening af skolen i november 2023.

Under 'aktiviteter med særligt tilskud' er der brugt 4,9 mio. kr. til løn, som skolen har brugt på individuelle mentor- og studiestøttetimer, og som er 1,4 mio. kr. højere end 2023.

I 2024 modtog vi 0,5 mio. kr. i renteindtægter, hvor der var budgetteret med 0,3 mio. kr.

På bestyrelsesmødet i december måned blev der præsenteret et overskud på 2,1 mio. kr., og årets resultat er dermed 0,7 mio. kr. højere end det. Dette skyldes flere modtagne studiestøttetimer end forventet, bedre gennemførelse, og at der ikke blev opkrævet dispositionsbegrænsningsmidler.

Kolding Åhave-projektet, som er i samarbejde med UC Syd, Kolding Kommune og Blue Kolding, er afsluttet. Projektet har fokus på et sammenhængende parkerings- og læringsmiljø. Slutafregningen er modtaget i 2024 og er bogført som tilgang på igangværende byggeri på 1,2 mio. kr. Samlet pris for projektet er 2,5 mio. kr. (skolens andel) som er overført til bygning i 2024. Projektet afskrives over 20 år med start fra oktober 2024.

Vi blev igen indstillet til prisen om SammenomJOB af Social og Arbejdsmarked i Kolding Kommune i 2024, og som vi modtog i 2025.

Årets resultat 2024 er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

I øvrigt henvises til nedenstående hoved- og nøgletal.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt)

	2024	2023	2022	2021	2020
Hovedtal i kr.					
Resultatopgørelse					
Omsætning	42.854.802	36.720.199	34.335.714	38.373.608	40.612.768
Heraf statstilskud	35.096.288	30.502.792	29.564.573	34.567.651	37.046.468
Omkostninger	(39.690.300)	(33.020.710)	(32.023.245)	(36.260.044)	(37.748.693)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	3.164.502	3.699.489	2.312.469	2.113.564	2.864.075
Finansielle poster	(377.209)	(549.880)	(907.706)	(984.767)	(1.048.717)
Resultat før ekstraordinære poster	2.787.293	3.149.609	1.404.763	1.128.797	1.815.358
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.787.293	3.149.609	1.404.763	1.128.797	1.815.358
Balance					
Anlægsaktiver	92.911.952	92.993.981	94.198.871	95.552.174	96.779.131
Omsætningsaktiver	17.762.070	16.610.765	16.132.742	16.197.115	19.796.017
Balancesum	110.674.022	109.604.746	110.331.613	111.749.289	116.575.148
Egenkapital	11.659.313	8.872.020	5.722.411	4.317.649	3.188.852
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	84.441.241	87.333.715	90.207.348	93.062.320	95.898.800
Kortfristede gældsforpligtelser	14.573.468	13.399.011	14.401.854	14.369.320	17.487.496
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	4.897.024	2.376.154	1.296.771	(1.674.177)	805.294
Investeringsaktivitet	(1.154.210)	0	0	0	(1.271.017)
Finansieringsaktivitet	(1.995.816)	(1.977.153)	(1.958.664)	(1.940.348)	5.288.841
Pengestrøm, netto	1.746.998	399.001	(661.893)	(3.614.525)	4.823.118
Likvid beholdning primo	15.102.187	14.703.186	15.365.079	18.979.604	14.156.486
Likvid beholdning ultimo	16.849.185	15.102.187	14.703.186	15.365.079	18.979.604
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækingsret pr. 31 december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	16.849.185	15.102.187	14.703.186	15.365.079	18.979.604

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt), fortsat

	2024	2023	2022	2021	2020
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	6,5%	8,6%	4,1%	2,9%	4,5%
Likviditetsgrad	121,9%	124,0%	112,0%	112,7%	113,2%
Soliditetsgrad	10,5%	8,1%	5,2%	3,9%	2,7%
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning					
Forberedende Voksenundervisning	4,3	3,7	3,4	4,5	12,7
Ordblindeundervisning	1,5	0,9	0,1	0,5	0,6
Almen Voksenuddannelse	65,7	65,5	68,2	81,5	91,2
Hf som enkeltfag	128,2	138,7	147,9	181,4	189,2
2-årigt Hf	70,0	57,4	57,6	76,2	100,3
3-årigt Hf	91,4	61,5	32,0	9,5	0
Gymnasiale suppleringskurser	3,5	2,0	3,9	7,4	12,3
Supplerende overbygningsforløb	2,2	1,5	3,3	5,9	1,9
Pædagogikumuddannelsen	0,6	0,4	0	0	0,6
Brobygning	0,5	0,6	0,2	0,4	0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	367,9	332,2	316,6	367,3	408,8
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	0,8	5,8	5,7	5,1	5,1
Årselever i alt	368,7	338,0	322,3	372,4	413,9
Aktivitetsudvikling i procent	9,1%	4,9%	(13,5)%	(10,0)%	(8,9)%

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt), fortsat

	2024	2023	2022	2021	2020
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	53,6	46,4	43,8	50,9	53,8
Andel i procent ansat på særlige vilkår	5,6%	7,3%	4,0%	3,1%	2,8%
<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	2,1	3,0	3,6	3,5
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,5	1,8	2,0	1,9	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedr. ledelse og administration og Undervisningens gennemførsel)	3,4	2,4	2,5	0,8	0,9
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførsel pr. 100 årselever	6.494.075	5.789.220	5.982.906	6.016.100	6.079.174
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.544.770	2.268.607	2.121.044	2.032.561	1.544.595
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.038.845	8.057.827	8.103.950	8.048.661	7.623.769
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	77,8%	74,2%	76,1%	78,1%	77,7%

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	14,5	13,7	13,6	13,7	13,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,6	9,5	9,7	11,0	10,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,3%	5,6%	8,3%	9,8%	9,8%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.014.649	976.646	948.628	863.857	840.614

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletalsoversigt (5 års oversigt), fortsat

	2024	2023	2022	2021	2020
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	14,1	15,3	16,1	14,0	12,6
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	187	231	363	325	342
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	109	70	88	76	89
Finansieltstyring					
Belåningsgrad i procent	73,1%	75,7%	78,4%	81,1%	83,7%
Finansieringsgrad i procent	90,9%	93,9%	95,8%	97,4%	99,1%
Gældsfaktor i procent (gearing)	125,4%	151,7%	168,0%	155,4%	151,6%
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 årsregnskabets 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

Reform af ungdomsuddannelsessystemet giver en uforudsigelighed om skolens fremtidige position og de regelsæt, der regulerer de unges muligheder for at vælge en ungdomsuddannelse.

Der er budgetteret med 357 årskursister i 2025.

Aktiviteterne på det gymnasiale område forventes at udgøre 82,0%, mens aktiviteterne på AVU udgør 18,0%, som er en yderligere forskydning end tidligere år fra AVU til det gymnasiale område.

Aktivitetsforventningerne til 2025 er at kunne optage én 2-årig HF-klasse samt én 3-årig HF-klasse for unge med særlige behov med opstart i august 2025. Vi har et forpligtende samarbejde med Kolding Kommune om vores HF3-klasser for unge med særlige behov, og kommunen yder derfor fortsat økonomisk støtte til klassementorordningen over uddannelsens 3 år. Derudover forventer skolen hvert år at optage endnu én 3-årig HF-klasse for ordblinde elever.

Ministeriet fastsætter i henhold til lov om elevfordeling på de gymnasiale ungdomsuddannelser optagelseskapaleten (antal elevpladser) på de gymnasiale uddannelser. I den udmeldte beregningstekniske kapalet er vi godkendt til 84 elever.

Når skolen hvert år optager 3 nye klasser, vil der hvert år være 8 klasser, som fordeles med to 2-årige HF-klasser og seks 3-årige HF-klasser.

Kolding Kommune leverer også økonomisk støtte til skolens 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. Fødekæden til HF3e er KUI og jobcenter Kolding. Der kommer derudover som et nyt tiltag brobygningsforløb til HF3-e, så der skabes en glidende overgang. Vi er som skole kendt for at have målrettede uddannelsesløsninger af høj kvalitet for borgere, som har særlige behov.

Professionspakken er en 1-årig uddannelse med specifikke fag, der er adgangsgivende til nogle videregående uddannelser såsom pædagoguddannelsen. I de seneste år har de tilmeldte kursister ikke haft en særskilt klasse, men der er et udviklingspotentiale på området, som skal forfølges. Det drejer sig om i et tæt og koordineret samarbejde med UC 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 – og derudover styrke samarbejdet om det professionsrettede undervejs i HF-uddannelsen.

På samme måde som Professionspakken på HF-området er der udviklet en lignende pakke på AVU. Det er en pakke med specifikke fag, der er adgangsgivende til SOSU og den pædagogiske assistentuddannelse (PAV). Denne løsning taler direkte ind i velfærdssuddannelserne, hvor der mangler varme hænder. Der er ca. 21 nuværende kursister på SOSU-løsningen med undervisningsdage på SOSU, og der er i samarbejde med Kolding Kommune fundet praktikpladser til alle.

FVU skal i højere grad sættes i spil, hvor engelsk og digital efterspørges i erhvervslivet, men også hos seniorerne.

Resultatet på 1,7 mio. kr. i 2025 og fremadrettet er af hensyn til konsolideringen af skolens likviditet og for at have likviditet til at afdrage på skolens lån.

I henhold til skolens finansielle strategi skal skolen som minimum have en likviditetsreserve svarende til 3 måneders lønninger, som forventes at være 8,7 mio. kr. i 2025. Der er budgetteret med en likviditet pr. 31. december 2025 på 15,5 mio. kr.

På grund af MgO-pladesagen i 2018 og 2019, som kostede skolen 17,8 mio. kr. er skolens egenkapital faldet, men med de forventede driftsoverskud vil egenkapitalen og dermed også soliditetsgraden stige med ca. 2,0 procentpoint hvert år. Skolens soliditetsgrad blev 10,5% i 2024, men uden MgO-pladesagen ville den være 26,7%

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 2024 var skolens finansieringsgrad 90,9%, men hvis langfristede gældsforpligtigelser er uden etableringstilskuddet, vil finansieringsgraden reelt kun være 57,8%. Hvis skolen ikke var blevet ramt af MgO-pladesagen ville finansieringsgraden kun være 38,6%.

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

Arbejdstilsynet har ført tilsyn og er afsluttet uden bemærkninger.

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 uddannelse 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-sektoren 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 skolens tilbud, så 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 84 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

	2024	2023	2022	2021	2020
Indtægtsdækket virksomhed	0,80	5,78	5,67	5,10	5,08
Forberedende Voksenundervisning	4,32	3,72	3,44	4,49	12,68
- Almindelig	3,19	2,04	3,44	4,49	12,68
- Virksomhedsforlagt	1,13	1,68	0	0	0
Ordblindeundervisning	1,54	0,88	0,08	0,47	0,58
Almen Voksenuddannelse	65,73	65,50	68,25	81,47	91,25
Hf som enkeltfag	128,19	138,70	147,88	181,42	189,18
2-årigt Hf	70,00	57,38	57,61	76,19	100,27
3-årigt Hf	91,38	61,51	31,96	9,54	0
Gymnasiale suppleringskurser	3,48	2,01	3,92	7,44	12,35
Sup. overbygningsforløb	2,15	1,51	3,26	5,91	1,86
Pædagogikumuddannelsen	0,59	0,42	0	0	0,59
Brobygning	0,51	0,62	0,24	0,38	0,00
I alt	368,69	338,03	322,31	372,41	413,84

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 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 2024 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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, der 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 scrapværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt afdrag på langfristet gæld.

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	$\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførsel pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlig tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel + lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	$\frac{\text{Lønomkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

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-/huslejeudgifter pr. kvadratmeter

Samlet omkostninger til husleje og bygninger

Samlet antal kvadratmeter

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter

Samlet omkostninger til forsyning

Samlet antal kvadratmeter

Finansierungsgrad

Belåningsgrad i pct.

Langfristede gældsforpligtelser x 100

Offentlig ejendomsvurdering

Finansierungsgrad 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	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	35.096.288	30.502.792
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.758.514	6.217.407
Omsætning i alt		42.854.802	36.720.199
Undervisningens gennemførelse	3	(25.906.755)	(21.358.406)
Markedsføring	4	(203.991)	(183.216)
Ledelse og administration	5	(4.886.124)	(4.670.625)
Bygningsdrift	6	(3.746.099)	(3.182.481)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(4.947.331)	(3.625.982)
Omkostninger i alt		(39.690.300)	(33.020.710)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		3.164.502	3.699.489
Finansielle indtægter	8	517.388	374.188
Finansielle omkostninger	9	(894.597)	(924.068)
Finansielle poster i alt		(377.209)	(549.880)
Årets resultat		2.787.293	3.149.609

Balance pr. 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	92.911.952	91.640.330
Udgifter til igangværende byggeri	11	0	1.353.651
Inventar	12	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		92.911.952	92.993.981
Anlægsaktiver i alt		92.911.952	92.993.981
Varebeholdninger		46.650	17.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		517.425	644.842
Andre tilgodehavender		244.019	846.136
Periodeafgrænsningsposter		104.791	0
Tilgodehavender i alt		866.235	1.490.978
Likvide beholdninger		16.849.185	15.102.187
Omsætningsaktiver		17.762.070	16.610.765
Aktiver i alt		110.674.022	109.604.746

Balance pr. 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	13	15.112.109	12.324.816
Egenkapital i alt		11.659.313	8.872.020
Realkreditgæld	14	53.733.499	55.715.527
Periodiseret anlægstilskud	15	30.707.742	31.618.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt		84.441.241	87.333.715
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.341.677	1.168.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.849.704	1.726.839
Anden gæld	16	6.209.421	5.331.697
Periodeafgrænsningsposter		5.172.666	5.171.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.573.468	13.399.011
Gældsforpligtelser i alt		99.014.709	100.732.726
Passiver i alt		110.674.022	109.604.746
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

	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat	2.787.293	3.149.609
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.236.239	1.204.890
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(910.446)
Låneomkostninger	32.628	32.628
	3.145.714	3.476.681
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	(29.050)	(3.350)
Ændring i tilgodehavender	624.743	(75.672)
Ændring i kortfristet gæld	1.155.617	(1.021.505)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	4.897.024	2.376.154
Køb af materielle anlægsaktiver	(1.154.210)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	(1.154.210)	0
Afdrag, realkreditlån	(1.995.816)	(1.977.153)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	(1.995.816)	(1.977.153)
Ændring i likvider	1.746.998	399.001
Likvid beholdning primo	15.102.187	14.703.186
Likvid beholdning ultimo	16.849.185	15.102.187
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	16.849.185	15.102.187

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 årsregnskabets 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

	2024 kr.	2023 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	27.886.862	23.476.234
Fællesudgiftstaxameter	6.751.753	6.156.137
Bygningstaxameter	3.523.213	2.690.273
Øvrige driftsindtægter	(3.065.540)	(1.831.949)
Særlige tilskud	0	12.097
Statstilskud i alt	35.096.288	30.502.792
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	840.384	896.015
Anden ekstern rekvirentbetaling	560.650	905.572
Andre indtægter	6.357.480	4.415.820
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	7.758.514	6.217.407
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	23.943.005	19.569.302
Øvrige omkostninger	1.963.750	1.789.104
Undervisningens gennemførelse i alt	25.906.755	21.358.406
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	36.126	36.270
Øvrige omkostninger	167.865	146.946
Markedsføring i alt	203.991	183.216

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.743.758	3.513.938
Øvrige omkostninger	1.142.366	1.156.687
Ledelse og administration i alt	4.886.124	4.670.625
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	709.429	608.354
Afskrivninger	325.793	294.445
Øvrige omkostninger	2.710.877	2.279.682
Bygningsdrift i alt	3.746.099	3.182.481
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.892.998	3.510.011
Øvrige omkostninger	54.333	115.971
Aktivitet med særlige tilskud i alt	4.947.331	3.625.982
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	517.388	374.188
Finansielle indtægter i alt	517.388	374.188
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	894.597	924.068
Finansielle omkostninger i alt	894.597	924.068

Noter

	Grunde og bygninger
	kr.
10. Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger	
Kostpris primo (Grunde og bygninger)	102.183.120
Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)	2.507.861
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	104.690.981
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	(10.542.790)
Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	(1.236.239)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	(11.779.029)
Regnskabsmæssig værdi 31. december	92.911.952
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)	1.154.210
Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	(2.507.861)
Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	0

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
	2024 kr.	2023 kr.
13. Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	12.324.816	9.175.207
Årets resultat	2.787.293	3.149.609
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	15.112.109	12.324.816
14. Realkreditgæld		
LR Realkredit kontantlån 1,0175%, 43. s. A 2050, H. 7.317.000	6.301.208	6.519.030
LR Realkredit kontantlån 0,9312% 43. s. A 2050, H. 59.000.000	50.263.868	52.041.862
Låneomkostninger	(816.922)	(849.550)
Realkreditgæld i alt	55.748.154	57.711.342
Afdrag efter 5 år	45.482.889	47.542.074
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.250.610	8.173.453
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	53.733.499	55.715.527
Afdrag inden for et år	2.014.655	1.995.815

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
15. Periodiseret anlægstilskud		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	30.707.742	31.618.188
Periodiseret anlægstilskud i alt	30.707.742	31.618.188
16. Anden gæld		
Skyldig løn	1.678.140	768.304
Skyldig A-skat og AM-bidrag	31.710	30.888
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	89.638	46.085
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.758.676	1.627.552
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	2.014.655	1.995.815
Øvrige gældsposter	636.602	863.053
Anden gæld i alt	6.209.421	5.331.697
17. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeaftale på kaffemaskine, restløbetid 52 måneder	59.384	0
Til sikkerhed for realkreditpantebreve H. 59.000.000 og H. 7.317.000, som er etableret i forbindelse med låneoptag, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør:	92.911.952	91.640.330
Til sikkerhed for mellemværende med Grundejerforeningen Design City er der tinglyst pantebrev på 55.000 kr. med sikkerhed i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør:	92.911.952	91.640.330

Særlige specifikationer

	2024 kr.	2023 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	3.065.540	1.831.949
Personaleomkostninger		
Lønninger	28.405.266	23.014.023
Pension	4.503.444	3.878.539
Andre omkostninger til social sikring	416.606	345.313
Personaleomkostninger i alt	33.325.316	27.237.875
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde	2.701.608	2.041.191
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	2.151.055	2.041.191
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	2.701.608	2.041.191
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	146.913	153.863
Andre ydelser end revision	10.400	10.610
Honorar til revisor i alt	157.313	164.473

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud i alt	35.096.288	30.502.792
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	7.758.514	6.217.407
Omsætning i alt	42.854.802	36.720.199
Omkostninger til undervisningsgennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(10.543.800)	(6.550.748)
Almen voksenuddannelse	(13.940.341)	(13.552.076)
Introduktionskurser mm.	(15.435)	(21.074)
Indtægtsdækket virksomhed	(1.407.179)	(1.234.507)
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	(25.906.755)	(21.358.405)
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	(203.991)	(183.216)
Institutionsledelse	(1.097.395)	(1.035.420)
Bestyrelses honorarer	(36.016)	(50.227)
Administration	(3.752.713)	(3.584.979)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(5.090.115)	(4.853.842)
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	(791.076)	(677.578)
Forsyning	(568.753)	(366.583)
Øvrige drift	(782.947)	(804.590)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(473.496)	(644.278)
Indvendig vedligeholdelse	(443.860)	(246.113)
Udvendig vedligeholdelse	(123.832)	(8.042)
Bygningsinventar og -udstyr	0	(5.846)
Statens selvforsikring	(1.835)	(19.345)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(3.185.799)	(2.772.375)

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet, fortsat

Beskrivelse	2024 kr.	2023 kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	(4.835.806)	(3.619.579)
Øvrige projekter	(111.525)	(6.403)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(4.947.331)	(3.625.982)
Omkostninger kantinedrift i alt	(560.300)	(410.106)
Finansielle poster i alt	(377.209)	(549.880)
Årets resultat	2.787.293	3.149.609

Særlige specifikationer

Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:

	2024 kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	(1.407.179)
Institutionens indirekte omkostninger i alt	0
Øvrige indregnede omkostninger	0
Sum	(1.407.179)
Indtægter i alt	1.407.179

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed kr.:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	I alt kr.
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)					
Indtægter	1.407.179	1.220.530	491.352	275.200	3.394.261
Øvrige omkostninger	(49.451)	(81.903)	(96.697)	(38.558)	(266.609)
Personaleomkostninger	(1.357.728)	(1.152.474)	(388.724)	(235.481)	(3.134.407)
Resultat samlet	0	(13.847)	5.931	1.161	(6.755)

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed kr.:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Undervisning og eksamensafholdelse	77.603	495.437	491.352	275.200
Mentorordning	1.329.576	725.093	0	0
	1.407.179	1.220.530	491.352	275.200

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Bygning
Nyt	1.154.210

	2024 kr.	2023 kr.
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	834.225	745.873
It- systemdrift	714.883	673.008
It- vedligehold	39.011	45.564
It- udviklingsomkostninger	98.645	100.279
Udgifter til it-varer til forbrug	263.562	369.236
I alt	1.950.326	1.933.960