



**Skanderborg-Odder, Center For
Uddannelse**

Højvangens Torv 2
8660 Skanderborg
CVR-nr. 33359217
Institutionsnummer 745401

Årsrapport 2022

Indhold

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Generelle oplysninger om institutionen | 2 |
| Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 6 |
| Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal | 10 |
| Målrapporing | 20 |
| Anvendt regnskabspraksis | 24 |
| Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022 | 28 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 29 |
| Pengestrømsopgørelse | 31 |
| Noter | 32 |
| Særlige specifikationer | 37 |

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse

Højvangens Torv 2

8660 Skanderborg

Hjemstedskommune: Skanderborg

Telefonnummer: 87 93 30 20

E-mail: info@scu.dk

Hjemmeside: www.scu.dk

CVR-nr.: 33359217

Institutionsnummer: 745401

Bestyrelsen

Sonja Mikkelsen, HK

Regitse Rans Nielsen, HK

Tina Johansen, HK

Trine Tegllus, DE

Britta Lemming, DI

Torben Madsen, Byrådene i Skanderborg og Odder kommuner

Henrik P. Lund, Handelstandsforeningerne i Odder og Skanderborg

Gertrud Lindberg Tefre, selvsupplering

Jørgen Naut, selvsupplering

Torbjørn Skjernov, medarbejderrepræsentant, UV

Mona Johansen Larsson, medarbejderrepræsentant, TAP - ej stemmeberettiget

Simon Andreas Ladefoged Laursen, elevrepræsentant, HHX

Emil Ladefoged Jepsen, elevrepræsentant, HHX

Daglig ledelse

Pia Agerbæk Marlo, direktør

Institutionens formål

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Skanderborg Kommune, Region Midtjylland, og omfattet af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

I henhold til vedtægternes § 1, stk. 2 samt § 3 er det skolens formål at tilbyde erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for det merkantile område samt gymnasiale uddannelser (hf, hhx). Endvidere varetager centret opgaven som voksenuddannelsescenter med at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning. Centret kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed.

Centret er oprettet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

Bankforbindelse

Danske Bank - Statens koncernaftale
Girostrøget 1
0800 Høje Taastrup

Danske Bank, Skanderborg
Jægergårdsgade 101B
8000 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jakob Boutrup Ditlevsen
MNE-nr. mne27725
City Tower, Værkmestergade 2, 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 89 41 41 41
E-mail: aarhus@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Skanderborg, den 27.03.2023

Daglig ledelse

Pia Agerbæk Marlo
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser m.v.

Skanderborg, den 27.03.2023

Bestyrelse

Sonja Mikkelsen

HK

Regitse Rans Nielsen

HK

Tina Johansen

HK

Trine Tegllhus

DE

Britta Lemming

DI

Torben Madsen

Byrådene i Skanderborg og Odder kommuner

Henrik P. Lund

Handelstandsforeningerne i Odder og Skanderborg

Gertrud Lindberg Tefre

selvsupplering

Jørgen Naut

selvsupplering

Torbjørn Skjernov

medarbejderrepræsentant, UV

Mona Johansen Larsson

medarbejderrepræsentant, TAP - ej
stemmeberettiget

Simon Andreas Ladefoged Laursen

elevrepræsentant, HHX

Emil Ladefoged Jepsen

elevrepræsentant, HHX

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Aarhus, den 27.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse

SCU, Skanderborg-Odder Center for Uddannelse, blev dannet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder. Institutionen har pr. 31.12 2022 følgende aktiviteter:

- Handelsgymnasiet HHX
- EUD og EUX Business
- HF2 samt Hf-enkeltfag
- Almen voksenuddannelse, AVU, Forberedende voksenundervisning, FVU og Ordblindeundervisning, OBU.

Hertil kommer samarbejde om uddannelsesaktiviteter, som varetages af andre uddannelsesinstitutioner på skolens adresse i Skanderborg såsom:

- 10. klassecenter – drives af Skanderborg Kommune.
- Teknisk Gymnasium – drives af Aarhus Tech.

SCU har områdets største samlede udbud af uddannelser til unge og er således en central aktør i Campus Skanderborg, hvor der er et tæt samarbejde mellem uddannelsesinstitutionerne.

Mission

Skolens formål er at tilbyde, udvikle og gennemføre undervisning i overensstemmelse med den gældende lovgivning på de uddannelser, som skolen er godkendt til at udbyde. Vi tilbyder en mangfoldighed af værdiskabende uddannelser for unge og voksne i Skanderborg og Odder kommuner i et miljø af faglig og social rummelighed.

Vision

Vores vision er at tilbyde uddannelser og aktiviteter, der udfolder den enkeltes faglige potentiale og rustet til næste skridt i livet.

Hovedaktiviteter

Se ovenstående beskrivelse.

Årets faglige resultater

De faglige resultater er opdelt i resultater for skolen som en helhed og for de enkelte afdelinger.

Strategiarbejde

Strategien og de konkrete handlingsplaner tager afsæt i de fire Verdensmål, som SCU har valgt at sætte fokus på fra 2020. De fire udvalgte mål er:

- Sundhed & Trivsel
- Kvalitetsuddannelse

- Ansvarligt forbrug og produktion
- Partnerskaber for handling.

Sundhed & Trivsel

Skolen er både elever, kursister og de ansattes arbejdsplads, og vi påvirker hinandens holdninger og vaner – på godt og ondt. Derfor betaler det sig at tænke sundhed og trivsel ind i hverdagen. Der er igangsat flere initiativer til fremme af sundhed og trivsel, blandt andet medarbejderyoga og crossfit.

På elevsiden har der især været fokus på den enkelte elevs faglige og sociale trivsel som følge af Corona-situationen og længere perioder med virtuel undervisning og dermed tab af social læring.

Kvalitetsuddannelse

Kvaliteten af vores uddannelser skal være synlig og gennemsyre alle led af skolen i vores leverancesystem fra service og frontfunktioner i samspil med uddannelsesledelsen. Synlig og tilgængelig ledelse både i dagligdagen og på det strategiske niveau.

Der stræbes efter at give den bedste undervisning til den enkelte, om der arbejdes med specialundervisning, midtergruppen eller med talentarbejde. Det har været fokus på arbejdet med digitalisering i undervisningen. Der er nedsat en arbejdsgruppe af undervisere på tværs af uddannelsesretninger, der arbejder som spydspidser og inspiratorer til hele organisationen, hvilket har højnet kvaliteten af den digitale undervisning.

Ansvarligt forbrug og produktion

Det giver mening at arbejde med ansvarligt forbrug og produktion både på bundlinjen og ikke mindst set i lyset af langsigtmæssige klimaforandringer. På den baggrund har skolen arbejdet med at reducere energiforbruget og skubbe forbruget i en mere bæredygtig retning. SCU har omlagt strømforbruget, så det fremover hovedsageligt kommer fra vindenergi.

Partnerskaber for handling

Som uddannelsesinstitution har vi et stort ansvar for at åbne elever og kursisters udsyn bredere op. Derfor arbejder vi med partnerskaber. På EUD/EUX arbejdes der med det lokale erhvervsliv i hverdagen især i forbindelse med de flerfaglige forløb. På gymnasieområdet har gymnasiereformen gjort det centralt at være tæt på praksis og samarbejde med erhvervslivet for alle skolens uddannelser, idet der på HF nu også lægges særlig vægt på undervisning tæt på praksis. Samtidig har skolen arbejdet med at få flere internationale tiltag ind i uddannelserne. Dette har dog, grundet Corona, haft svære betingelser, dog lykkedes det os at sende elever med PIU til Tyskland (Praktik I Udlandet).

Handelsgymnasiet - HHX

Løbende forbedringer og justeringer i forbindelse gymnasiereformen er fortsat et af de store omdrejningspunkter for Handelsgymnasiet. Gruppen af undervisere, som har arbejdet specifikt med implementering af reformen mødes fortsat jævnligt for både at justere og udvikle nye forløb. Vi har især foretaget større ændringer i Studieområdet, hvad angår fagsammensætning og produktformer i de syv obligatoriske forløb. Studieområdet løber over alle tre år og afsluttes i 3. g med en individuel større skriftlige opgave SOP (Studieområdeopgave). Grundforløbet er blevet rost af såvel undervisere som elever, og i 2022 gennemført vi et nyudviklet forløb i Almen Sprogforståelse, som vi har fået rigtig god feedback på fra eleverne. Via grundforløbet har eleverne på et langt tidligere tidspunkt end hidtil opnået et økonomisk og sprogligt begrebsapparat.

Underviserne har stort fokus på elevernes faglighed, progression i uddannelsen, trivsel og karrierelæring. I 2022 har vi haft et ekstraordinært fokus på den enkelte elevs faglige og sociale trivsel som følge af eftervirkningerne af Corona-situationen. Vi har i den forbindelse etableret et Pædagogisk Forum, hvor undervisergruppen er bredt repræsenteret. P.t. arbejder Pædagogisk Forum med et nyt intro- og studieforbånd for kommende eleverne for at lette overgangen fra grundskole til gymnasium.

I forbindelse med et stort Erasmus+projekt, som vores internationale koordinator har formået at søge hjem til skolen, har vi i 2022 været på udveksling i Valencia, og de spanske elever har været på genbesøg hos os. Udvekslingen har været utrolig lærerig og en stor succes. I 2022 har vi også fået tilsagn om udveksling til Tyskland, hvor vi sender de første elever afsted i skoleåret 2023/24.

I forbindelse med talentprogrammet på Handelsgymnasiet sender vi stadig mange dygtige elever med OPU til Tyskland (Oplæring i Udlandet). Også i 2022 deltog og bestod mange elever Sprachdiplom.

EUD og EUX Business

18 elever afsluttede EUD Business Grundforløbet og 39 afsluttede EUX-kompetencegivende år. Vi har i årets løb haft stort fokus på lærepladsaktiviteter og samarbejde med de lokale virksomheder. 66% af vores EUD-elever havde en uddannelsesaftale inden 1 oktober, og 62% af vores EUX elever havde en uddannelsesaftale inden oktober 2022. Denne flotte overgangsfrekvens er langt over landsgennemsnittet for de merkantile uddannelser og er tilfredsstillende i forhold til vores indsats. Vi kan også glæde os over, at de elever, der ønsker at få en elevplads efter endt skoleforløb, har fået en plads, og at det lokale erhvervsliv bakker op om både vores EUD- og EUX-uddannelse.

Tilmeldingstallene for skoleåret 2022/2023 har ligeledes været tilfredsstillende og på niveau med tidligere år – dette gælder både EUD og EUX-Business.

Vi har i 2022 haft fokus på den enkelte elevs faglige og sociale trivsel, og hvordan vores specialpædagogiske arbejde kan understøtte denne trivsel. Samtidig har vi arbejdet på at skabe et godt og merkantilt skolemiljø med sin egen identitet, således eleverne ikke kun er stolte af at gå på SCU, men også er stolte af at gå på EUD/EUX. Vi har blandt andet arbejdet med at skabe traditioner igennem vores Morgensamlinger.

Endelig har vi startet en sportsklasse, der har øget bevægelse og blik for, hvad bevægelse gør både for vores sundhed, indlæring og ikke mindst Fællesskabet. De foreløbige resultater er trods opstartsvanskeligheder så gode, at vi fortsætter med en sportsklasse næste skoleår.

HF2 og Hf-enkeltfag

I 2022 slap Coronaepidemien efterhånden sit greb om samfundet, herunder selvfølgelig også HF2 og Hf-enkeltfag. Tiden derefter bød på en normaliseringsindsats, som ikke bare var klaret med et snuptag. Eksamenerne, den daglige undervisning, det sociale liv og vores elever og kursisters skolevantheden var påvirket langt ind i året, og vi kan vel stadig næppe helt sige, at alt er, som det plejer.

På trods af det, er det parallelt med Corona og dens betydning for HF2 og Hf-enkeltfag lykkedes os at holde godt fast i vores fokus på kvalitet i uddannelserne, trivsel og fastholdelse. Dette kan blandt andet aflæses på en fin ETU på både HF2 og HFe, positive undervisningsevalueringer, en flot søgning til HF2. Søgningen til Hf-enkeltfag faldt desuden mindre end forventet konjunkturerne taget i betragtning.

Både under og efter Corona har engagementet, initiativrigdommen og samarbejdsevnerne blandt vores medarbejdere været højt – som altid i forhold til kerneopgaven, men også i forhold til særlige indsatser på SPS-

området, nyskabende tiltag på basis af det sociale taxameter, vi fik tildelt i 2022, Erasmus-akkreditering, et godt samarbejde med VIA i Region Midtjylland sammen med de øvrige VUC'er i regionen og vores fortsatte arbejde med skoleudvikling og reformimplementering. Sammen med Fodboldlinjen i Skanderborg, UCS10 og de øvrige uddannelser på SCU og Campus har vi desuden skabt en mulighed for at dyrke sin sport i en fornuftig kombination med det toårige HF.

AVU, FVU og OBU

I 2022 har vi haft fokus på at styrke bevægeligheden mellem AVU, FVU og OBU-området - dels i undervisergruppen og også for den enkelte kursist i forhold til en øget opmærksomhed på at få igangsat ordblindundervisning (OBU) og/eller Forberedende voksenundervisning (FVU). Arbejdet med SPS har i det forgangne år været et fortsat fokusområde, ligesom vi med studietur, fællesspisning og foredrag har gjort tiltag for at bedre et allerede godt studiemiljø.

På OBU-området har vi igen i 2022 oplevet en let øget interesse i forhold til at blive testet for ordblindhed og ligeledes blive holdsat på ordblindehold. Således har vi i 2022 startet et eksternt ordblindehold op med undervisning sen eftermiddag, så vi nu kører med to eksterne og et internt ordblindehold.

På FVU-området har vi dalende aktivitet. Et tiltag på FVU-området i det forgangne år har været et styrket samarbejde med Bydelsmødrene i Højvangen (lokalt boligsocialt område) i forhold til formidlingen af FVU-dansk som et tilbud. Dette samarbejde blev frosset før sommerferien og betød, at vi august 2022 kunne "genåbne" vores eksterne hold i FVU-dansk.

I 2022 har vi forestået screeninger i FVU-dansk såvel som FVU-matematik på Arla Foods Gjesing Mejeri. Samarbejdet udspringer af en national samarbejdsaftale mellem Arla og VUC-Erhverv. Desværre har vi indtil nu ikke oplevet egentlig aktivitetsudvikling i form af holddannelse. Vi har også forestået FVU-screeninger på en lille lokal virksomhed i Ry (PANA Systue), ligesom vi oplever et fint samarbejde med hhv. Jobcenter Odder og Jobcenter Skanderborg om OBU-test og FVU-screeninger af henviste borgere.

På AVU-området har vi i 2022 desværre set et fortsat fald i aktivitet. Årsagen er bl.a. færre nyankomne flygtninge/indvandrere, og at de, der kommer (Ukrainere), ofte går direkte fra sprogskolen og i beskæftigelse. Derudover oplever vi også, at flere erhvervsuddannelser laver for-forløb og optager vores kursister tidligere end hidtil på uddannelserne. I januar 2022 besluttede vi, som et tilbud til de tosprogede borgere i beskæftigelse, at oprette et online-hold i dansk som andetsprog med undervisning en enkelt aften i ugen. Dette hold var en succes, og vi har derfor nu holdet tænkt ind som en fast del af vores udbud.

Administration, Bygning, IT og Kantine

I 2022 har skolen fortsat arbejdet på at opgradere bygningen for at indhente et efterslæb. Kantinedriften har i året været påvirket af eftervirkningerne fra Corona-nedlukningen og blev samtidig ramt af voldsomme prisstigninger i løbet af årets sidste måneder.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat for 2022 blev et underskud på 284.790 kr. 2022 blev således et økonomisk utilfredsstillende år. Resultatet skyldes i vid udstrækning et stigende omkostningsniveau, en tilbagevenden efter Corona til normal eksamensplanlægning, og heraf flere løntimer, og en faldende tendens på VUC-området. Samlet set er resultatet under det budgetterede.

Skolen oplevede i 2022 et fald på 26 årselever sammenlignet med 2021. Faldet skyldes i al væsentlighed nedadgående aktiviteter på VUC-området, som oplever en markant nedgang sammenlignet med tidligere år. Elevtallet på ungdomsuddannelser var på niveau med 2021 med en svag stigning på Handelsgymnasiet. Overskudsgraden er således faldet sammenlignet med tidligere år. For 2022 ligger overskudsgraden på minus 0,4%, hvor den for 2021 lå på 2,9%.

Soliditetsgraden på SCU for 2022 blev på 18,7% mod 21,4 % i 2021. Faldet skyldes hjemtagelse af realkreditlån til at finansiere byggeri af undervisningsfaciliteter og dermed en højere likviditetsbeholdning end tidligere. Likviditetsbeholdningens størrelse pr. 31/12 2021 gør ligeledes, at likviditetsgraden er høj. Likviditetsbeholdningen er faldet i løbet af 2022 i takt med, at byggeriet skrider frem. Likviditetsgraden er i 2022 på 127,3% mod 223,4% i 2021.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Resultatopgørelse | | | | | |
| Omsætning | 78.451.122 | 77.779.702 | 77.408.350 | 77.303.625 | 76.308.080 |
| Heraf statstilskud | 67.287.951 | 68.756.981 | 68.328.344 | 64.550.524 | 63.153.104 |
| Omkostninger | 77.700.294 | 74.569.037 | 72.400.468 | 73.448.466 | 71.303.555 |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | 750.828 | 3.210.665 | 5.007.882 | 3.855.159 | 5.004.525 |
| Finansielle poster | (1.035.618) | (968.034) | (1.043.775) | (1.048.051) | (1.154.157) |
| Resultat før ekstraordinære poster | (284.790) | 2.242.631 | 3.964.107 | 2.807.108 | 3.850.368 |
| Ekstraordinære poster | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | (284.790) | 2.242.631 | 3.964.107 | 2.807.108 | 3.850.368 |
| Balance | | | | | |
| Anlægsaktiver | 104.810.748 | 79.438.426 | 76.594.871 | 77.551.355 | 79.446.913 |
| Omsætningsaktiver | 29.542.874 | 38.983.764 | 18.063.359 | 15.666.253 | 14.847.803 |
| Balancesum | 134.353.622 | 118.422.190 | 94.658.230 | 93.217.608 | 94.294.716 |
| Egenkapital | 25.100.400 | 25.385.190 | 23.142.559 | 19.178.452 | 16.596.343 |
| Hensatte forpligtelser | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 86.051.721 | 75.589.590 | 49.608.981 | 53.265.973 | 53.700.298 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 23.201.501 | 17.447.410 | 21.906.690 | 20.773.183 | 23.998.076 |
| Pengestrømsopgørelse | | | | | |
| Driftsaktivitet | 6.841.740 | 5.144.458 | 4.971.122 | 3.859.412 | 2.344.482 |
| Investeringsaktivitet | (27.136.520) | (4.613.449) | (846.387) | 0 | 0 |
| Finansieringsaktivitet | 10.774.026 | 20.672.907 | (1.899.524) | (2.431.739) | (2.148.400) |
| Pengestrøm, netto | (9.520.754) | 21.203.916 | 2.225.211 | 1.427.673 | 196.082 |
| Likvider, primo | 36.856.976 | 15.653.060 | 13.427.849 | 12.000.176 | 11.804.094 |
| Likvider, ultimo | 27.336.222 | 36.856.976 | 15.653.060 | 13.427.849 | 12.000.176 |
| Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Værdipapirer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samlet likviditet til rådighed | 27.336.222 | 36.856.976 | 15.653.060 | 13.427.849 | 12.000.176 |

Finansielle nøgletal

| | | | | | |
|-----------------|-------|-------|------|------|------|
| Overskudsgrad | (0,4) | 2,9 | 5,1 | 3,6 | 5,0 |
| Likviditetsgrad | 127,3 | 223,4 | 82,5 | 75,4 | 61,9 |
| Soliditetsgrad | 18,7 | 21,4 | 24,4 | 20,6 | 17,6 |

Årselever

| | | | | | |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Årselever hovedområde, Uddannelse | 784,0 | 810,0 | 781,0 | 764,0 | 753,0 |
| Årselever eksklusive kostelever i alt | 784,0 | 810,0 | 781,0 | 764,0 | 753,0 |
| Årselever i alt | 784,0 | 810,0 | 781,0 | 764,0 | 753,0 |

Kapacitet kostpladser

| | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-) | (3,2) | 3,7 | 2,2 | 1,5 | 1,8 |
| Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Erhvervsuddannelses- årselever udlagt til andre | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

| | 2022 kr. | 2021 kr. | 2020 kr. | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Årsværk | | | | | |
| Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt | 107,3 | 106,7 | 99,7 | 99,5 | 96,0 |
| Andel i procent ansat på sociale vilkår | 7,5 | 7,6 | 7,2 | 7,0 | 6,0 |
| Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen | 4,0 | 4,0 | 3,4 | 0,9 | - |
| Ledelse og administration pr. 100 årselever | 2,5 | 2,3 | 2,6 | 2,6 | 2,7 |
| Øvrige årsværk pr. 100 årselever | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,2 | 1,2 |
| Lønomkostninger | | | | | |
| Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever | 5.942.055 | 5.451.912 | 5.431.709 | 5.399.313 | 5.190.151 |
| Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever | 1.560.792 | 1.497.386 | 1.325.644 | 1.328.459 | 1.370.252 |
| Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever | 7.502.847 | 6.949.298 | 6.757.353 | 6.727.772 | 6.560.403 |
| Lønomkostninger i pct. af omsætning. | 75,0 | 72,4 | 68,2 | 66,7 | 65,0 |
| Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring | | | | | |
| Aktivitetsstyring | | | | | |
| Årsværk pr. 100 årselever | 13,7 | 13,2 | 12,8 | 13,0 | 13,0 |
| Undervisningsårsværk pr. 100 årselever | 9,8 | 9,6 | 9,3 | 9,2 | 9,1 |
| Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen | 7,0 | 6,8 | 6,6 | 5,4 | 0,0 |
| Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen | 830.771 | 802.412,0 | 780.093 | 692.777 | 0 |

Kapacitetsstyring

| | | | | | |
|---------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Kvadratmeter pr. årselev | 11,4 | 11,0 | 11,5 | 11,7 | 11,9 |
| Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter | 394 | 430 | 439 | 490 | 524 |
| Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter | 158 | 138 | 115 | 123 | 125 |

Finansiel styring

| | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|------|------|------|------|
| Finansieringsgrad | 82,1 | 95,2 | 64,8 | 68,7 | 67,6 |
| Gældsfaktor (gearing) | 109,7 | 97,2 | 64,1 | 68,9 | 70,4 |
| Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument | 33,0 | 64,1 | 64,7 | 65,0 | 65,2 |
| Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, hvorfor regnskabet er aflagt og værdiansat med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som kan have indflydelse på årsresultatet eller skolens fremtid.

Forventninger til det kommende år

I 2023 er der budgettet med et årsresultat på minus 480 t.kr.

Omsætningen i 2023 forventes, ifølge budgettet, at stagnere med en faldende tendens. Faldet skyldes i al væsentlighed nedadgående aktiviteter på VUC-området. Elevtallet på ungdomsuddannelser forventes værende på niveau med 2022. Skolen er dog usikker på elevfordelingsaftalens påvirkning på søgemønstret til skolens uddannelser.

Samtidig vil 2023 blive præget af skolens igangsatte bygningsudvidelse, som tog sin begyndelse i efteråret 2021. Den nye tilbygning på cirka 2.000 kvm. tages i brug i august 2023. Derudover fortsætter vores vedtagne investeringsplan, hvor skolen vil blive opgraderet og forskellige renoveringstiltag blive igangsat. Aktivitetsudviklingen og investeringerne følges tæt, og der laves løbende opfølgning herpå til uddannelsesledelsen, ligesom bestyrelsen løbende holdes orienteret herom.

Tilsyn i årets løb

SCU har i løbet af år 2022 haft følgende tilsyn

- Arbejdstilsynet på uanmeldt besøg, afsluttet uden bemærkninger
- STUK igangsatte august 2022 et tematisk tilsyn med genvisitering til FVU. Afsluttet uden bemærkninger 1. marts 2023.
- STUK igangsatte 2020 tilsyn vedrørende læringsmiljø på EUD/EUX. Tilsynet er stadig i proces.
- STUK igangsatte et tematisk tilsyn vedrørende det fleksible klasseloft på HF og HHX. Tilsyn afsluttet uden bemærkninger.

Tilsynene har ikke haft økonomiske konsekvenser.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder bl.a., at mindst 90 pct. af de 25-årige skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

SCU har fokus på bidraget hertil via optag af elever samt fokus på fravær og frafald undervejs. Lykkedes det ikke for eleven at gennemføre en uddannelse, er det vigtigt, at eleven kommer bedst muligt videre.

- Vi har som mål, at flere unge vælger en af vores uddannelser som deres førstevalg. Det fordrer øget kendskab til uddannelserne, og hvad de kan føre til hos både eleverne i grundskolens ældste klasser og hos deres forældre.
- Skolen har meget fokus på minimering af frafald og fravær på uddannelserne via en lang række af forskellige tiltag. Målet er, at eleverne som udgangspunkt færdiggør den ungdomsuddannelse, som de er i gang med.
- Afbryder en elev sin ungdomsuddannelse, kan eleven ofte vejledes over på en af de øvrige uddannelser på campus. Lykkes det ikke, følges eleven direkte over til UU, som også har vejledere siddende på skolen – og som har mulighed for at hjælpe eleven videre i uddannelsessystemet.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

| Uddannelsesområde | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb | 64,5 | 67,2 | 70,2 | 65,3 | 58,2 |
| Erhvervsuddannelser, EUX | 43,7 | 46,1 | 49,8 | 48,2 | 45 |
| Gymnasiale uddannelser, HF | 155,7 | 152,6 | 144,5 | 141,5 | 142,5 |
| Gymnasiale uddannelser, HHX | 392,0 | 379,7 | 342,9 | 323,8 | 335,9 |
| Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e) | 44,5 | 54,4 | 55,0 | 53,7 | 49,8 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| VUC - Almen voksenuddannelse | 61,5 | 85,6 | 99,9 | 108 | 104,3 |
| VUC - Forberedende voksenuddannelse | 3,8 | 7,6 | 9,9 | 6,5 | 4,4 |
| VUC - Ordblinde undervisning for voksne | 0,9 | 0,8 | 0,7 | 0,3 | 0,2 |
| Andet | 17,4 | 15,9 | 8,0 | 16,6 | 12,9 |
| Antal årselever i året | 784,0 | 809,9 | 780,9 | 763,9 | 753,2 |

Nedenfor en kort gennemgang af de enkelte områder;

- Antal af EUD/EUX-elever er nu ved at finde et stabilt leje. Dog med en nedadgående tendens især for EUD-elever.

- På Handelsgymnasiet har der tidligere været et stabilt optag på fire klasser. Dog med 2020 og 2022 som højdespringer med hele seks klasser. I 2023 budgetterer vi med fem klasser.

- Antallet af hf-enkeltfagselever er faldet over årene. På HF2 har skolen efter en periode med en svagt faldende tendens nu oplevet en stigende tilgang til uddannelsen.

- Antallet af AVU-elever er efter en voldsom stigning igen begyndt at falde markant, idet der ikke optages så mange flygtninge og indvandrere. Generelt falder hele vores VUC-afdeling.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

| Frafald opgjort i % | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-------|-------|--------|-------|------|
| Erhvervsuddannelser, grundforløb1 | 4,8 % | 8,2 % | 2,8 %* | 8,9 % | 8,0% |

*) Det har ikke været muligt at trække oplysninger i Uddannelsesstatistik, som vi tidligere har gjort. Tallet dækker over frafald isoleret på GF2.

Udviklingen i fastholdelse på grundforløb har efter erhvervsuddannelsesreformen været tilfredsstillende. Forventningerne blandt både underviserne og ledelsen er, at frafaldet fortsat vil være på et accepteret niveau fremadrettet. Frafaldet giver os tro på, at vi arbejder i den rigtige retning, hvorfor vores kommende indsats primært er en forbedring af de tiltag, vi har sat i gang:

- Samtale med alle ansøgere og test for ordblindhed eller andre udfordringer inden studiestart
- Studievejleder, SPSU-koordinator og leder på uddannelserne som en del af dagligdagen
- Alle klasser har en fast knyttet kontaktlærer, som har den nære relation til eleverne i klassen
- Sammenhold i klassen: Fra studiestart er der fokus på etablering af et stærkt sammenhold blandt eleverne bl.a. via "ryste-sammen"-aktiviteter og studietur til København, samt Projekt Network

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

| Uddannelse | 2020/2021 | 2019/2020 | 2018/2019 | 2017/2018 | 2016/2017 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| HF | 84% | 85% | 83% | 78% | 76% |
| HHX | 93% | 92% | 91% | 83% | 81% |

Vi har stort fokus på fuldførelsesprocenten på alle skolens uddannelser – og igangsætter løbende initiativer, der har som mål at øge fuldførelsesprocenten, hvilket må siges at være lykkedes.

Handelsgymnasiet

Hvornår sker frafaldet?

- Frafaldet sker som regel i begyndelsen af 1. g og i slutningen af et skoleår.
- De elever, der falder fra i begyndelsen af 1. g, overgår hovedsageligt til en anden gymnasial uddannelse. Elever, der falder fra ved slutningen af et skoleår, går skoleåret om eller vejledes til en anden uddannelse fx EUX.

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- Forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat til gymnasiet.
- Ønske om at flytte til samme uddannelse på en anden skole oftest af hensyn til transport.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.
- Vi har en del elitehåndboldspillere, som spiller i SHEA (Skanderborg Håndhold Elite Akademi). De kommer fra hele landet, og vi oplever, at de ofte vender tilbage til deres hjemby i 2. eller 3. g.

Hvordan arbejdes der med frafald – på uddannelsesniveau, lærerteams, hos den enkelte lærer?

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasselærere, faglærere, studievejleder og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens indlæring/karakterer.
- Hvis en elev har store personlige problemer, tilbyder vi samtaler med en af skolens undervisere, som er psykologuddannet, eller henviser til relevante netværk og prøver således på den måde at fastholde eleven i uddannelsen evt. med ekstra undervisningshjælp fx i vores Studiecamp (lektiecafé).
- Siden 2018 har SCU øget fokus på fastholdelse og trivsel. I den forbindelse har vi valgt i 1. g at indgå i Projekt Network, som handler om at skabe stærke fællesskaber og god klassekultur, så alle føler sig trygge og velkommen i klassen.
- Endvidere har vi et øget fokus på digital dannelse.

HF

Hvornår sker frafaldet?

- Der er ikke et entydigt billede på, hvorfor og hvornår HF-eleverne falder fra.
- En del af de elever, der falder fra HF2-forløbet, vejledes over mod HFe.

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- I starten falder nogle fra pga. forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Der er klasseledere tilknyttet alle klasser, som er ekstra opmærksomme på miljøet i klassen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.
- Vi har en del elever fra uddannelsesfremmede hjem, hvor det kræver en ekstra indsats at fastholde disse elever.
- Vi har en gruppe af elever, der ikke bor hjemme, og som kommer fra ressourcetsvage familier. Denne gruppe har udfordringer i forhold til deres studieaktivitet og ender på den baggrund med et højt fravær, der gør det svært at fastholde dem i uddannelse.

Hvordan arbejdes der med frafald - på uddannelsesniveau, lærerteams, hos den enkelte lærer?

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasseleder, faglærer, studievejleder og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens trivsel i klassen.
- Elever, der er frafaldstruede, opsøges af enten en klasseleder eller af en studievejleder, hvorefter der laves en aftale omkring elevens fremadrettede studieaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse 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 2022 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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 årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

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

Omkostningerne er så vidt mulig 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.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Omkostningerne er så vidt mulig 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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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 af tilbagevendende karakter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og u-realiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og 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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------------------------------|----------|
| Bygninger erhvervet før 1. januar 2011 | 60 år |
| Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011 | 30-50 år |
| Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV | 3-15 år |
| Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV | 3-5 år |

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive 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.

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 periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, 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 samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit).

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|----------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Statstilskud | 1 | 67.287.951 | 68.756.981 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter | 2 | 11.163.171 | 9.022.721 |
| Omsætning i alt | | 78.451.122 | 77.779.702 |
| Undervisningens gennemførelse | 3 | (54.951.832) | (51.309.460) |
| Markedsføring | 4 | (496.254) | (496.744) |
| Ledelse og administration | 5 | (8.219.437) | (8.684.818) |
| Bygningsdrift | 6 | (11.228.707) | (10.877.407) |
| Aktiviteter med særlige tilskud | 7 | (2.804.064) | (3.200.608) |
| Omkostninger i alt | | (77.700.294) | (74.569.037) |
| Resultat før finansielle og ekstraordinære poster | | 750.828 | 3.210.665 |
| Finansielle indtægter | 8 | 60.473 | 358.070 |
| Finansielle omkostninger | 9 | (1.096.091) | (1.326.104) |
| Finansielle poster i alt | | (1.035.618) | (968.034) |
| Resultat før ekstraordinære poster | | (284.790) | 2.242.631 |
| Årets resultat | | (284.790) | 2.242.631 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Grunde og bygninger | 10 | 72.838.670 | 74.441.106 |
| Udgifter til igangværende byggeri | 11 | 30.980.236 | 4.383.892 |
| Indretning af lejede lokaler | 12 | 0 | 0 |
| Udstyr | 13 | 280.909 | 393.273 |
| Inventar | 14 | 710.933 | 220.155 |
| Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt | | 104.810.748 | 79.438.426 |
| Anlægsaktiver i alt | | 104.810.748 | 79.438.426 |
| Varebeholdninger | | 123.770 | 105.284 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 72.275 | 293.751 |
| Andre tilgodehavender | | 1.785.056 | 1.508.653 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 225.551 | 219.100 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.082.882 | 2.021.504 |
| Likvide beholdninger | | 27.336.222 | 36.856.976 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 29.542.874 | 38.983.764 |
| Aktiver i alt | | 134.353.622 | 118.422.190 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Opskrivninger | 15 | 3.705.566 | 3.705.566 |
| Egenkapital i øvrigt | 16 | 21.394.834 | 21.679.624 |
| Egenkapital i alt | | 25.100.400 | 25.385.190 |
| Realkreditgæld | 17 | 86.051.721 | 75.589.590 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 86.051.721 | 75.589.590 |
| Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser | | 2.512.670 | 2.200.775 |
| Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet | | 8.843.452 | 8.310.527 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.475.250 | 2.404.513 |
| Anden gæld | 18 | 6.370.129 | 4.531.595 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 23.201.501 | 17.447.410 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 109.253.222 | 93.037.000 |
| Passiver i alt | | 134.353.622 | 118.422.190 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 19 | | |
| Usikkerhed om fortsat drift | I | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | II | | |
| Usædvanlige forhold | III | | |
| Hændelser efter regnskabsårets udløb | IV | | |

Pengestrømsopgørelse

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Note | kr. | kr. |
| Årets resultat | (284.790) | 2.242.631 |
| <i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i> | | |
| Af- og nedskrivninger | 1.764.198 | 1.769.895 |
| <i>Ændringer i driftskapital:</i> | | |
| Ændring i varebeholdninger | (18.486) | (451) |
| Ændring i tilgodehavender | (61.378) | 283.962 |
| Ændring i kortfristet gæld | 5.442.196 | 848.421 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 6.841.740 | 5.144.458 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | (27.136.520) | (4.613.449) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (27.136.520) | (4.613.449) |
| Afdrag/indfrielse, realkreditlån | (2.225.974) | (53.012.276) |
| Optagelse, realkreditlån | 13.000.000 | 79.000.000 |
| Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld | 0 | (5.314.817) |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 10.774.026 | 20.672.907 |
| Ændringer i likvider | (9.520.754) | 21.203.916 |
| Likvider primo | 36.856.976 | 15.653.060 |
| Likvider ultimo | 27.336.222 | 36.856.976 |
| Samlet likviditet til rådighed ultimo | 27.336.222 | 36.856.976 |

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kunne have indvirket på årets resultat.

1 Statstilskud

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Undervisningstaxameter | 55.451.425 | 55.839.558 |
| Fællesudgiftstaxameter | 6.205.947 | 6.104.696 |
| Bygningstaxameter | 5.146.447 | 5.014.904 |
| Øvrige driftsindtægter | 484.132 | 666.926 |
| Særlige tilskud | 0 | 1.130.897 |
| Statstilskud i alt | 67.287.951 | 68.756.981 |

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Deltagerbetaling, uddannelser | 151.434 | 137.210 |
| Anden ekstern rekvirentbetaling | 85.119 | 98.976 |
| Kostafdeling | 2.829.091 | 2.161.103 |
| Andre indtægter | 8.097.527 | 6.625.432 |
| Deltagerbetaling og andre indtægter i alt | 11.163.171 | 9.022.721 |

3 Undervisningens gennemførelse

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Løn og lønafhængige omkostninger | 46.585.715 | 44.160.491 |
| Øvrige omkostninger | 8.366.117 | 7.148.969 |
| Undervisningens gennemførelse i alt | 54.951.832 | 51.309.460 |

4 Markedsføring

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 239.851 | 186.588 |
| Øvrige omkostninger | 256.403 | 310.156 |
| Markedsføring i alt | 496.254 | 496.744 |

5 Ledelse og administration

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 6.272.154 | 5.896.415 |
| Afskrivninger | 112.364 | 112.364 |
| Øvrige omkostninger | 1.834.919 | 2.676.039 |
| Ledelse og administration i alt | 8.219.437 | 8.684.818 |

6 Bygningsdrift

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 3.015.919 | 2.940.493 |
| Afskrivninger | 1.651.834 | 1.657.531 |
| Øvrige omkostninger | 6.560.954 | 6.279.383 |
| Bygningsdrift i alt | 11.228.707 | 10.877.407 |

7 Aktiviteter med særlige tilskud

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og lønafhængige omkostninger | 2.708.688 | 3.105.329 |
| Øvrige omkostninger | 95.376 | 95.279 |
| Aktiviteter med særlige tilskud i alt | 2.804.064 | 3.200.608 |

8 Finansielle indtægter

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægter og andre finansielle indtægter | 60.473 | 57 |
| Kursgevinster på værdipapirer | 0 | 357.513 |
| Finansielle indtægter i alt | 60.473 | 358.070 |

9 Finansielle omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger | 1.096.091 | 1.326.104 |
| Finansielle omkostninger i alt | 1.096.091 | 1.326.104 |

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

| | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo, Grunde og bygninger | 96.995.641 |
| Kostpris ultimo, Grunde og bygninger | 96.995.641 |
| Opskrivninger primo, Grunde og bygninger | 3.705.566 |
| Opskrivninger ultimo, Grunde og bygninger | 3.705.566 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger | (26.260.101) |
| Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger | (1.602.436) |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger | (27.862.537) |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022 | 72.838.670 |
| Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2022: | 76.000.000 kr. |
| Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: | 30.980.236 kr. |

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

| | 2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo, Udgifter til igangværende byggeri | 4.383.892 |
| Tilgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri | 26.596.344 |
| Kostpris ultimo, Udgifter til igangværende byggeri | 30.980.236 |

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

| | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| | kr. |
| Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler | 77.125 |
| Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler | 77.125 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler | (77.125) |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler | (77.125) |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022 | 0 |

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

| | 2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo, Udstyr | 2.086.952 |
| Kostpris ultimo, Udstyr | 2.086.952 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr | (1.693.679) |
| Årets af- og nedskrivninger, Udstyr | (112.364) |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr | (1.806.043) |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022 | 280.909 |

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

| | 2022 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| | kr. |
| Kostpris primo, Inventar | 7.079.618 |
| Tilgang i årets løb, Inventar | 540.176 |
| Kostpris ultimo. Inventar | 7.619.794 |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar | (6.859.463) |
| Årets af- og nedskrivninger, Inventar | (49.398) |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar | (6.908.861) |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022 | 710.933 |

15 Opskrivninger

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Saldo primo | 3.705.566 | 3.705.566 |
| Opskrivninger saldo ultimo | 3.705.566 | 3.705.566 |

16 Egenkapital i øvrigt

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Saldo primo | 21.679.624 | 19.436.993 |
| Årets resultat | (284.790) | 2.242.631 |
| Egenkapital i øvrigt saldo ultimo | 21.394.834 | 21.679.624 |

17 Realkreditgæld

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Realkredit Danmark, lånenr. 02 | 15.520.277 | 16.099.210 |
| Realkredit Danmark, lånenr. 01 | 57.841.606 | 59.490.380 |
| LR Realkredit, lånenr. 62, 63 & 64 | 12.689.838 | 0 |
| Realkreditgæld i alt | 86.051.721 | 75.589.590 |
| Afdrag efter 5 år | 76.039.435 | |
| Afdrag mellem 1 og 5 år | 10.012.286 | |
| Langfristet realkreditgæld | 86.051.721 | |
| Afdrag inden for et år | 2.512.670 | |

18 Anden Gæld

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Skyldig løn | 295.182 | 299.121 |
| Skyldig feriepengeforpligtelse | 2.772.241 | 2.598.824 |
| Øvrige gældsposter | 3.302.706 | 1.633.650 |
| Anden gæld i alt | 6.370.129 | 4.531.595 |

19 Andre forpligtelser**Kontraktretlige forpligtelser**

Skolen har indgået nedenfor nævnte kontraktretlige forpligtelser:

Øvrige forpligtelser:

Skolen har indgået aftale om rengøring af skolen frem til 31. juli 2025. Kontrakten kan derefter opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 3.149 t.kr. i opsigelsesperioden.

Skolen har indgået aftale om leje af pavillioner. Kontrakten er opsagt og ophører pr. 30.06.2023. Forpligtelsen udgør 221 t.kr. i opsigelsesperioden.

Pantsætninger og sikkerhedstillelser:

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen Højvangens Torv 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 31.12: 103.818.309 kr.

I skolens likvide beholdninger indgår en pantsat bankkonto i Danske Bank med et indestående 3.386.930 kr. pr. 31.12.2022. Bankkontoen er stillet til sikkerhed overfor PN Tømrer og Byggefirma A/S ind til byggeriet står færdig medio 2023.

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt 3.370.509

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre | 1.388.989 | 1.982.002 |

Personaleomkostninger

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Lønninger | 49.930.889 | 47.732.742 |
| Pension | 8.624.317 | 8.269.238 |
| Andre omkostninger til social sikring | 267.121 | 287.336 |
| Personaleomkostninger i alt | 58.822.327 | 56.289.316 |

Lønomkostninger til chefløn

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde | 5.468.745 | 5.310.251 |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen | 3.323.083 | 3.209.647 |
| De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | 6.078.093 | 5.911.909 |
| Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv | 10.500 | 25.500 |

Honorar til revisor

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Honorar for lovpligtig revision | 180.000 | 177.000 |
| Andre ydelser end revision | 10.750 | 49.000 |
| Honorar til revisor i alt | 190.750 | 226.000 |

Specifikation af formålsregnskabet

| Beskrivelse | 2022 kr. |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Statstilskud i alt | 67.287.951 |
| Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt | 11.163.171 |
| Omsætning i alt | 78.451.122 |
| Erhvervsuddannelser | (4.454.159) |
| EUX | (3.265.628) |
| Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM) | (36.274.165) |
| Almen voksenuddannelse | (10.449.158) |
| Introduktionskurser mm. | (483.863) |
| Indtægtsdækket virksomhed | (24.859) |
| Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt | (54.951.832) |
| Markedsføring | (496.254) |
| Institutionsledelse | (1.076.798) |
| Bestyrelses honorarer | (88.718) |
| Administration | (7.053.921) |
| Omkostninger til ledelse og administration i alt | (8.715.691) |
| Rengøring | (1.311.670) |
| Forsyning | (1.393.958) |
| Øvrig drift | (1.963.687) |
| Husleje, afskrivning og ejendomsskat | (2.335.986) |
| Indvendig vedligeholdelse | (386.136) |
| Udvendig vedligeholdelse | (152.909) |
| Bygningsinventar og -udstyr | (424.905) |
| Statens selvforsikring | (6.684) |
| Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt | (7.975.935) |
| Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU) | (368.568) |
| Specielpædagogisk støtte (SPS) | (1.975.244) |
| Lærepladsopsøgende arbejde, AUB | (460.252) |
| Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt | (2.804.064) |
| Omkostninger kantinedrift i alt | (3.252.772) |
| Omkostninger kostafdeling i alt | 0 |

| | |
|-----------------------------------------------------|--------------------|
| Omkostninger administrativt fællesskab i alt | 0 |
| Finansielle poster i alt | (1.035.618) |
| Ekstraordinære poster i alt | 0 |
| Årets resultat | (284.790) |

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | I alt |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Indtægter | 28.250 | 63.250 | 70.000 | 126.500 | 288.000 |
| Direkte og indirekte lønomkostninger | (18.765) | (39.737) | (40.224) | (60.933) | (159.659) |
| Andre direkte og indirekte omkostninger | (6.094) | (15.334) | (10.745) | (22.976) | (55.149) |
| Resultat samlet | 3.391 | 8.179 | 19.031 | 42.591 | 73.192 |
| Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet | 2.088.727 | 2.085.336 | 2.077.157 | 2.058.126 | |

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

| | Bygninger | Udstyr | Inventar | I alt |
|--------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Nyt | 26.596.344 | 0 | 540.176 | 27.136.520 |
| I alt | 26.596.344 | 0 | 540.176 | 27.136.520 |

It-omkostninger

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling) | 1.457.735 | 1.438.562 |
| It-systemdrift | 1.545.762 | 1.287.038 |
| It-vedligehold | 5.374 | 11.232 |
| Udgifter til it-varer til forbrug | 923.647 | 826.130 |
| I alt | 3.932.518 | 3.562.962 |