



Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

Kolding HF & VUC
Kolding Åpark 16
6000 Kolding
Institutionsnummer: 621 247

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	9
Præsentation af institutionen	9
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
Usikkerhed ved indregning og måling	15
Usædvanlige forhold	15
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	16
Forventninger til det kommende år	16
Målrapportering	17
Regnskab	19
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	27
Balance pr. 31. december	28
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer	36

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

Web: www.koldinghfogvuc.dk

CVR-nr.: 29 54 60 61

Bestyrelsen

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Udpeget af Business Kolding

Niels Egelund

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

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

Charlotte Østergaard Petersen

Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Michael Bork

Medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Hejdi Hejgaard

Kursistrepræsentant med stemmeret

Sheila Telsing Thygesen

Kursistrepræsentant uden stemmeret

Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen, 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. 236 af 23. marts 2018 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

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

Institutionens ledelse og virke er fastsat i institutionens vedtægter.

Det overordnede formål er ifølge vedtægterne:

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

Bankforbindelse

Danske Bank

Jyske Bank

Revision

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Holmboes Allé 12

8700 Horsens

CVR-nr. 30 70 02 28

Telefon: 73 23 30 00

E-mail: horsens@dk.ey.com

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 gives det hermed:

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

Kolding, den 31. marts 2020

Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen
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 31. marts 2020

Bestyrelse

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Niels Egelund

Kristina Jørgensen

Clara Rigenstrup

Peter Thuesen
Andersen

Charlotte Østergaard
Petersen

Michael Bork

Hejdi Hejgaard

Sheila Telsing
Thygesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding HF & VUC for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

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. 956 af 6. juli 2017 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 Kolding HF & VUC i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. 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 Kolding HF & VUCs 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 Kolding HF & VUC, 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. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds-kontrol 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. 956 af 6. juli 2017 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 Kolding HF & VUC's interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 inkonsistent 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning. 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 virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Horsens, den 31. marts 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
mne21406

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Værdigrundlag

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.

Pædagogisk udgangspunkt

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.

Men 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- og G-niveau svarer 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 2019 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 2019 har CSV, Sprogskolen Kolding 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.
- **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 primært i koncentrerede turboforløb, hvor kursisterne følger et fag på fuld tid.

Udspaltning til FGU

Med lov om oprettelse af statslige uddannelsesinstitutioner til varetagelse af almen undervisning for de 15-24 årige, skulle der ske en udspaltning fra AVU til de nye FGU-institutioner med virkning fra den 1. august 2019.

Der blev udspaltet 13 % af institutionens samlede aktivitet, svarende til 36 % af aktiviteten på AVU.

Årets faglige resultater

Kolding HF & VUC har oplevet et fald i egen aktivitet i 2019 i forhold til 2018 på 69 årskursister svarende til 13 %. Faldet er primært sket på HF. En del af aktivitetsnedgangen var forudset og indarbejdet i budgettet. Den realiserede aktivitet viser et fald på 4 % i forhold budgettet.

På AVU var forventningen, at aktiviteten kunne fastholdes på niveau med 2018, når der fraregnes den udspaltede aktivitet. Dette holdt, dels fordi der har været større søgning fra borgere med tosproget baggrund, dels på grund af vores tilbud om fjernundervisning på almen voksenuddannelse.

Generelt vurderes det, at konjunkturerne betyder, at en del af målgruppen til AVU kan komme i beskæftigelse og vælger dette frem for uddannelse, mens gruppen af tosprogede fortsat vælger uddannelse på AVU.

På det 2-årige HF var der budgetteret med en nedgang på 8 % i forhold til 2018 og det endte 15 % lavere end budgetteret.

HF-enkeltfag endte med en mindre aktivitet på 5 % i forhold til det budgetterede. Et udtryk for, at målgruppen har valgt arbejde frem for uddannelse.

IDV

Kolding HF & VUC har også i 2019 haft samarbejde med Kriminalforsorgen om at levere undervisning til de indsatte i Kolding Arrest. Et samarbejde der fortsætter i 2020.

MgO-byggeskadesagen

I forbindelse med byggeriet af Kolding HF & VUC's nye skole i Kolding Åpark, er der anvendt MgO-plader som vindspærreplader på hele bygningen. MgO-pladerne har vist sig ikke at kunne tåle det danske klima, idet pladerne nedbrydes og samtidig afgiver en saltholdig væske, der nedbryder de omkringliggende metal-elementer i bygningen. Derfor er hele bygningens metalfacadeplader afmonteret, hvorefter en stor del af facadekonstruktionen er udskiftet.

Kolding HF & VUC har gjort gældende, at ansvaret for anvendelsen af MgO-pladerne har ligget hos rådgiver og entreprenør, men disse gjort gældende, at der er tale om en udviklingsskade, hvorfor risikoen ligger hos Kolding HF & VUC. Sagen hos Kolding HF & VUC er ikke enestående, hvorfor skolens advokat har fulgt en række voldgiftssager af tilsvarende karakter. Disse sager er alle uden undtagelse endt med at bygherre har skulle bære ansvaret. På baggrund af indstilling fra advokaten, har bestyrelsen besluttet ikke at indlede en voldgiftssag med stor risiko for at tabe yderligere et antal millioner kr.

Børne- og Undervisningsministeriet har meddelt skolen, at ministeriet ikke mener, at skaden kan dækkes under Statens Selvforsikring. Det er således Kolding HF & VUC selv, der dækker udgifterne.

Efter en udbudsforretning er alle MgO-plader og andre beskadigede bygningsdele udskiftet. Udbedringen af bygningsskaderne er afsluttet i 3. kvartal 2019. Udbedringsomkostninger udgør samlet 12,4 mio. kr. Dette dækker over en samlet omkostning på 11,3 mio. kr. til entreprenør, 0,3 mio. kr. til rådgiver, 0,1 mio. kr. til advokatbistand og 0,7 mio. kr. til følgeomkostninger.

Der er bogført ekstraordinære indtægter på 0,4 mio. kr. i 2019, som er ubrugte omkostninger i forbindelse med MgO-pladesagen. Der var forventet 12,8 mio. kr. i ekstraordinære omkostninger i 2018 til samme sag.

I forbindelse med finansieringen af udskiftning af MgO-pladerne har skolen foretaget en låneomlægning af realkreditlånene i bygningen. Dette har været medvirkende til årets negative resultat, idet kurstabet på det oprindelige lån nu er fuldt realiseret på 0,7 mio. kr.

Byggeskadesagen anses hermed for afsluttet.

Bedre fastholdelse

Kolding HF & VUC har fortsat arbejdet med at fastholde eleverne/kursisterne og arbejdet med at begrænse frafaldet, ud fra en overordnet strategi om at fokusere indsatsen på de konkrete problemer, som kursisten oplever i dagligdagen – både i og uden for skolen. Det indebærer, at Kolding HF & VUC har sat fokus på undervisernes fastholdelsesindsats i undervisningen. Samtidig følges der mere systematisk op på kursisternes behov for mentor- og studiestøtte. Indsatsen er forankret i et nyoprettet studiecenter, der varetager studievejledning, mentorvejledning, SU-vejledning samt it-vejledning.

Studiecentret koordinerer indsatsen for bedre gennemførelse af de valgte uddannelser. Dette har betydet, at visse medarbejdergrupper har fået en anden platform at arbejde ud fra. Etableringen af studiecentret betyder også, at de eksterne konsulenter der er knyttet til skolen, har fået en bedre sammenhæng i deres samarbejde med de forskellige grupper af medarbejdere.

Persondataforordning

Den 1.5.2018 trådte den nye EU persondataforordning i kraft.

Kolding HF & VUC har i den forbindelse købt rådgivning – sammen med en række andre VUC'ere, hos et anerkendt advokatfirma. Samtidig er der indgået aftale med de samme VUC'ere om en fælles DPO.

Processen med at indføre ordningen har været i gang siden starten af 2018 og i forskelligt omfang inddraget alle medarbejdere på skolen.

I forbindelse med persondataforordningen er alle data flyttet, med henblik på at opnå størst datasikkerhed – en meget omfattende proces. Flytningen har givet en mindre driftsmæssig besparelse.

Kolding Åpark 9

Der var i anlægsbudgettet for 2019 afsat 3,5 mio. kr. til etablering fagrelevante faciliteter og parkering på skolens grund i Kolding Åpark nr. 9. Etableringen sker i samarbejde med UC Syd, Kolding Kommune og Blue Kolding, så der skabes et sammenhængende parkerings- og parkanlæg. Parkeringsfaciliteterne er etableret med udgangen af 2019. Det betyder, at den nuværende aftale med Design City om parkering er opsagt med udgangen af januar 2020.

Årets økonomiske resultat med hoved- og nøgletal

Samlet set har Kolding HF & VUC et underskud i 2019 på 0,6 mio. kr.

Besparelser og aktivitetsnedgang har givet anledning til, at det samlede statstilskud, som skolen har modtaget i 2019 ligger henholdsvis 6,5 mio. kr. under niveauet i 2018 og 1,0 mio. kr. under det budgetterede tilskud.

Lønforbruget til undervisning er sænket med 1,5 mio. kr. i forhold til 2018, som primært skyldes FGU udspaltningen.

Lønforbruget til ledelse og administration er 1,5 mio. kr. under niveauet for 2018 og 0,5 mio. kr. under det budgetterede, hvilket kan henføres til, at administrationschefstillingen ikke er genbesat samt den lønudgift der er brugt til MgO-pladesagen. Samlet set er der brugt 0,8 mio. kr. mindre end budgetteret til ledelse og administration.

Udgifterne til bygning er sænket med 0,8 mio. kr. i forhold til 2018. Det drejer sig primært om lønudgiften der er brugt til MgO-pladesagen samt rengøring i udbedringsfasen. Derudover er studiecenter etableret samt ombygning af mentorkontor, personalelounge og Caféen har fået nyt gulv samlet til 0,4 mio. kr.

Under aktiviteter med særligt tilskud, er der 0,4 mio. kr. i merudgifter til løn i forhold til 2018. Lønforbruget er et udtryk for de ressourcer, som Kolding HF & VUC har brugt på mentor- og studiestøttetimer og modsvares af 0,4 mio. kr. i merindtægter fra refusioner fra SPS under andre indtægter.

Under finansielle poster skal nævnes, at skolens værdipapirerne er solgt i efteråret 2019 og der er et realiseret kurstab på 0,7 mio. kr. i forbindelse med låneomlægningen. Begge dele skyldes finansieringen af udbedringsomkostningerne til MgO-pladesagen.

Der er ekstraordinære indtægter på 0,4 mio. kr. i 2019, som er ubrugte omkostninger i forbindelse med MgO-pladesagen. Der var forventet 12,8 mio. kr. i ekstraordinære omkostninger i 2018 til samme sag. Der afregnes 13 % af de ubrugte omkostninger til FGU Kolding & Vejen og samlet overføres der 0,1 mio. kr. til dem.

Årets økonomiske resultat hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	45.426	52.057	55.966	60.761	63.424
Heraf statstilskud	41.331	47.851	51.806	56.349	58.142
Omkostninger	(43.985)	(49.136)	(52.941)	(56.813)	(64.784)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	1.441	2.921	3.025	3.948	(1.361)
Finansielle poster	(2.372)	(5.611)	(1.655)	(1.648)	(851)
Resultat før ekstraordinære poster	(931)	(2.691)	1.370	2.300	(2.212)
Ekstraordinære poster	357	(12.765)	0	0	0
Årets resultat	(574)	(15.456)	1.370	2.300	(2.212)
Balance					
Anlægsaktiver	96.735	97.837	99.309	101.022	96.802
Omsætningsaktiver	15.424	25.846	26.392	37.076	32.015
Balancesum	112.159	123.683	125.701	138.098	128.817
Egenkapital	1.373	2.047	17.503	16.133	13.833
Langfristede gældsforpligtelser	91.707	92.863	87.392	90.708	93.965
Kortfristede gældsforpligtelser	19.079	28.772	20.805	31.257	21.019
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(7.217)	(2.109)	(8.587)	13.758	(6.802)
Investeringsaktivitet	(125)	114	(68)	(6.001)	(19.457)
Finansieringsaktivitet	(3.411)	1.371	(2.347)	(2.290)	57.404
Pengestrøm, netto	(10.753)	(624)	(11.001)	5.468	31.145
Likvider primo	24.909	25.534	36.535	31.067	(77)
Likvider ultimo	14.156	24.909	25.534	36.535	31.067
Resterende trækningmulighed på kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	14.156	24.909	25.534	36.535	31.067
Nøgletal					
Overskudsgrad	(2,0)%	(5,2)%	2,4%	3,8%	(3,5)%
Likviditetsgrad	80,8%	89,8%	126,9%	118,6%	152,3%
Soliditetsgrad	1,2%	1,7%	13,9%	11,7%	10,7%

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2019	2018	2017	2016	2015
Årselever					
Årselever	449	518	570	640	648
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	5	5	4	10	16
Årselever i alt	454	523	574	650	664
Aktivitetsudvikling i procent	(13,2)%	(8,9)%	(11,7)%	(2,1)%	8,7%
Årselever driftsoverenskomst	32,4	35,5	18,7	12,6	12,1
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	54,3	58,9	60,7	65,6	69,5
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	11,4	14,9	18,7	19,9	21,0
Antal årsværk i alt	65,7	73,8	79,4	85,5	90,6
Årselever/årsværk – uddannelser	8,4	8,9	9,5	9,9	9,5
Årselever/årsværk i alt	6,9	7,1	7,2	7,6	7,3
Årsværk					
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,7	1,9	1,7	1,5	1,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedr. Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	0,8	1,0	1,6	1,5	1,6
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	6.740	6.141	5.751	5.400	5.675
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.271	1.392	1.549	1.299	1.264
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.011	7.533	7.300	6.699	6.939
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	80,1%	75,6%	74,9%	71,6%	72,6%

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2019	2018	2017	2016	2015
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	14,5	14,1	13,8	13,2	13,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,9	11,3	10,6	10,1	10,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,7%	9,3%			
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	891				
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	11,5	10,3	10,2	9,0	8,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	625	1.239	656	738	586
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	104	115	162	116	182
Finansiellstyring					
Finansierungsgrad	94,9%	95,0%	88,2%	89,9%	97,2%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0	0	0	0	0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	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 henvises til tidligere omtalte samt til note III på side 31.

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

Det forventes at de fleste anlægsinvesteringerne i Kolding Åpark 9 bliver gennemført i 2020 med en anlægsramme på 3.500.000 kr. (godkendt af Børne- og Undervisningsministeriet).

På indholdssiden vil Kolding HF & VUC i 2020 fokusere på følgende:

- Møde de tosprogede kursister og deres udfordringer
- Understøtte relationsarbejdet på lærer-, kursist- og medarbejderplan.
- Understøtte fælles målsætning for nedbringelse af fravær.
- Intern brobygning mellem AVU- og HF-niveauerne.
- Udvikle en didaktisk profil for vores skole, hvor følgende grupper medtænkes:
Tosprogede kursister / Sårbare kursister / Ordblinde kursister / Unge og voksne kursister / Fagligt stærke kursister / Andre.

FN's verdensmål kan med fordel skabe en ramme om indsatsområderne.

Herudover vil der være et særligt fokus på det nyetablerede studiecenters opgavevaretagelse, hvor det er forventningen, at den målrettede støtte vil øge gennemførelsen og forbedre kursisternes studiekompetencer i forhold til videre uddannelse.

Aktivitetsforventningerne for de kommende år viser en nedadgående tendens. For at imødegå dette arbejder Kolding HF & VUC med initiativer, der skal øge søgningen til det 2-årige HF. Det drejer sig dels om, at skolen i højere grad vil optage kursister med behov for en dedikeret støtte til at gennemføre en ungdomsuddannelse dels at søgningen direkte fra 9. og 10. klasse øges

På almen voksenuddannelse er målet at få øget aktiviteten yderligere på fjernundervisning.

Generelt vil Kolding HF & VUC i de kommende år fortsætte udviklingen af skolens voksenefterskoleuddannelsestilbud, der er rettet mod mennesker i arbejde. Dette vedrører især FVU- og ordblindeundervisning tilrettelagt, så det er målrettet virksomheder og arbejdspladser.

På projektsiden kommer vi til at arbejde med "Når plastik motiverer", der er et naturfagligt projekt med støtte fra Region Syd på 1,6 mio. kr. inkl. egenfinansiering. Projektet afvikles i samarbejde med en række andre skoler.

Herudover har vi to matematiklærere under uddannelse som matematikvejledere, til understøttelse af skolens mentorindsats.

Likviditetsmæssigt bliver der optaget et tillægslån på 7,3 mio. kr. Lånet skal bruges til at finansiere Kolding Åpark 9 projektet på 3,5 mio. kr. samt indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler på 3,8 mio. kr.

Der er budgetteret med 382 årskursister i 2020.

Der er budgetteret med et driftsresultat på 0 kr. 2020.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

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 sin opgave at være et tilbud til de mennesker, der af forskellige årsager ikke har kunnet klare eller har fravalgt en ungdomsuddannelse. Kolding HF & VUC arbejder intensivt med at sænke kursisternes frafald og øge gennemførslen, og få eleverne / kursisterne videre i et kompetencegivende uddannelsesforløb. Kolding HF & VUC samarbejder bredt med andre lokale uddannelsesinstitutioner, lokale jobcentre, Kolding Kommunes ungeenhed og UU mv., for at sikre, at et bedre samarbejde mellem aktørerne bidrager til at få flere mennesker til at gennemføre en ungdomsuddannelse.

Målrapportering

Antal årselever

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

Tabel 1: Antal årselever i året

	2019	2018	2017	2016	2015
Indtægtsdækket virksomhed	5,10	5,05	4,52	9,68	16,13
Forberedende Voksenundervisning	19,17	32,72	29,16	41,48	39,19
- Almindelig	19,17	32,72	27,40	41,48	38,92
- Virksomhedsforlagt	0	0	1,76	0	0,27
Ordblindeundervisning	1,45	1,14	0,78	2,19	3,68
Almen Voksenuddannelse	125,13	150,96	160,40	183,43	159,68
Hf som enkeltfag	177,19	183,76	205,01	206,63	222,00
2-årigt Hf	110,10	132,28	153,04	187,32	202,55
Gymnasiale suppleringskurser	13,32	14,09	19,12	17,29	18,04
Pædagogikumuddannelsen	2,17	2,42	2,00	1,42	2,17
Brobygning	0,46	0,18	0,16	0,27	0,23
I alt	454,09	522,6	574,19	649,71	663,67

Kolding HF & VUC har oplevet et fald i aktiviteten fra 2018 til 2019 på 13 % svarende til 69 årskursister. Faldet skyldes dels virksomhedsoverdragelsen til FGU, og dels en større nedgang på HF2 end forventet. Aktiviteten på de øvrige uddannelser har udviklet sig stort set som forventet.

Den primære årsag til aktivitetsnedgangen – når der ses bort fra FGU, vurderes igen at være de økonomiske konjunkturer, hvilket betyder, at potentielle kursister kan opnå beskæftigelse og vælger dette frem for uddannelse.

Fuldførelsesprocent

Tabel 2 Fuldførelsesprocent for skoleårene 2012/2013 - 2017/2018

Uddannelse	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014	2012/2013
HF	62 %	57 %	54 %*	58 %	68 %	63 %

* **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.

Stigningen i fuldførelsesprocenten på det 2-årige HF er sket ved et konstant fokus på fastholdelsesinitiativer. Der er stadig en del der vælger at færdiggøre deres HF2 uddannelse på Hf-enkeltfag. En fuldførelsesprocent på det 2-årige HF på 62 % er således ikke entydigt et udtryk for at de unge dropper helt ud af uddannelsessystemet, men et udtryk for, at Kolding HF & VUC bruger skift imellem de forskellige uddannelser til at sikre at borgerne i højere grad gennemfører den planlagte uddannelse.

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.

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 2019 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.

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 omsætning, lønninger/løntimer, eller 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 indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være en tilbagevendende karakter.

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 50 år
- Almindelige installationer 20 år
- Særlige installationer 10-20 år
- IT og andet teknisk udstyr 3-5 år
- Inventar og andet udstyr 3-5 år (transportmateriel 8 år)
- Grunde – 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 til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristet gæld, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

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 (kurstabt) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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.

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

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

Finansieringsgrad

Finansieringsgrad i pct.

Langfristet gældsforpligtelser x 100

Materielle anlægsaktiver

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	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud	1	41.331.406	47.850.966
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.094.499	4.205.727
Omsætning i alt		45.425.905	52.056.693
Undervisningens gennemførelse	3	(32.715.162)	(35.221.445)
Markedsføring	4	(324.811)	(744.375)
Ledelse og administration	5	(4.476.091)	(6.421.716)
Bygningsdrift	6	(4.944.293)	(5.780.662)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.524.428)	(967.736)
Omkostninger i alt		(43.984.785)	(49.135.934)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		1.441.120	2.920.759
Finansielle indtægter	8	76.643	111.009
Finansielle omkostninger	9	(2.448.735)	(5.722.353)
Finansielle poster i alt		(2.372.092)	(5.611.344)
Resultat før ekstraordinære poster		(930.972)	(2.690.585)
Ekstraordinære indtægter	10	356.706	0
Ekstraordinære omkostninger	11	0	(12.765.000)
Årets resultat		(574.266)	(15.455.585)

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	12	96.459.891	97.664.781
Udgifter til igangværende byggeri	12	137.300	0
Udstyr og inventar	12	52.344	74.410
Materielle anlægsaktiver i alt		96.649.535	97.739.191
Deposita		85.534	97.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		85.534	97.500
Anlægsaktiver i alt		96.735.069	97.836.691
Varebeholdninger		16.500	16.000
Varebeholdninger i alt		16.500	16.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		668.873	681.149
Andre tilgodehavender		582.371	226.483
Periodeafgrænsningsposter		0	13.000
Tilgodehavender i alt		1.251.244	920.632
Værdipapirer		0	7.881.792
Likvide beholdninger		14.156.487	17.027.579
Omsætningsaktiver		15.424.231	25.846.003
Aktiver i alt		112.159.300	123.682.694

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	13	4.826.290	5.500.071
Egenkapital i alt		1.373.494	2.047.275
Realkreditgæld	14	56.447.077	56.692.695
Periodiseret anlægstilskud	15	35.259.970	36.170.415
Langfristede gældsforpligtelser i alt		91.707.047	92.863.110
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.722.314	1.450.787
Skyldig løn		465.833	793.278
Feriepengeforpligtelse		4.367.137	5.177.037
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.121.315	1.461.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.459.581	2.459.453
Anden gæld		447.675	10.624.621
Periodeafgrænsningsposter		5.494.904	6.805.731
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.078.759	28.772.309
Gældsforpligtelser i alt		110.785.806	121.635.419
Passiver i alt		112.159.300	123.682.694
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat	(574.266)	(15.455.585)
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.226.956	1.358.094
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(910.446)
Låneomkostninger	790.405	4.004.936
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	532.649	(11.003.000)
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	(500)	11.313
Ændring i tilgodehavender	(330.611)	(90.058)
Ændring i kortfristet gæld	(7.418.353)	8.972.398
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(7.216.815)	(2.109.348)
Køb af materielle anlægsaktiver	(137.300)	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	11.967	114.193
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(125.333)	114.193
Indfrielse af realkreditgæld	(57.483.100)	(55.064.669)
Optagelse af realkreditgæld	58.169.391	58.891.700
Afdrag realkreditgæld	(1.450.787)	(2.456.296)
Udspaltning af likviditetsformue til FGU pr. 1. august 2019	(2.646.240)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(3.410.736)	1.370.735
Ændring i likvider	(10.752.884)	(624.420)
Likvider og obligationer - primo	24.909.370	25.533.790
Likvider og obligationer - ultimo	14.156.486	24.909.370

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

MgO-byggeskadesagen

I forbindelse med byggeriet af Kolding HF & VUC's nye skole i Kolding Åpark, er der anvendt MgO-plader som vindspærreplader på hele bygningen. MgO-pladerne har vist sig ikke at kunne tåle det danske klima, idet pladerne nedbrydes og samtidig afgiver en saltholdig væske, der nedbryder de omkringliggende metal-elementer i bygningen. Derfor skal hele bygningens metalfacadeplader afmonteres, hvorefter en stor del af facadekonstruktionen skal udskiftes.

Kolding HF & VUC har gjort gældende, at ansvaret for anvendelsen af MgO-pladerne har ligget hos rådgiver og entreprenør, men disse gjort gældende, at der er tale om en udviklingsskade, hvorfor risikoen ligger hos Kolding HF & VUC. Sagen hos Kolding HF & VUC er ikke enestående, hvorfor skolens advokat har fulgt en række voldgiftssager af tilsvarende karakter. Disse sager er alle uden undtagelse endt med at bygherre har skulle bære ansvaret. På baggrund af indstilling fra advokaten, har bestyrelsen besluttet ikke at indlede en voldgiftssag med stor risiko for at tabe yderligere et antal millioner kr.

Børne- og Undervisningsministeriet har meddelt skolen, at ministeriet ikke mener, at skaden kan dækkes under Statens Selvforsikring. Det er således Kolding HF & VUC selv, der dækker udgifterne.

Efter en udbudsforretning er alle MgO-plader og andre beskadigede bygningsdele udskiftet. Udbedringen af bygningsskaderne er afsluttet i 3. kvartal 2019. Udbedringsomkostninger udgør samlet 12,4 mio. kr. Dette dækker over en samlet omkostning på 11,3 mio. kr. til entreprenør, 0,3 mio. kr. til rådgiver, 0,1 mio. kr. til advokatbistand og 0,7 mio. kr. til følge omkostninger.

Der er ekstraordinære indtægter på 0,4 mio. kr. i 2019, som er ubrugte omkostninger i forbindelse med MgO-pladesagen. Der var forventet 12,8 mio. kr. i ekstraordinære omkostninger i 2018 til samme sag.

Byggeskadesagen anses hermed for afsluttet.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	30.592.551	36.759.518
Fællesudgiftstaxameter	9.010.371	9.442.115
Bygningstaxameter	4.830.449	5.099.818
Øvrige driftsindtægter og regulering mellem skoler	(3.067.204)	(3.414.561)
Særlige tilskud	(34.761)	(35.924)
I alt	41.331.406	47.850.966
 2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	970.632	1.128.155
Anden ekstern rekvirentbetaling	510.909	828.496
Andre indtægter	2.612.958	2.249.076
I alt	4.094.499	4.205.727
 3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	30.606.208	32.090.466
Afskrivninger	0	31.556
Øvrige omkostninger	2.108.954	3.099.423
I alt	32.715.162	35.221.445
 4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	47.218	235.748
Afskrivninger	0	300
Øvrige omkostninger	277.593	508.327
I alt	324.811	744.375

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.325.940	4.830.240
Afskrivninger	0	5.289
Øvrige omkostninger	1.150.151	1.586.187
I alt	4.476.091	6.421.716
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.218.686	1.410.096
Afskrivninger	316.510	410.504
Øvrige omkostninger	3.409.097	3.960.062
I alt	4.944.293	5.780.662
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.180.508	800.540
Øvrige omkostninger	343.920	167.196
I alt	1.524.428	967.736
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	76.643	111.009
I alt	76.643	111.009
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.730.637	1.793.705
Kurstab på værdipapirer	718.098	3.928.648
I alt	2.448.735	5.722.353

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
10. Ekstra ordinære indtægter		
Afsluttet MgO-pladesag	356.706	0
I alt	356.706	0

11. Ekstra ordinære omkostninger, MgO-pladesag		
Entreprenør	0	10.700.000
Rådgivningstimer	0	350.000
Ekstra omkostninger i forbindelse med udbedringen	0	1.200.000
Forberedelse af Voldgiftssag	0	500.000
Rengøring af facade	0	15.000
I alt	0	12.765.000

	Grunde og bygninger kr.	Udgifter til igangværende byggeri kr.	Udstyr kr.
12. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	102.183.120	0	735.378
Tilgang i årets løb	0	137.300	0
Kostpris 31. december	102.183.120	137.300	735.378
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
1. januar	(4.518.339)	0	(660.968)
Årets af- og nedskrivninger	(1.204.890)	0	(22.066)
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	(5.723.229)	0	(683.034)
Regnskabsmæssig værdi 31. december	96.459.891	137.300	52.344

Noter

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2019:
Kolding Åpark 16 kr. 68.000.000
Kolding Åpark 9, som udgør kr. 5.553.500

	2019 kr.	2018 kr.
13. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 1. januar	5.500.071	20.955.656
FGU udspaltning	(99.515)	0
Årets resultat	(574.266)	(15.455.585)
Saldo pr. 31. december	4.826.290	5.500.071
14. Realkreditgæld		
LR Realkredit kontantlån 2,0859%, 43. s. A 2050	0	59.000.000
LR Realkredit kontantlån 0,9312% 43. s. A 2050	59.000.000	0
Låneomkostninger	(830.609)	(856.518)
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.722.314)	(1.450.787)
Realkreditgæld i alt	56.447.077	56.692.695
Restgæld efter 5 år	50.263.868	51.515.485
15. Periodiseret anlægstilskud		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	35.259.970	36.170.415
	35.259.970	36.170.415

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditpantebrev H. 59.000.000, som er etableret i forbindelse med låneoptag, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 90.459.891 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 90.459.891 kr.

Særlige specifikationer

	2019 kr.	2018 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	3.067.204	3.414.561
Personaleomkostninger		
Lønninger	30.716.977	33.330.250
Pension	5.165.876	5.493.620
Andre omkostninger til social sikring	495.707	543.221
Personaleomkostninger i alt	36.378.560	39.367.091
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.386.016	4.816.837
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	4.386.016	0
Personaleårsværk		
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.	4,9	5,7
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	65,7	73,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	2,4%	2,8%
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	98.000	110.448
Andre ydelser end revision	70.828	22.250
Honorar til revisor i alt	168.828	132.698

Særlige specifikationer

	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.	I alt kr.
Indtægtsdækket Virksomhed i Danmark - IDV					
Indtægter	354.639	345.164	323.544	1.120.973	2.144.320
Direkte og indirekte lønomkostninger	(310.723)	(317.985)	(324.854)	(957.528)	(1.911.090)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(43.837)	(34.861)	(32.385)	(148.346)	(259.429)
Resultat	79	(7.682)	(33.695)	15.099	(26.199)
Akkumuleret resultat (egenkapital)	128.346	128.267	135.949	169.644	

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle:
 IDV aktivitet x 100 / I alt aktivitet = fordelingsnøgle.

	2019 kr.
It-omkostninger, angivet i hele kr.	
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	589.232
It- systemdrift	774.199
It- vedligehold	21.915
It- udviklingsomkostninger	52.613
Udgifter til it-varer til forbrug	36.768
I alt	1.474.727