



# Årsrapport

1. januar – 31. december 2020

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)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	16
Forventninger til det kommende år	16
Målrapportering	18
Regnskab	20
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	28
Balance pr. 31. december	29
Pengestrømsopgørelse	31
Noter	32
Særlige specifikationer	37

## Generelle oplysninger om institutionen

### Institutionen

Kolding HF & VUC

Kolding Åpark 16

6000 Kolding

Hjemstedskommune: Kolding Kommune

Telefon: 76 33 68 00

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

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

CVR-nr.: 29 54 60 61

### Bestyrelsen

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Udpeget af Business Kolding

Niels Egelund

Udpeget af IBA - Erhvervsakademi Kolding

Kristina Jørgensen

Udpeget af Kolding Kommune

Peter Thuesen Andersen

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Clara Rigenstrup

Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Jesper Weise

Udpeget af UC Syd

Charlotte Østergaard Petersen

Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Michael Bork

Medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Hejdi Hejgaard

Kursistrepræsentant med stemmeret

Louise Göning

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. 1246 af 27. august 2020 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

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

Institutionens ledelse og virke er fastsat i institutionens vedtægter.

Det overordnede formål er ifølge vedtægterne:

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

**Bankforbindelse**

Danske Bank

**Revision**

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Helle Lorenzen, MNE-nr. 21406

Holmboes Allé 12

8700 Horsens

CVR-nr. 30 70 02 28

Telefon: 73 23 30 00

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

## Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 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 23. marts 2021

### Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen

Rektor

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

Kolding, den 23. marts 2021

### Bestyrelse

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Niels Egelund

Kristina Jørgensen

Clara Rigenstrup

Peter Thuesen  
Andersen

Jesper Weise

Charlotte Østergaard  
Petersen

Michael Bork

Hejdi Hejgaard

Louise Göning

## 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 2020, 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](http://www.oav.dk)) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2020 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](http://www.oav.dk)) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2020 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](http://www.oav.dk)) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2020 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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](http://www.oav.dk)) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2020 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](http://www.oav.dk)) og Børne- og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2020 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 23. marts 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen  
statsaut. revisor  
mne21406

## Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

### Præsentation af institutionen

#### Mission

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

Vi anerkender hinanden og behandler hinanden med respekt.

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

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

#### Vision

Kolding HF & VUC tilbyder

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

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

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. classes niveau, mens F- og E-niveauerne svarer til folkeskolens 10. classes 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 2020 har henholdsvis CSV, Sprogskolen Kolding, IBC, AOF Syddanmark og AMU Syd haft en driftsoverenskomst om udbud af FVU-undervisning.
- **OBU:** Ordblindeundervisning. Alle, der har afsluttet folkeskolen og er testet ordblinde, har retskrav på gratis ordblindeundervisning. Ordblindeundervisning kan foregå på Kolding HF & VUC eller på uddannelsesinstitutioner, som har indgået driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC om udbud af ordblindeundervisning. I 2020 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.

## Årets faglige resultater

Årets faglige resultater har været præget af Corona-situationen, der har spillet ind på alle niveauer i 2020. En stor del af året har skolen været omfattet af nødlove og ændret praksis i forhold til almindelig drift. På trods af disse forhold, er det ledelsens opfattelse, at vi er lykket med at gennemføre alle planlagte initiativer på tilfredsstillende måde.

Kolding HF & VUC har oplevet en stigning i egen aktivitet i 2020 i forhold til budget på 32 årskursister svarende til en stigning på 8,4 %. Stigningen er sket på både AVU og HF.

På AVU var forventningen, at aktiviteten ville falde i forhold til niveauet i 2019, når der fraregnes den udspaltede aktivitet. Dette holdt ikke, dels fordi der har været større søgning fra borgere med tosproget baggrund, dels på grund af vores tilbud om fjernundervisning på almen voksenuddannelse. Således endte AVU med en stigning på 20,5 % i forhold til budget.

På det 2-årige HF var der budgetteret med en nedgang, der endte 2,7 % lavere end budgetteret.

Hf-enkeltfag endte med en større aktivitet på 7,8 % i forhold til det budgetterede. En glædelig udvikling.

## IDV

På trods af Corona-situationen, er det på tilfredsstillende måde lykket at gennemføre samarbejdet med Kriminalforsorgen om at levere undervisning til de indsatte i Kolding Arrest. Et samarbejde der fortsætter i 2021.

## Bedre fastholdelse

Bedre fastholdelse har i den grad været udfordret af Corona-situationen. Især foråret hvor det hele var nyt gav udfordringer – ikke mindst for vores elever/kursister med særlige behov. På trods af disse omvæltninger klarede vi os igennem et meget turbulent forår. Dette skyldtes i høj grad, at skolens personale ydede en førsteklases arbejdsindsats for at få det hele til at glide.

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 systematisk op på kursisternes behov for mentor- og studiestøtte.

Indsatsen er forankret i skolens studiecenter, der varetager studievejledning, mentorvejledning, SU-vejledning samt it-vejledning.

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

### **Persondataforordning**

Den 1.5.2018 trådte den nye EU persondataforordning GDPR 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.

De anbefalinger der blev givet af advokatfirmaer er implementeret.

I forbindelse med persondataforordningen er alle data flyttet, med henblik på at opnå størst datasikkerhed.

### **Kolding Åpark 9**

Der var i anlægsbudgettet for 2020 afsat 1,5 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 færdiganlagt primo 2020. Det betyder, at parkeringsaftalen med Design City er opsagt primo 2020.

## Årets økonomiske resultat med hoved- og nøgletal

Samlet set har Kolding HF & VUC et overskud i 2020 på 1,8 mio. kr.

Besparelser og aktivitetsstigning har samlet givet anledning til, at det samlede statstilskud, som skolen har modtaget i 2020, ligger henholdsvis 4,3 mio. kr. under niveauet i 2019 men 2,3 mio. kr. over det budgetterede tilskud.

Der mangler 0,5 mio. kr. i andre indtægter i forhold til 2019 og budget, som skyldes, at skolens Café har været lukket ned i store dele af året, samt at afregning til Kolding Arrest er sket til en nedsat lektionspris i nedlukningsperioden.

Lønforbruget til undervisning er sænket med 5,4 mio. kr. i forhold til 2019.

Omkostninger til markedsføring er 0,1 mio. kr. mindre i forhold til 2019 og budget, som skyldes skolens 50 års jubilæum blev aflyst på grund af Corona.

Lønforbruget til ledelse og administration er på niveau med tidligere år, med undtagelse af 2019 hvor en del af lønnen blev omkostningsført på MgO-pladesagen.

Udgifterne til bygning er sænket med 0,6 mio. kr. i forhold til 2019. Det drejer sig primært om færre omkostninger, da skolen har været lukket ned på grund af Corona.

Under aktiviteter med særligt tilskud, er der 1,2 mio. kr. i til løn. Lønforbruget er et udtryk for de ressourcer, som Kolding HF & VUC har brugt på mentor- og studiestøttetimer samt på projektet "Når plastik motiverer" og modsvares af indtægter fra refusioner fra SPS og Uddannelsespuljen under Region Syddanmark, under andre indtægter.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Hovedtal i kr.</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	37.046.468	41.331.406	47.850.966	51.805.951	56.349.279
Omsætning	40.612.768	45.425.905	52.056.693	55.966.065	60.761.062
Omkostninger	(37.748.693)	(43.984.785)	(49.135.934)	(52.940.966)	(56.813.061)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	2.864.075	1.441.120	2.920.759	3.025.099	3.948.001
Finansielle poster	(1.048.717)	(2.372.092)	(5.611.344)	(1.655.264)	(1.648.143)
Resultat før ekstraordinære poster	1.815.358	(930.972)	(2.690.585)	1.369.835	2.299.858
Ekstraordinære poster	0	356.706	(12.765.000)	0	0
Årets resultat	1.815.358	(574.266)	(15.455.585)	1.369.835	2.299.858
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	96.779.131	96.735.069	97.836.691	99.308.979	101.021.633
Omsætningsaktiver	19.796.017	15.424.231	25.846.003	26.391.677	37.076.229
Balancesum	116.575.148	112.159.300	123.682.694	125.700.656	138.097.862
Egenkapital	3.188.852	1.373.494	2.047.275	17.502.860	16.133.025
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	95.898.800	91.707.047	92.863.110	87.392.376	90.707.513
Kortfristede gældsforpligtelser	17.487.496	19.078.759	28.772.309	20.805.420	31.257.324
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	805.294	(7.216.815)	(2.109.348)	(8.586.601)	13.758.092
Investeringsaktivitet	(1.271.017)	(125.333)	114.193	(67.980)	(6.000.577)
Finansieringsaktivitet	5.288.841	(3.410.736)	1.370.735	(2.346.564)	(2.289.811)
Pengestrøm, netto	4.823.118	(10.752.884)	(624.420)	(11.001.145)	5.467.704
Likvider primo	14.156.486	17.027.578	17.900.098	28.719.997	31.067.230
Likvider ultimo	18.979.604	14.156.486	17.027.578	17.900.098	28.719.997
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	7.881.792	7.633.692	7.814.938
Samlet likviditet til rådighed ultimo	18.979.604	14.156.486	24.909.370	25.533.790	36.534.935

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt, fortsat

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Finansielle nøgletal</b>					
Overskudsgrad	4,5%	(2,0)%	(5,2)%	2,4%	3,8%
Likviditetsgrad	113,2%	80,8%	89,8%	126,9%	118,6%
Soliditetsgrad	2,7%	1,2%	1,7%	13,9%	11,7%
<b>Årselever</b>					
Årselever	409	449	518	570	640
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	5	5	5	4	10
<b>Årselever i alt</b>	<b>414</b>	<b>454</b>	<b>523</b>	<b>574</b>	<b>650</b>
Aktivitetsudvikling i procent	(8,8)%	(13,2)%	(8,9)%	(11,7)%	(2,1)%
Årselever driftsoverenskomst	29,9	32,4	35,5	18,7	12,6
<b>Årsværk</b>					
Undervisningens gennemførelse	43,3	54,3	58,9	60,7	65,6
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	10,6	11,4	14,9	18,7	19,9
<b>Antal årsværk i alt</b>	<b>53,8</b>	<b>65,7</b>	<b>73,8</b>	<b>79,4</b>	<b>85,5</b>
Årselever/årsværk – uddannelser	9,6	8,4	8,9	9,5	9,9
Årselever/årsværk i alt	7,7	6,9	7,1	7,2	7,6
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	53,8	65,7	73,8	79,4	85,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,8%	2,4%	2,8%	2,6%	2,4%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,5	3,9	4,7	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,7	1,7	1,9	1,7	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedr. ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	0,9	0,8	1,0	1,6	1,5

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Hoved- og nøgletalsoversigt, fortsat

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	6.079.174	6.740.268	6.140.541	5.751.070	5.399.650
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.544.595	1.271.219	1.392.389	1.549.231	1.299.148
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.623.769	8.011.487	7.532.930	7.300.301	6.698.798
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	77,7%	80,1%	75,6%	74,9%	71,6%
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	13,0	14,5	14,1	13,8	13,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,5	11,9	11,3	10,6	10,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,8%	9,7%	9,3%		
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	840.614	841.643			
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	12,6	11,5	10,3	10,2	9,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	342	625	1.239	656	738
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	89	104	115	162	116
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad	99,1%	94,9%	95,0%	88,2%	89,9%
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	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 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

Det forventes at de resterende anlægsinvesteringerne i Kolding Åpark 9 bliver gennemført i 2021 og 2022 med en samlet anlægsramme på 2 mio. kr. (godkendt af Børne- og Undervisningsministeriet).

På indholdssiden vil Kolding HF & VUC i 2021 fokusere på følgende:

- Gentænke hele AVU/FVU/OBU-udbuddet.
- Gennemføre efteruddannelse med fokus på særligt udsatte grupper.
- Etablere et tilbud på HF der tilgodeser særligt udsatte grupper.
- Intern brobygning mellem AVU- og HF-niveauerne.
- Implementere en didaktisk profil for skolen.
- FN's verdensmål kan igen med fordel skabe en ramme om indsatsområderne.

Aktivitetsforventningerne for de kommende år viser en mindre opadgående tendens. Hertil kommer et initiativ, der skal øge søgningen til 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 voksenefteruddannelses tilbud, 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", et naturfagligt projekt med støtte fra Region Syd på 1,6 mio. kr. inkl. egenfinansiering. Projektet, der er udskudt fra 2020 på grund af Corona-situationen, afvikles i samarbejde med en række andre skoler, hvor Kolding HF & VUC er tovholder.

Herudover har vi uddannet to matematiklærere som matematikvejledere, til understøttelse af skolens mentorindsats. En indsats der vil blive implementeret i 2021.

Der er budgetteret med 403 årskursister i 2021.

Vi planlægger i samarbejde med Kolding Kommune, at udbyde en ordinær HF-klasse over 3 år for elever med særlige behov med opstart august 2021. Der er tale om et fælles udviklingsprojekt, da det er første gang, vi som skole planlægger med dette udbud. Initiativet har hjemmel i Bekendtgørelse af lov om de gymnasiale uddannelser, §61, stk. 2. Tilbuddet er en tilrettelæggelse, der målretter sig mod uddannelsesegnede unge med Autisme Spektrum Forstyrrelser (ASF), angst, depression og opmærksomhedsforstyrrelser, som pga. deres individuelle behov vurderes at have behov for et ekstra år til at gennemføre en HF2.

Årsresultatet skal være i størrelsesordenen +1,6 mio. kr. for ikke at udhule skolens likviditet.

Eftersom vi selv har betalt for MgO-plade sagen i 2018 og 2019 er vores egenkapital faldet, men med det forventede driftsoverskud vil egenkapitalen stige og dermed vil soliditetsgraden stige.

Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen forventes at falde, da vi fremadrettet har tilpasset med en leder mindre.

Vi forventer at bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter vil være på samme niveau som 2020. I tidligere år var dette tal højere, på grund af kurstab i forbindelse med låneomlægning og flere matrikler.

Der blev optaget et tillægslån i 2020 på 7,3 mio. kr. som blandt andet skal bruges til at betale de skyldige indefrosne feriemidler på 3,1 mio. kr. i 2021. Vores finansieringsgrad steg i 2021 på grund af det nye lån, men da vi afdrager på vores lån, vil den falde i fremtiden. Efter skolens finansieringsstrategi må der kun optages lån med lav risikoprofil, lav renterisiko og med afdrag, som gør vi har høj grad af forudsigelighed og sikkerhed.

## 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 i første omgang har kunnet klare eller har fravalgt en ungdomsuddannelse. Kolding HF & VUC arbejder intensivt med at sænke kursisternes frafald og øge gennemførelsen, og få eleverne / kursisterne videre i et kompetencegivende uddannelsesforløb. Kolding HF & VUC samarbejder bredt med andre lokale uddannelsesinstitutioner, det lokale jobcenter, Kolding Kommunes unge-enhed og UU mv., for at sikre, at 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

	2020	2019	2018	2017	2016
Indtægtsdækket virksomhed	5,08	5,10	5,05	4,52	9,68
Forberedende Voksenundervisning	12,68	19,17	32,72	29,16	41,48
- Almindelig	12,68	19,17	32,72	27,40	41,48
- Virksomhedsforlagt	0	0	0	1,76	0
Ordblindeundervisning	0,58	1,45	1,14	0,78	2,19
Almen Voksenuddannelse	91,25	125,13	150,96	160,40	183,43
Hf som enkeltfag	189,18	177,19	183,76	205,01	206,63
2-årigt Hf	100,27	110,10	132,28	153,04	187,32
Gymnasiale suppleringskurser	14,21	13,32	14,09	19,12	17,29
Pædagogikumuddannelsen	0,59	2,17	2,42	2,00	1,42
Brobygning	0,00	0,46	0,18	0,16	0,27
<b>I alt</b>	<b>413,84</b>	<b>454,09</b>	<b>522,60</b>	<b>574,19</b>	<b>649,71</b>

Kolding HF & VUC har oplevet et fald i aktivitet fra 2019 til 2020 på 8,9% svarende til 40 årskursister. Faldet skyldes dels virksomhedsoverdragelsen til FGU men er også præget af Corona-situationen, der har spillet ind på alle niveauer i 2020. En stor del af året har skolen været omfattet af nødlove og ændret praksis i forhold til almindelig drift. På trods af disse forhold, er det ledelsens opfattelse, at vi er lykkedes med at gennemføre alle planlagte initiativer på tilfredsstillende måde.

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. Dog har Corona-situationen med online undervisning også haft sin indvirkning. Det har været svært for flere med hjemsendelse i store del af deres studietid, og som vi stadig ser som en udfordring i 2021.

## Fuldførelsesprocent

**Tabel 2** Fuldførelsesprocent for skoleårene 2013/2014 - 2018/2019

Uddannelse	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
HF	59%	62 %	57 %	54 %*	58 %	68 %

\* **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.

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistikdatabank.

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

Der er stadig en del der vælger at færdiggøre deres HF2 uddannelse på Hf-enkeltfag. En fuldførelsesprocent på det 2-årige HF på 59% er således ikke entydigt et udtryk for at de unge dropper helt ud af uddannelses-systemet, 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.

Hf-enkeltfag endte med en større aktivitet på 6,8 % i forhold til 2019 og 7,8% større end budget, hvor flere kommer fra 2-årige HF.

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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 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 poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scarpværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

- Bygninger 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 scarpværdi på max. 50 %.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

### 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningmuligheder 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	$\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger vedr. undervisnings gennemførelse pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønoms-kostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	$\frac{\text{Lønoms-kostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlig tilskud} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse + lønoms-kostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	$\frac{\text{Lønoms-kostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$

## Anvendt regnskabspraksis

### Forklaring til nøgletal

#### Nøgletal til understøttelse af god økonomi

#### Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever

Årsværk i alt x 100

Årselever i alt

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever

Årsværk til undervisningens gennemførelse x 100

Årselever i alt

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

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

Omsætning i alt

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

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

Chefårsværk i alt

#### Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev

Samlet antal kvadratmeter

Årselever i alt

Bygnings-/huslejudgifter pr. kvadratmeter

Samlet omkostninger til husleje og bygninger

Samlet antal kvadratmeter

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter

Samlet omkostninger til forsyning

Samlet antal kvadratmeter

#### Finansierungsgrad

Finansierungsgrad i pct.

Langfristede 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	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	37.046.468	41.331.406
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.566.300	4.094.499
<b>Omsætning i alt</b>		<b>40.612.768</b>	<b>45.425.905</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(26.643.943)	(32.715.162)
Markedsføring	4	(253.353)	(324.811)
Ledelse og administration	5	(4.851.300)	(4.476.091)
Bygningsdrift	6	(4.343.434)	(4.944.293)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.656.663)	(1.524.428)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(37.748.693)</b>	<b>(43.984.785)</b>
<b>Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster</b>		<b>2.864.075</b>	<b>1.441.120</b>
Finansielle indtægter	8	0	76.643
Finansielle omkostninger	9	(1.048.717)	(2.448.735)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(1.048.717)</b>	<b>(2.372.092)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>1.815.358</b>	<b>(930.972)</b>
Ekstraordinære indtægter	10	0	356.706
<b>Årets resultat</b>		<b>1.815.358</b>	<b>(574.266)</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	11	95.255.001	96.459.891
Udgifter til igangværende byggeri	11	1.493.851	137.300
Inventar	11	30.279	52.344
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>96.779.131</b>	<b>96.649.535</b>
Deposita		0	85.534
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>85.534</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>96.779.131</b>	<b>96.735.069</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>9.384</b>	<b>16.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		425.232	668.873
Andre tilgodehavender		381.797	582.371
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>807.029</b>	<b>1.251.244</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.979.604</b>	<b>14.156.487</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>19.796.017</b>	<b>15.424.231</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>116.575.148</b>	<b>112.159.300</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	12	6.641.648	4.826.290
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>3.188.852</b>	<b>1.373.494</b>
Realkreditgæld	13	61.549.276	56.447.077
Periodiseret anlægstilskud	14	34.349.524	35.259.970
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>95.898.800</b>	<b>91.707.047</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.940.348	1.722.314
Skyldig løn		366.795	465.833
Feriepengeforpligtelse		1.452.064	4.367.137
Skyldige indefrosne feriemidler		3.129.260	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		2.517.263	5.121.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.745.069	1.459.581
Anden gæld		593.772	447.675
Periodeafgrænsningsposter		5.742.925	5.494.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>17.487.496</b>	<b>19.078.759</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>113.386.296</b>	<b>110.785.806</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>116.575.148</b>	<b>112.159.300</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	15		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

## Pengestrømsopgørelse

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat	1.815.358	(574.266)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.226.956	1.226.956
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(910.446)
Låneomkostninger	31.392	790.405
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer</b>	<b>2.163.260</b>	<b>532.649</b>
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i varebeholdninger	7.116	(500)
Ændring i tilgodehavender	444.215	(330.611)
Ændring i kortfristet gæld	(1.809.297)	(7.418.353)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>805.294</b>	<b>(7.216.815)</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	(1.356.551)	(137.300)
Ændring i finansielle anlægsaktiver	85.534	11.967
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>(1.271.017)</b>	<b>(125.333)</b>
Indfrielse af realkreditlån	0	(57.483.100)
Optagelse af realkreditlån	7.168.785	58.169.391
Afdrag realkreditgæld	(1.879.944)	(1.450.787)
Udspaltning af likviditetsformue til FGU pr. 1. august 2019	0	(2.646.240)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>5.288.841</b>	<b>(3.410.736)</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>4.823.118</b>	<b>(10.752.884)</b>
Likvider primo	14.156.486	24.909.370
<b>Likvider ultimo</b>	<b>18.979.604</b>	<b>14.156.486</b>
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>18.979.604</b>	<b>14.156.486</b>



## Noter

### I Usikkerhed om fortsat drift

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

### II Usikkerhed ved indregning og måling

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

### III Usædvanlige forhold

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

### IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	27.922.021	30.592.551
Fællesudgiftstaxameter	7.917.259	9.010.371
Bygningstaxameter	3.931.788	4.830.449
Øvrige driftsindtægter	(2.866.848)	(3.067.204)
Særlige tilskud	142.248	(34.761)
<b>I alt</b>	<b>37.046.468</b>	<b>41.331.406</b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling, uddannelser	978.317	970.632
Anden ekstern rekvirentbetaling	938.575	1.515.669
Andre indtægter	1.649.408	1.608.198
<b>I alt</b>	<b>3.566.300</b>	<b>4.094.499</b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	25.157.444	30.606.208
Øvrige omkostninger	1.486.499	2.108.954
<b>I alt</b>	<b>26.643.943</b>	<b>32.715.162</b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	49.688	47.218
Øvrige omkostninger	203.665	277.593
<b>I alt</b>	<b>253.353</b>	<b>324.811</b>

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.762.877	3.325.940
Øvrige omkostninger	1.088.423	1.150.151
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>I alt</b>	<b>4.851.300</b>	<b>4.476.091</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>6. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.415.141	1.218.686
Afskrivninger	316.510	316.510
Øvrige omkostninger	2.611.783	3.409.097
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>I alt</b>	<b>4.343.434</b>	<b>4.944.293</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>7. Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.164.290	1.180.508
Øvrige omkostninger	492.373	343.920
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>I alt</b>	<b>1.656.663</b>	<b>1.524.428</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	76.643
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>76.643</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.048.717	1.730.637
Kurstab på værdipapirer	0	718.098
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>I alt</b>	<b>1.048.717</b>	<b>2.448.735</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

## Noter

	2020 kr.	2019 kr.
<b>10. Ekstra ordinære indtægter</b>		
Afsluttet MgO-pladesag	0	356.706
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>356.706</b>

	Grunde og bygninger kr.	Udgifter til igangværende byggeri kr.	Inventar kr.
<b>11. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	102.183.120	137.300	735.378
Tilgang i årets løb	0	1.356.551	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>102.183.120</b>	<b>1.493.851</b>	<b>735.378</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(5.723.229)	0	(683.033)
Årets af- og nedskrivninger	(1.204.890)	0	(22.066)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(6.928.119)</b>	<b>0</b>	<b>(705.099)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>95.255.001</b>	<b>1.493.851</b>	<b>30.279</b>

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

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>12. Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	4.826.290	5.500.071
FGU udspaltning	0	(99.515)
Årets resultat	1.815.358	(574.266)
<b>Saldo ultimo</b>	<b>6.641.648</b>	<b>4.826.290</b>
<b>13. Realkreditgæld</b>		
LR Realkredit kontantlån 1,0175%, 43. s. A 2050	7.159.370	0
LR Realkredit kontantlån 0,9312% 43. s. A 2050	57.277.686	59.000.000
Låneomkostninger	(947.432)	(830.609)
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.940.348)	(1.722.314)
<b>I alt</b>	<b>61.549.276</b>	<b>56.447.077</b>
Den del af gælden, der forfalder efter 5 år	54.550.419	50.263.868
<b>14. Periodiseret anlægstilskud</b>		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	34.349.524	35.259.970
<b>I alt</b>	<b>34.349.524</b>	<b>35.259.970</b>
<b>15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

Til sikkerhed for realkreditpantebreve H. 59.000.000 og H. 7.317.000, som er etableret i forbindelse med låneoptag, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 95.255.001 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 95.255.001 kr.

## Særlige specifikationer

	2020 kr.	2019 kr.
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	2.866.848	3.067.204
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	26.730.305	30.716.977
Pension	4.409.949	5.165.876
Andre omkostninger til social sikring	409.187	495.707
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>31.549.441</b>	<b>36.378.560</b>
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.981.195	4.386.016
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	2.925.336	3.299.241
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	100.008	98.000
Andre ydelser end revision	38.000	70.828
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>138.008</b>	<b>168.828</b>

## Særlige specifikationer

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	I alt kr.
<b>Indtægtsdækket Virksomhed (IDV) i Danmark</b>					
Indtægter	312.800	354.639	345.164	323.544	1.336.147
Direkte og indirekte lønomkostninger	(281.486)	(310.723)	(317.985)	(324.854)	(1.235.048)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(30.844)	(43.837)	(34.861)	(32.385)	(141.927)
<b>Resultat</b>	<b>470</b>	<b>79</b>	<b>(7.682)</b>	<b>(33.695)</b>	<b>(40.828)</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>128.816</b>	<b>128.346</b>	<b>128.267</b>	<b>135.949</b>	

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

	2020 kr.	2019 kr.
<b>It-omkostninger, angivet i hele kr.</b>		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	589.785	589.232
It- systemdrift	717.942	774.199
It- vedligehold	66.850	21.915
It- udviklingsomkostninger	143.019	52.613
Udgifter til it-varer til forbrug	3.282	36.768
<b>I alt</b>	<b>1.520.878</b>	<b>1.474.727</b>