

Årsrapport

HF+VUCFYN

2022

Adco Sign identifikationsnummer: c1340005-adaaz-4108-azrb-911b48cdf6db6

Årsrapport

1.januar – 31.december 2022

HF & VUC FYN

Kottesgade 6-8, 5000 Odense C

461248

Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Målrapportering	22
Regnskab	23
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	30
Balance pr. 31. december.....	31
Pengestrømsopgørelse	34
Noter.....	34
Særlige specifikationer.....	45

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	<p>HF & VUC FYN Kottesgade 6-8 5000 Odense C Hjemstedskommune: Odense</p> <p>Telefonnummer: 6265 6550</p> <p>E-mail: post@vucfyn.dk Sikker post: vucpost@vucfyn.dk</p> <p>Hjemmeside: www.vucfyn.dk og www.fjernundervisning.nu</p> <p>CVR-nr.: 29542791</p>
Bestyrelsen	<p>Anne Jensen (forperson) udpeget ved selvsupplering Jens Mejer Pedersen (næstforperson) udpeget af UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole Anne Skau Styrishave udpeget ved selvsupplering Lars Hansen udpeget af Fagbevægelsens Hovedorganisation Lisbeth Bille udpeget af Fynsk Erhverv Mette Lund Kristensen udpeget af Syddansk Universitet Peter Hansted udpeget af kommunerne Kasper-Peder von Bach kursistrepræsentant med stemmeret Maria Rossini kursistrepræsentant uden stemmeret Jeppe Toft medarbejderrepræsentant med stemmeret Anette Petri Fenger medarbejderrepræsentant uden stemmeret</p>
Daglig ledelse	<p>Rektor Stig Holmelund Jarbøl Økonomi- og administrationschef Vera Buus Nielsen</p>
Institutionens formål	<p>Almen prøveforberedende og kompetencegivende undervisning for voksne og unge</p>
Bankforbindelse	<p>Danske Bank Statens Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Taastrup</p>

Jyske Bank
Mageløs 8
5000 Odense C

Revisor

BDO Statsautoriseret revisionselskab
Kim Dalgaard, MNE 19736
Fælledvej 1
5000 Odense C
CVR-nr.: 20222670
Telefonnummer: 6312 7100
E-mail: KID@BDO.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for HF VUC FYN.

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 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 23. marts 2023

Daglig ledelse



Rektor
Stig Holmelund Jarbøl



Økonomi-og administrationschef
Vera Buus Nielsen

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

Odense, den 23. marts 2023

Bestyrelse

Forperson Anne Jensen



Næstforperson Jens Mejer Pedersen

Peter Hansted



Lars H. Hansen



Anne Skau Styrishave

Michael Nielsen



Lisbeth Bille

Kasper-Peder Von Bach



Jeppe Toft



Mette Lund Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF & VUC FYN

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC FYN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrøms-opgørelse, 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 rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere HF & VUC FYN’s 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 HF & VUC FYN, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og oprettholder 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 revisions bevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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.

Odense, den 23. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab,

Cvr-nr. 20 22 26 70



Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr19736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Undervisning bør være let tilgængelig for de voksne og unge, der søger grundlæggende uddannelse, og HF & VUC FYN har derfor en række undervisningssteder placeret indenfor dækningsområdet. Hertil kommer mulighed for fjernundervisning, der understøtter den decentrale struktur foruden fleksibiliteten rent tidsmæssigt for den enkelte. Organisatorisk og styringsmæssigt er undervisningsstederne udenfor Odense en enhed. Fjernundervisning er en del heraf.

Mission

Vi sikrer alle lige adgang til kvalitetsuddannelse og fremmer alles muligheder for livslang læring (FNs verdensmål 4).

Vision

Vi uddanner reflekterede og deltagende verdensborgere.

Hovedaktiviteter

HF & VUC FYN udbyder undervisning indenfor følgende uddannelsesområder:

2-årig STX, højere forberedelseseksamen, almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning samt ordblindeundervisning for voksne. Herudover tilbydes realkompetencevurdering i forhold til de almengymnasiale fag og den almene voksenuddannelse.

Fra sommeren 2021 har det været muligt at påbegynde 2-årig STX i Odense. Uddannelsen er målrettet lange videregående uddannelser.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som en 2- eller 3-årig ungdomsuddannelse (hf-søfart) sigter mod især kort- og mellemlang videregående uddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som enkeltfagsundervisning for unge og voksne sigter mod videre uddannelse eller øger mulighederne på arbejdsmarkedet. Visse forløb er sammensat, så de er målrettet en bestemt mellemlang videregående uddannelse, eksempelvis pædagoguddannelsen. En fuld hf-enkeltfagseksamen giver adgang til videregående uddannelser.

Gymnasiale suppleringskurser (GSK) tilrettelægges for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.

Supplerende overbygningsforløb (SOF). For kursister, der efter 2- eller 3-årig hf-eksamen ønsker at søge videre på en lang videregående uddannelse.

Gymnasiale indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere (GIF) er et 1-årigt gymnasialt indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere, som ønsker optagelse på en videregående uddannelse.

Almen voksenuddannelse (avu) er et enkeltfagstilbud til unge og voksne om at forbedre deres kundskaber i en række almene fag.

Forberedende Voksenundervisning (FVU) er et enkeltfagstilbud til unge og voksne, der vil styrke deres færdigheder i at læse, stave, skrive og regne. Herudover er der for beskæftigede mulighed for undervisning i FVU-digital og FVU-engelsk.

Ordblindeundervisning (OBU) for voksne har til formål at afhjælpe eller begrænse deltagernes læse- og skrivevanskeligheder.

Realkompetencevurdering giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

På enkeltfagsområdet er der mulighed for primært på hf at følge fagene som fjernundervisning. På almen voksenuddannelse (avu) bruges MIX-undervisningen i stedet. Denne undervisningsrettelæggelse betyder, at kursisten samtidig med den ordinære undervisning følger denne blot fra distancen. Læreren og de øvrige medkursister kan høre og se vedkommende. MIX-undervisningen vinder også udbredelse på hf-området og er med til at sikre et pædagogisk forsvarligt udbud i de små afdelinger.

Årets faglige resultater

Strategien for 2019-2022 har følgende handlingsplan:

Handlingsplan 2021 - 2022

Målsætninger	Indsigt i verdensmål	Høj trivsel	Markante faglige mål	Øget kendskab
Måludfoldelse	<ul style="list-style-type: none"> • Kendskab til verdensmål • Erfaringer med verdensmål 	<ul style="list-style-type: none"> • KTU • Prof kapital • Sygefravær 	<ul style="list-style-type: none"> • Gennemførelse • Løfteevne • Overgange • Ressourceforbrug 	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunikationsstrategiske mål • Optag
Handlinger	<ul style="list-style-type: none"> • Måling af kursisters erfaring med verdensmål 	<ul style="list-style-type: none"> • KTU • Trivselsindsats 	<ul style="list-style-type: none"> • Gennemførelse 	<ul style="list-style-type: none"> • Kursistambassadørkorps • Verdensmålsråd for kursister • VEU-indsats

Kursisttrivselsundersøgelse

Der har i 2022 været gennemført en undervisningsmiljøvurdering på hf-enkeltfag og avu enkeltfag foruden den nationale trivselsundersøgelse for 2- og 3-årig hf samt 2-årig STX.

Den gennemførte undersøgelse på enkeltfagsområdet viser, at vi ligger over landsgennemsnittet. Sammenfatning af spørgsmålene er vist på tre hovedområder:

	hf-enkeltfag	avu-enkeltfag
Psykiske undervisningsmiljø	78 (75)	86 (82)
Fysiske undervisningsmiljø	72 (66)	84 (76)
Æstetiske undervisningsmiljø	73 (66)	89 (82)
() = landsgennemsnit		

På enkeltfag gennemføres undersøgelsen hvert tredje år, og siden sidst er måden at dataindsamle på, ændret. Derfor er en sammenligning af resultater fra tidligere år ikke mulig.

For 2-årig STX samt 2- og 3-årig hf ligger vi også over landsgennemsnittet.

Overordnet for skolen	2020-2021	2021-2022	2022-2023
2- og 3-årig hf	72 (71)	73 (72)	72 (71)
2-årig stx	x	76 (72)	73 (72)

Resultaterne behandles lokalt, hvor der arbejdes med de enkelte holdresultater. Kursisttrivsel bliver et væsentligt punkt også i den kommende strategiperiode.

Gennemførelse

Uddannelse	avu				hf-e			
	2018-2019*	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Kursusår	4.685	3.185	3.065	1.956	7.928	7.588	6.727	5.861
Antal påbegyndte	91,5	78,4	77,6	78,1	88,0	89,9	80,7	88,1
Aktivitetsudløsende i pct af påbegyndte	100	100	100	100	100	100	100	100
Aktivitetsudløsende, index 100	80,9	92,7	91,3	86,0	84,4	88,5	93,3	80,9
Gennemførelsesprocent	74,7	88,7	86,6	73,9	78,3	85,7	89,3	75,5
Eksamensfremmødte	63,2	73,0	72,2	60,5	69,5	77,8	79,9	66,1
Beståelsesfrekvens	5,8	5,4	5,6	5,6	5,9	6,3	6,1	5,7
Karaktergennemsnit								

*) sidste år, hvor under 25-årige må deltage

Uddannelse	hf-e fjernundervisning			
	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Kursusår	*	3.306	3.701	2.913
Påbegyndte	*	78,2	83,5	76,6
Aktivitetsudløsende i pct af påbegyndte	100	100	100	100
Aktivitetsudløsende, index 100	81,7	79,4	80,1	76,3
Gennemførelsesprocent	69,0	73,8	73,6	65,8
Eksamensfremmødte	62,6	69,6	72,5	60,1
Beståelsesfrekvens	5,9	7,0	6,2	6,7
Karaktergennemsnit				

Både for den ordinære undervisning og fjernundervisningen på enkeltfagsområdet må det konstateres, at gennemførelsen er lavere end de tidligere år, også selv om der sammenlignes med før de to år med corona. Der har i perioden med højkonjunktur samtidig været et fald i antal påbegyndte kursister og kursisternes faglige og psykiske forudsætninger vurderes ændret, hvilket gør det svært med sammenligning tilbage til før corona.

I 2021 udgav Arbejderbevægelsens Erhvervsråd (AE) en rapport om avu, hvor der blev taget udgangspunkt i de over 25-årige. Rapporten viser bl.a. at:

- 74 procent af indvandrere er i uddannelse eller beskæftigelse. Hovedparten er i gang med SOSU, øvrige EUD, hf-enkeltfag.
- 63 procent af etniske danskere er i uddannelse eller beskæftigelse.

AE har i 2019 udgivet en rapport om hf-uddannelserne på VUC på landsplan. Rapporten fokuserer på de kursister, der har taget 2- eller 3-årig hf, taget en fuld eksamen på hf-enkeltfag eller sammensat en fagpakke mod pædagog, socialrådgiver m.fl. Rapporten viser, at:

- uddannelserne benyttes af kursister, der ikke har fået en ungdomsuddannelse i det ordinære system. En større andel har ufaglærte forældre og lavere karakterer i dansk og matematik end gennemsnittet af en ungdomsårgang. Hver fjerde kursist, der påbegynder hf-e, har hjemmeboende børn.
- Ni ud af ti er i beskæftigelse eller er påbegyndt en uddannelse 2 år efter, at de har taget en fuld hf eller en fagpakke på VUC.
- En forholdsvis meget pæn andel af de hf-kursister, der er i uddannelse, har valgt STEM uddannelserne (science, technology, engineering, mathematics).

Begge rapporter viser herudover, at mange kommer væk fra kontanthjælp.

Vi oplever et stigende antal kursister med social og psykisk mistrivsel især kursister på hf-enkeltfag. Der er etableret en øget indsats med psykologsamtaler og vejlednings- og mentorindsatser. Samtidig gøres der en stor indsats for at skabe sociale miljøer, der kan modvirke ensomhed. Kursisttrivsel bliver et væsentligt punkt også i den kommende strategiperiode.

Uddannelse	hf-2				hf-3			
	2017-2019	2018-2000	2019-2021	2020-2022	2016-2019	2017-2020	2018-2021	2019-2022
Kursusår								
Påbegyndte personer*	343	370	392	456	129	97	145	145
Fuldførte personer	250	292	306	338	92	71	106	112
Fuldførelsesprocent	72,9	78,9	78,1	74,1	71,3	73,2	73,1	77,2
Karaktergennemsnit	6,4	6,9	6,9	6,7	5,6	6,6	6,2	6,1

*) Ressourceudløsende på første halvår af uddannelsen

Både 2- og 3-årig hf har en højere fuldførelsesprocent i forhold til før de to corona-år. 3-årig hf er hf-søfart og ordblinde-klasser. Det er forholdsvis små tal, men der er måske en tendens til at især den gruppe har været vanskelig at fastholde under corona-hjemsendelserne.

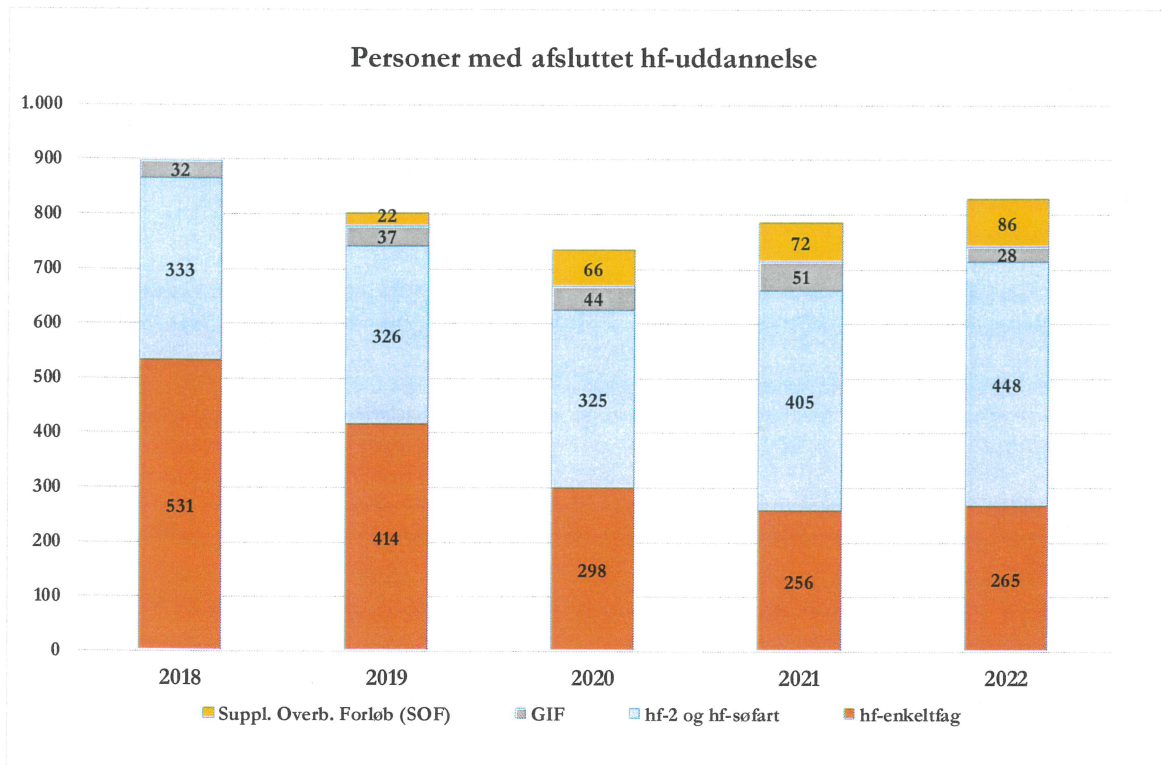
Ministeriets måltal for gennemførelse på 2-årig hf fremgår under afsnittet om målrapportering, hvor der er anvendt en tværnsnitsmetode, mens tallene ovenfor er opgjort efter en forløbsmetode. Gennemførelsestallene er således ikke direkte sammenlignelige.

Løfteevnen for 2021 (nyeste tal) på 2-årig og 3-årig hf er jf. UVM's database på niveau med det forventede.

Afsluttede hf-uddannelser og overgange.

Højkonjunktur og ændrede muligheder for optagelse på avu har præget antallet på hf-enkeltfag i nedadgående retning. Antal kursister med afsluttede fulde beviser er dog stagneret i 2022, så der, samlet set, er en stigning i antallet fra 784 personer til 827 personer.

Der er en forsat stigning på 2- og 3-årig hf samt SOF.



Personer, der har bestået hf-2 og SOF i samme år, tælles kun som SOF.

Antallet med afsluttede hf-beviser er vigtig for optag på velfærdsuddannelserne som fx pædagoguddannelsen og uddannelserne til sygeplejerske, lærer og socialrådgiver. HF & VUC FYN er den klart største leverandør af studerende til Professionshøjskolen UCL.

Overgange til videregående uddannelser fremgår af tabellen nedenfor, der viser til og med optaget i 2022. Tæt ved 55 % er optaget på professionsbacheloreuddannelserne, hvilket er et mindre fald i andelen i forhold til 2021.

HF & VUC FYN , fordeling af optag og (procent)					
Type/år	2018	2019	2020	2021	2022
Bachelor (Universitet mv.)	254 (31,5)	208 (26,3)	205 (26,4)	179 (23,6)	170 (26,5)
Professionsbachelor	425 (52,6)	459 (57,9)	413 (53,1)	438 (57,9)	350 (54,5)
Erhvervsakademi	128 (15,9)	120 (15,2)	158 (20,4)	132 (17,4)	114 (17,8)
Kunstnerisk uddannelse	0 (0)	5 (0,6)	0 (0)	8 (1,1)	8 (1,2)
I alt	807	792	776	757	642
Udvikling: I alt (2018=Index100)	100,0	98,1	96,2	93,8	79,6

Kilde: Den Koordinerede tilmelding 2022

Voksen-, efter og videreuddannelse (VEU)

Et uddannelsesområde, som HF & VUC FYN har øget fokus på VEU-området. Borgere, som har behov for efteruddannelse, er på arbejdsmarkedet, men har stadig behov for opkvalificering. Vi er derfor opsøgende overfor både private og offentlige virksomheder på hele Fyn og øerne. Hele organisationen er involveret, da underviserne til virksomhedsundervisningen oftest er egne ansatte i afdelingerne.

HF & VUC FYN har et tæt samarbejde med lokale 3F afdelinger i bl.a. Odense og Sønderø, hvor vi har specielle 3F hold.

VEU har siden Covid-19 perioden været i vækst, og flere lærere end tidligere er involveret i virksomhedsundervisning. Det betyder bl.a., at vi har et koncept for introduktion af VEU-undervisning for lærerne. VEU-teamet er i tæt og løbende dialog med lærerne, da undervisningen ofte foregår hos virksomhederne.

VUC ERHVERV, der er landsdækkende, har sekretariatet hos HF & VUC FYN. De landsdækkende arrangementer foregår ofte i Odense.

HF & VUC FYN har lead på et regionsfinansieret projekt, som har fokus på udvikling af online FVU-/OBU virksomhedsmateriale. Samarbejdet er sammen med de øvrige 5 VUC'er i Region Syddanmark, Vitec og Forsvarets Vedligeholdelsestjeneste.

Medarbejdertrivsel (Professionel kapital)

Skolens samlede resultat er i 2022 ikke på niveau med vores tidligere målinger. Skolens professionelle kapital er på niveau med det landsdækkende skolegennemsnit. Målingen er foretaget lige efter en personalemæssig tilpasningsrunde. Der er stor nedgang i aktivitet, og der er stor usikkerhed. I Odense er der gennemført en sammenlægningsproces, og i Viften er der etableret en ny ledelsesstruktur. Dette har givet udfordringer i trivslen. Resultaterne viser, at særligt avu-lærerne er udfordret på trivslen. Denne medarbejdergruppe har været særligt hårdt ramt af FGU-reformen, konjunkturændringer og taxameterbesparelser. Grundlaget for at etablere et godt arbejdsmiljø er til stede og der arbejdes med indsatser herfor i MIO-systemet. Ledelsen har fortsat en ambition om, at skolens samlede resultat skal ligge over skolegennemsnittet ved næste måling.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Som følge af udspaltningen til Forberedende Grunduddannelse i midten af 2019 er de små undervisningssteder blevet hårdt ramt. Udspaltningen betyder en forsat markant vigende tendens på hf-e, avu, fvu og OBU-området og dermed manglende økonomisk bæredygtighed. I 2021 var der 808,1 årskursister, mens det tilsvarende tal i 2022 er 638,8 årskursister, hvilket er et fald på 21 pct. Det er således de små afdelinger, der har stået for den helt overvejende del af faldet i årskursister fra 2021 til 2022. Fjernundervisningen, der overvejende er integreret i de små afdelinger, har haft et tilsvarende fald på 23 pct. Til sammenligning har faldet i Odense været på ca. 3 pct.

Som konsekvens af dette vedvarende fald i antallet af årskursister i de små afdelinger er afdelingen i Sønderø nedlagt med virkning fra kursusåret 2023/24.

	Odense 1)	Viften 2)	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
Uddannelsesstilbud m.m.					
ordblindeundervisning	13,9	9,2	1,0	24,1	28,0
FVU	33,2	42,0	3,3	78,5	85,0
avu	114,4	126,2	63,5	304,1	290,0
2-årig studentereksamen	53,4	0,0	0,0	53,4	56,0
2-årig hf	724,9	37,9	0,0	762,8	781,0
3-årig hf 3)	102,9	151,7	0,0	254,6	249,3
hf-enkeltfag	464,6	262,9	325,8	1.053,3	1.088,0
Gymnasial supplerings (GS) 4)	77,3	0,2	7,4	84,9	107,0
GIF 5)	37,3	0,0	0,0	37,3	38,0
brobygning/introkurser/FGU-kombi	6,0	1,5	0,0	7,5	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,8	7,2	0,0	8,0	11,0
I alt	1.628,7	638,8	401,0	2.668,5	2.733,3

1) Inkl. FYNs HF

2) Undervisningssteder er: Svendborg, Ærø, Middelfart, Glamsbjerg, Faaborg, Nyborg samt Sønderø

3) Omregnet til årskursister á 1083 kursisttimer

4) Inkl. Supplerende overbygningsforløb (SOF) til hf-2.

5) Gymnasiale indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere

2022 Aktivitet hos eksterne overenskomsttagere	FVU	Ordblinde- undervisning
Uddannelsestilbud m.m.		
AOF Center fyn	18,8	6,3
AOF Center Odense	33,2	5,1
AOF Job & Dansk, FYN	3,4	0,0
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	6,6	0,0
Institutioner uden for UVMs resort	62,0	11,4
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	24,8	0,0
TietgenSkolen	13,3	7,2
Institutioner inden for UVMs resort	38,1	7,2
I alt	100,1	18,6

Bemærk, at den udgiftsneutrale aktivitet hos eksterne driftsoverenskomtparter uden for Undervisningsministeriets resort indgår i driftsresultatet, hvad angår både indtægter og udgifter. For eksterne driftsoverenskomtparter inden for Undervisningsministeriets resort modregnes udgifter under indtægter.

Udvikling i årskursistallet hos eksterne driftsoverenskomtparter.

Uddannelse	2018	2019	2020	2021	2022
Ordblindeundervisning uden for UVM	19,0	14,7	18,0	11,6	11,4
Ordblindeundervisning inden for UVM	7,2	7,0	9,9	8,5	7,2
Ordblindeundervisning i alt	26,2	21,7	27,9	20,1	18,6

Forberedende Voksenundervisning uden for UVM	118,3	138,9	135,4	87,8	62,0
Forberedende Voksenundervisning inden for UVM	148,6	133,2	56,8	35,8	38,1
Forberedende Voksenundervisning i alt	266,9	272,1	192,2	123,6	100,1

FVU-aktiviteten er i 2022 fordelt mellem egne VUC-hold (44%) og undervisning hos driftsoverenskomtparter (56%), hvilket er en stigende VUC-andel i forhold til 2021, hvor andelen var 41%. Der har været et fald i det samlede årskursisttal fra 2021 til 2022 på samlet set 14%. På HF & VUC FYN har der været et fald på 7%, mens der har været et fald på 19% i undervisning ved driftsoverenskomtparterne.

Ordblindeundervisningen er i 2022 fordelt mellem egne VUC-hold (56%) og undervisning udlagt til driftsoverenskomtparter (44%), hvilket er et fald i VUC-andelen i forhold til 2021, hvor andelen var 59%. Der har været et fald i det samlede årskursisttal fra 2021 til 2022 på samlet set 13%. På HF & VUC FYN har der været et fald på 17%, mens faldet i undervisning udlagt til driftsoverenskomtparterne har været på 7%.

Årets resultat

I budgettet for 2022 var der indarbejdet et forventet resultat på 0,2 mio. kr. på baggrund af 2.733 årskursister, det vil sige en forventet overskudsgrad på 0,1 pct. Resultatet er 2,4 mio. kr. mindre end budgetteret med baggrund i 2.669 årskursister, dvs. 64 færre kursister end budgetteret. Det samlede resultat for 2022 er således på -2,2 mio. kr., svarende til en overskudsgrad på -0,8 pct.

Indtægter

Der er samlet set 7,9 mio. kr. i mindre indtægter.

- Mindre aktivitet på 65 årskursister betyder reducerede indtægter på 5,7 mio. kr.
- Fra puljen til nødlidende afdelinger under 100 årskursister har skolen modtaget: 1,5 mio. kr. for kursusåret 2021/2022 heraf 0,9 mio. kr. i 2022. 4,3 mio. kr. for kursusåret 2022/2023 heraf 1,8 mio. kr. i 2022.
- Der er modtaget UVM-tilskud på i alt 0,7 mio. kr. mht. rengøring (0,4) i relation til Covid-19 mv.
- Dispositionsbegrænsning (UVM) betyder mindre indtægter på 0,2 mio. kr.
- Specialpædagogisk Støtte (meraktivitet) har givet merindtægter på 0,8 mio. kr.
- Reduktion af uddannelsesaftale med Kriminalforsorgen, mindre indtægt på 0,5 mio. kr.
- Aktivitetsnedgang (FVU og OBU) hos driftsoverenskomstparter medfører mindre indtægter på 6,1 mio. kr.
- Øvrige mindre ikke-fuldt-budgetlagte aktiviteter har givet merindtægter på 0,4 mio. kr.

Udgifter

Der er samlet set 5,5 mio. kr. i mindre udgifter.

- Mindre aktivitet på 65 årskursister betyder mindre udgifter på 4,9 mio. kr.
- Personaletilpasninger ved aktivitetsnedgang (løn i opsigelsesperiode): merudgifter på 4,8 mio. kr.
- Bygningsdrift (el/vand/varme, rengøring, inventar mv.) har haft merudgifter på 1,1 mio. kr.
- Forbrug, afdelingernes øvrige drift har haft mindre udgifter på 1,6 mio. kr.
- Specialpædagogisk Støtte (meraktivitet) har givet merudgifter på 0,8 mio. kr.
- Aktivitetsnedgang (FVU og OBU) hos driftsoverenskomstparter, hvilket medfører mindre udgifter på 6,1 mio. kr.
- Øvrige mindre ikke-fuldt-budgetlagte aktiviteter har givet merudgifter på 0,4 mio. kr.

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

Kroner	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning	273.019.936	300.364.557	315.346.691	333.677.169	369.237.799
Heraf statstilskud	256.078.624	282.649.356	297.232.798	312.751.200	345.228.679
Omkostninger	272.100.885	293.829.366	309.062.167	339.761.578	376.467.849
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	919.051	6.535.191	6.284.524	-6.084.409	-7.230.050
Finansielle poster	-3.120.962	-3.008.591	-2.840.590	-8.799.367	-2.893.980
Resultat før ekstraordinære poster	-2.201.911	3.526.600	3.443.934	-14.883.776	-10.124.030
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-2.201.911	3.526.600	3.443.934	-14.883.776	-10.124.030
Balance					
Anlægsaktiver	316.963.649	321.394.128	323.040.254	320.787.921	315.724.014
Omsætningsaktiver	42.386.084	44.554.970	48.858.917	47.390.335	41.242.254
Balancesum	359.349.733	365.949.098	371.899.171	368.178.256	356.966.268
Egenkapital	59.576.901	61.778.812	58.252.212	54.808.278	76.630.763
Hensatte forpligtelser	5.000.000	6.366.000	3.600.000	350.000	6.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	208.594.086	214.226.323	194.311.496	197.576.311	138.506.499
Kortfristede gældsforpligtelser	86.178.746	83.577.963	115.735.463	115.443.667	135.829.006
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	7.656.042	-20.504.810	8.194.891	-32.168.277	-17.087.376
Investeringsaktivitet	192.662	-2.564.027	-6.311.818	-8.489.023	-83.480.503
Finansieringsaktivitet	-5.895.891	20.534.925	-3.264.815	52.131.101	85.395.188
Pengestrøm, netto	1.952.813	-2.533.912	-1.381.742	11.473.801	-15.172.691
Likvider primo	33.807.760	36.341.672	37.723.414	26.249.613	41.422.303
Likvider ultimo	35.760.573	33.807.760	36.341.672	37.723.414	26.249.613
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	-15.332	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	35.760.573	33.792.428	36.341.672	37.723.414	26.249.613
Finansielle nøgletal i procent					
Overskudsgrad	-0,8	1,2	1,1	-4,5	-2,7
Likviditetsgrad	49,2	53,3	42,2	41,1	30,4
Soliditetsgrad	16,6	16,9	15,7	14,9	21,5

	2022	2021	2020	2019	2018
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	2.660,5	3.007,0	3.111,9	3.362,0	3.813,3
Fordelt på hovedområder:					
Ordblindeundervisning	24,1	29,1	36,2	45,7	50,1
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	78,5	84,4	100,0	159,1	194,0
Almen voksenuddannelse (avu)	304,1	424,9	496,3	710,5	999,8
hf-enkeltfag	1.053,3	1.269,7	1.348,7	1.424,1	1.607,3
Stx-2	53,4	18,2	0,0	0,0	0,0
2-årig hf	762,8	768,0	710,6	640,0	601,4
3-årig hf	254,6	251,8	234,2	211,1	195,7
Gymnasiel suppleringsforløb (GS)	84,9	111,2	133,2	123,8	121,2
Gymnasiale indslusningsforløb (GIF)	37,3	42,8	47,9	43,0	39,3
Brobygning	7,5	6,9	4,8	4,7	4,5
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling	0	0	0	0	0
Årselever, kostpladser i brug af elever, som modtager undervisning på en anden institution	0	0	0	0	0
Årselever, afsøgningsforløb	0	0	0	0	0
Årselever, afløb på EGU, produktions-skoleforløb etc.	0	0	0	0	0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	8,0	8,2	7,2	6,0	12,2
Årselever i alt	2.668,5	3.015,2	3.119,1	3.368,0	3.825,5
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	-11,5	-3,3	-7,4	-12,0	-5,6
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
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	370,2	403,7	412,3	493,4	550,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,5	2,9	2,5	2,5	2,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaalen	19,7	20,8	24,1	26,3	-

	2022	2021	2020	2019	2018
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,9	1,8	1,9	1,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,3	0,6	0,3	0,4	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.816.683	6.261.081	6.496.067	6.642.920	6.568.539
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.057.182	1.136.987	922.400	939.620	896.700
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.873.865	7.398.068	7.418.471	7.582.544	7.465.236
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	77,0	74,3	73,4	76,5	77,3
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,9	13,4	13,2	14,6	14,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,6	10,8	11,1	12,4	12,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,2	5,8	6,4	6,2	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	881.381	836.737	843.817	783.216	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	14,0	12,3	11,9	11,1	10,5
Bygningsudgifter /Huslejudgifter pr. kvadratmeter	477	599	580	502	678
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	121	108	102	125	109
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	65,9	66,8	60,3	61,9	44,3
Gældsfaktor (gearing)	74,0	69,1	61,6	59,2	37,5
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	28,3	28,1	31,1	32,2	41,5
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	14,4	14,1	15,2	15,5	21,3

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikatorer på usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

VUC-sektoren er meget afhængig af konjunkturerne i samfundet. Faldet i kursisttallet især på enkeltfagsområdet har været markant i de senere år og forventes at fortsætte, især afdelingerne udenfor Odense er hårdt ramt. Afdelingen i Odense er til gengæld udfordret på usikkerhed i forhold til elevfordelingsreformen på det gymnasiale område, hvor der fra centralt hold er vedtaget en stram kapacitetsstyring i de store byer. Der arbejdes år efter år på at tilpasse sig faldet i kursisttallet, og bestyrelsen har derfor i 2022 besluttet at lukke endnu en afdeling fra sommeren 2023, denne gang i Sønderød.

Tilsyn i årets løb

Udtagelse til tematisk tilsyn vedr. indberetning af afbrudt studieaktivitet i forbindelse med specialpædagogisk støtte. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Tematisk landsdækkende tilsyn med institutionens implementering og anvendelse af egenkontrolskemaer til FVU og OBU. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Undersøgende tilsyn med gymnasiale institutioners kvalitetssystemer. Det landsdækkende tilsyn er afsluttet.

Tilsyn med sproglig korrekthed i danskfaget ved en af vores afdelinger. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Kvalitetstilsyn på det gymnasiale område, hvor en af vores afdelinger har redegjort for en mindre overgang til videregående uddannelser end forventet set i forhold til socioøkonomisk reference. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Besøg af Arbejdstilsynet ved to afdelinger, hvor tilbagemelding på påbud er accepteret.

Tilsyn chefløn. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Tilsyn med administration af det fleksible klasseloft for 2021-2022. Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Tilsyn med SU-administration. Redegørelse indsendt medio februar 2022. Hvis redegørelse ikke er tilfredsstillende kan Uddannelses- og Forskningsstyrelsen bede om yderligere. Dette er ikke sket.

Kvalitetstilsyn på det gymnasiale område i forbindelse med at karaktergennemsnittet er under det forventede set i forhold til socioøkonomisk reference. Tilsynet er ikke afsluttet.

Tematisk landsdækkende tilsyn med institutioners praksis for genvisitering til FVU. Ingen tilbagemelding fra STUK.

Målrapportering

Målrapportering nedenfor koncentrerer sig primært om 2-årig hf, som er det område, hvor staten har etableret centrale udtræksmuligheder.

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasiale uddannelser, STX	53,4	18,2	0,0	0,0	0,0
Gymnasiale uddannelser, hf	1.017,4	1.019,8	944,8	851,1	797,4
Gymnasial enkeltfagsundervisning (hf-e)	1.053,3	1.269,7	1.348,7	1.424,1	1.607,3
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	84,9	111,2	133,2	123,8	121,2
Gymnasiale indslusningskurser (GIF)	37,3	42,8	47,9	43,0	39,3
VUC - almen voksenuddannelse	304,1	424,9	496,3	710,5	999,8
VUC - Forberedende voksenuddannelse	78,5	84,4	100,0	159,1	194,0
VUC -Ordblindeundervisning	24,1	29,1	36,2	45,7	50,1
Andet	15,5	15,1	12,0	10,7	16,7
Antal årskursister i året	2.668,5	3.015,2	3.119,1	3.368,0	3.825,5

Som det fremgår af tabellen, er årskurstallet faldet med 347 årskursister i forhold til 2021. Det betydeligste procentuelle fald har været inden for avu med 121 årskursister svarende til et 28 pct. fald. Der har ligeledes været stort fald på ordblindeundervisning på 5 årskursister svarende til 17 pct. fald. FVU er faldet med 6 årskursister (7 pct. fald).

Der har været et markant fald inden for hf-enkeltfag på 216 årskursister svarende til et fald på ca.17 pct. Gymnasiale suppleringskurser (GSK) og Gymnasiale indslusningsforløb (GIF) har ligeledes haft markante fald på 24 pct. hhv. 13 pct. I forbindelse med etableringen af 2-årigt studenterkursus er der en stigning inden for STX på 35 årskursister.

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Hf	78	76	70	73	65

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 og hf-søfart. 2021 gennemførelse i tabellen svarer til Undervisningsministeriets 2020/2021-tal.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HF & VUC FYN 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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Ingen ændringer i regnskabspraksis.

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Ingen afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget.

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.

Operational leasing

Operational leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

Ydelser i forbindelse med operational leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Institutionen indgår hverken finansielle eller operationelle leasingkontrakter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årskursister.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på årskursister.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på årskursister.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og it medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende it udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årskursister.

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.

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:

Feltoversigt	Interval
Bygninger erhvervet før 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	10 år
Andet teknisk udstyr	5 år
It udstyr	4 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Dette er ikke relevant i institutionen.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Dette er ikke relevant i institutionen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en

igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Disse anvendes ikke af institutionen.

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, 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, resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2022	2021
Statstilskud	1	256.078.624	282.649.356
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	16.941.312	17.715.201
Omsætning i alt		273.019.936	300.364.557
Undervisningens gennemførelse	3	206.074.604	217.500.360
Markedsføring	4	1.554.305	1.760.180
Ledelse og administration	5	28.744.677	28.676.854
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	0	0
Bygningsdrift	7	31.822.759	36.969.284
Aktiviteter med særlige tilskud	8	3.904.540	8.922.688
Kostafdeling	9	0	0
Omkostninger i alt		272.100.885	293.829.366
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		919.051	6.535.191
Finansielle indtægter	10	77.182	0
Finansielle omkostninger	11	3.198.144	3.008.591
Finansielle poster i alt		-3.120.962	-3.008.591
Resultat før ekstraordinære poster		-2.201.911	3.526.600
Ekstraordinære indtægter	12	0	0
Ekstraordinære omkostninger	13	0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0
Årets resultat		-2.201.911	3.526.600

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	14	0	0
Grunde og bygninger	15	316.071.998	320.137.560
Udgifter til igangværende byggeri	16	0	0
Indretning af lejede lokaler	17	0	0
Udstyr	18	0	0
Inventar	19	238.753	330.508
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		316.310.751	320.468.068
Deposita		652.898	845.560
Finansielle instrumenter	20	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		652.898	845.560
Anlægsaktiver i alt		316.963.649	321.313.628
Varebeholdninger		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.752.096	2.535.522
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		2.873.415	8.065.438
Periodeafgrænsningsposter		0	146.250
Tilgodehavender i alt		6.625.511	10.747.210
Værdipapirer	21	0	0
Likvide beholdninger		35.760.573	33.807.760
Omsætningsaktiver i alt		42.386.084	44.554.970
Aktiver i alt		359.349.733	365.868.598

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Passiver			
Opskrivninger	22	0	0
Egenkapital i øvrigt	23	59.576.901	61.778.812
Egenkapital i alt		59.576.901	61.778.812
Hensatte forpligtelser	24	5.000.000	6.366.000
Statslån	25	0	0
Kommunal gæld	26	0	0
Realkreditgæld	27	201.912.586	207.326.323
Finansielle instrumenter	28	0	0
Gæld vedrørende finansiel leasing	29	0	0
Andre langfristede gældsforpligtelser	30	0	0
Etableringstilskud		0	0
Periodiseret anlægstilskud		6.681.500	6.819.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		208.594.086	214.145.823
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		5.808.629	6.152.783
Gæld til pengeinstitutter	31	0	15.332
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		1.107.635	1.107.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.379.985	7.589.488
Anden gæld	32	21.963.629	21.770.493
Periodeafgrænsningsposter		52.918.868	46.942.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		86.178.746	83.577.963
Gældsforpligtelser i alt		294.772.832	297.723.786
Passiver i alt		359.349.733	365.868.598

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	33	234.763.000	235.197.000
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
Årets resultat		-2.201.911	3.526.600
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		4.157.317	4.290.652
Af- og nedskrivninger, periodiseret anlægstilskud		-138.000	-80.500
Andre ikke kontante driftsposter (Hensættelser)		-1.366.000	2.766.000
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		0	0
Ændring i tilgodehavender		4.121.699	1.770.035
Ændringer i hensatte forpligtelser		0	0
Ændring i kortfristet gæld		2.944.937	-32.777.597
Pengestrømme fra driftsaktivitet		7.518.042	-20.504.810
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	0
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-9.850.730
Salg af materielle anlægsaktiver		0	7.286.703
Ændring i finansielle anlægsaktiver		192.662	0
Køb af værdipapirer		0	0
Salg af værdipapirer		0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		192.662	-2.564.027
Afdrag/indfrielse, statslån		0	0
Optagelse, statslån		0	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-5.757.891	-5.265.075
Optagelse, realkreditlån		0	22.000.000
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		0	0
Optagelse, anden langfristet gæld		0	3.800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-5.757.891	20.534.925
Ændring i likvider		1.952.813	-2.533.912
Likvider primo		33.807.760	36.341.672
Likvider ultimo		35.760.573	33.807.760
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	-15.332
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit		0	0
Værdipapirer		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		35.760.573	33.792.428

Noter

Nr	2022	2021
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	194.121.132	210.327.237
Fællesudgiftstaxameter	37.280.889	39.965.646
Bygningstaxameter	26.518.436	27.595.614
Øvrige driftsindtægter	-5.151.643	-5.065.983
Særlige tilskud	3.309.810	9.826.842
Kostafdeling	0	0
Andet	0	0
Statstilskud i alt	256.078.624	282.649.356
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	6.662.351	8.377.481
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.654.950	3.984.703
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	0	0
Kostafdeling	0	0
Andre indtægter	5.624.011	5.353.017
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	16.941.312	17.715.201
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	181.903.199	188.784.105
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	24.171.405	28.716.255
Undervisningens gennemførelse i alt	206.074.604	217.500.360
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	654
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.554.305	1.759.526
Markedsføring i alt	1.554.305	1.760.180
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	20.956.981	22.556.344
Afskrivninger	15.296	15.296
Øvrige omkostninger	7.772.400	6.105.214
Ledelse og administration i alt	28.744.677	28.676.854

	2022	2021
6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	0	0
7 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.972.737	4.349.876
Afskrivninger	4.004.021	4.194.857
Øvrige omkostninger	23.846.001	28.424.551
Bygningsdrift i alt	31.822.759	36.969.284
8 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.281.186	7.375.556
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	623.354	1.547.132
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.904.540	8.922.688
9 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	0	0
Kostafdeling i alt	0	0
10 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	77.182	0
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
Finansielle indtægter i alt	77.182	0
11 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.198.144	3.008.591
Kurstab på værdipapirer	0	0
Finansielle omkostninger i alt	3.198.144	3.008.591
12 Ekstraordinære indtægter		
Ingen	0	0
Ekstraordinære indtægter i alt	0	0

	2022	2021
13 Ekstraordinære omkostninger		
Ingen	0	0
Ekstraordinære omkostninger i alt	0	0
14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Tilgang i årets løb (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Afgang i årets løb (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Kostpris ultimo (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Årets af- og nedskrivninger (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Immaterielle anlægsaktiver)	0	0
15 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kostpris primo (Grunde og bygninger)	343.324.800	333.474.070
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0	9.850.730
Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0	0
Overførsler i årets løb (Grunde og bygninger)	0	0
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	343.324.800	343.324.800
Opskrivninger primo (Grunde og bygninger)	0	0
Opskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	0	0
Tilbageførte opskrivninger (Grunde og bygninger)	0	0
Opskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	23.187.240	19.009.135
Årets af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	4.065.562	4.178.105
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	27.252.802	23.187.240
Regnskabsmæssig værdi 31. december	316.071.998	320.137.560
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0

2022

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT (31.12.2022) (Grunde og bygninger)	
Vestergade 7 Nyborg	8.500.000
Viebæltet 5 Svendborg	32.500.000
Østre Hougvej 101 Middelfart	17.100.000
Ejlskovsgade 20 Odense	343.700
Kottesgade 6-8 Odense - ingen vurdering jf. skat.dk - bogført værdi angivet (modregnet anlægstilskud)	75.574.246
P.E Pålsons Vej 1 Marstal	9.750.000
Nørregade 44 A, Glamsbjerg	2.950.000
Kottesgade 23	6.700.000
Kottesgade 2	82.000.000
Kottesgade 25 p-plads	2.380.300
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: (Grunde og bygninger)	0

2022

2021

16	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri		
	Kostpris primo (Udgifter til igangværende byggeri)	0	7.286.703
	Tilgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0	0
	Afgang i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0	7.286.703
	Overførsler i årets løb (Udgifter til igangværende byggeri)	0	0
	Kostpris ultimo (Udgifter til igangværende byggeri)	0	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Udgifter til igangværende byggeri)	0	0
17	Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
	Kostpris primo (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Tilgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Afgang i årets løb (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Kostpris ultimo (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Årets af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Tilbageførte af- og nedskrivninger (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Indretning af lejede lokaler)	0	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Indretning af lejede lokaler)	0	0

	2022	2021
18 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo (Udstyr)	0	0
Tilgang i årets løb (Udstyr)	0	0
Afgang i årets løb (Udstyr)	0	0
Kostpris ultimo (Udstyr)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	0	0
Årets af- og nedskrivninger (Udstyr)	0	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver (Udstyr)	0	0
19 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo (Inventar)	3.947.777	3.947.777
Tilgang i årets løb (Inventar)	0	0
Afgang i årets løb (Inventar)	0	0
Kostpris ultimo (Inventar)	3.947.777	3.947.777
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo (Inventar)	3.617.269	3.504.722
Årets af- og nedskrivninger (Inventar)	91.755	112.547
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Inventar)	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo (Inventar)	3.709.024	3.617.269
Regnskabsmæssig værdi 31. december	238.753	330.508
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
20 Finansielle instrumenter		
Ingen	0	0
Finansielle instrumenter i alt	0	0
21 Værdipapirer		
Aktier/Andele i pengeinstitutter	0	0
Andelsbeviser i forsyningsvirksomheder	0	0
Obligationer	0	0
Værdipapirer i alt	0	0

	2022	2021
22 Opskrivninger		
Saldo primo	0	0
Årets bevægelser	0	0
Opskrivninger saldo ultimo	0	0
23 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	61.778.812	58.252.212
Årets resultat	-2.201.911	3.526.600
Øvrige bevægelser	0	0
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	59.576.901	61.778.812
	2022	2021
24 Hensatte forpligtelser		
Saldo primo	6.366.000	3.600.000
Årets hensættelser (2021: Bygninger;)	0	2.766.000
Fraflytning (Ejlskovsgade)	-1.366.000	0
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	5.000.000	6.366.000
25 Statslån		
Rente- og afdragsfrie statslån	0	0
Statslån i øvrigt	0	0
Statslån i alt	0	0
Afdrag efter 5 år	0	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristede statslån	0	0
Afdrag inden for et år	0	0
26 Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	0	0
Kommunal gæld i øvrigt	0	0
Kommunal gæld i alt	0	0
Afdrag efter 5 år	0	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristet kommunal gæld	0	0
Afdrag inden for et år	0	0

	2022	2021
27 Realkreditgæld		
RKD H 17.825.000, FlexLån	11.172.081	11.664.393
RKD H 30.000.000,00 FlexLife	30.000.000	30.000.000
RKD H 60.473.000 1,0% Kontantlån	54.854.120	56.603.392
RKD H 40.452.000 1,0% Kontantlån	36.693.382	37.863.516
RKD H 40.000.000 1,5% Kontantlån	36.098.809	37.201.830
RKD H 20.000.000 FlexLån	17.556.177	18.232.910
RKD H 22.000.000 1,5% Kontantlån	21.346.646	21.913.065
Realkreditgæld i alt	207.721.215	213.479.106
Afdrag efter 5 år	178.900.545	182.002.113
Afdrag mellem 1 og 5 år	23.012.041	25.324.210
Langfristet realkreditgæld	201.912.586	207.326.323
Afdrag inden for et år	5.808.629	6.152.783
28 Finansielle instrumenter		
Ingen	0	0
Finansielle instrumenter i alt	0	0
29 Gæld vedr. finansiel leasing		
Ingen	0	0
Gæld vedr. finansiel leasing i alt	0	0
Afdrag efter 5 år	0	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristede gæld vedr. finansiel leasing	0	0
Afdrag inden for et år	0	0
30 Anden langfristet gæld		
Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
Anden langfristet gæld i alt	0	0
Afdrag efter 5 år	0	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	0
Anden langfristet gæld i alt	0	0
Afdrag inden for et år	0	0

	2022	2021
31		
Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	0	0
Anvendt kassekredit ultimo	0	15.332
Resterende trækingsmulighed kassekredit	0	-15.332
Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0
Anvendt byggekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsmulighed byggekredit	0	0
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	0	15.332
32		
Anden gæld		
Skyldig løn	4.263.893	5.284.406
Skyldig A-skat og AM-bidrag	92.877	95.728
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	26.316	26.410
Skyldig feriepengeforpligtelse	10.516.541	8.727.517
Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
Øvrige gældsposter	7.064.002	7.636.432
Anden gæld i alt	21.963.629	21.770.493
33		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Eventualforpligtelser	0	0
Lejeforpligtelser		
Lejeforpligtelser, Faaborg Gymnasium	1.843.000	1.823.000
Lejeforpligtelser, Nordfyn Gymnasium, Søndersø	460.000	914.000
Lejeforpligtelser, I alt	2.303.000	2.737.000
Leasingforpligtelser operationel leasing	0	0
Leasingforpligtelser finansiel leasing	0	0
Udstyr stillet til rådighed for institutionen	0	0

	2022	2021
Pantsætning		
Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN	1.750.000	1.750.000
Realkreditpantebrev RD 06.03.2014-1005193819	17.825.000	17.825.000
Realkreditpantebrev RD 13.04.2018-1009711933	30.000.000	30.000.000
Realkreditpantebrev RD 16.05.2019-1010742090	37.383.925	37.383.925
Realkreditpantebrev RD 16.05.2019-1010743331	18.345.761	18.345.761
Realkreditpantebrev RD 23.09.2019-1011172484	56.892.904	56.892.904
Realkreditpantebrev RD 10.09.2019-1011124088	40.452.000	40.452.000
Realkreditpantebrev RD 01.11.2021-1013374370	22.000.000	22.000.000
Pantsætninger, i alt	224.649.590	224.649.590
Sikkerhedsstillelser	0	0
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	226.952.590	227.386.590

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen indikatorer på usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

Særlige specifikationer

	2022	2021
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	5.151.643	5.065.983
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	176.762.830	187.825.611
Pension	31.257.533	32.993.927
Andre omkostninger til social sikring	2.093.740	2.246.998
Personaleomkostninger i alt	210.114.103	223.066.536
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	16.963.839	17.404.125
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	17.363.206	17.404.125
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.019.484	5.360.008
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	201.400	184.000
Andre ydelser end revision	28.900	41.200
Honorar til revisor i alt	230.300	225.200

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022
Statstilskud i alt	256.078.624
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	16.941.312
Omsætning i alt	273.019.936
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	152.971.901
Almen voksenuddannelse	52.079.150
Introduktionskurser mm	329.129
Indtægtsdækket virksomhed	694.424
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	206.074.604
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	1.554.304
Institutionsledelse	1.317.642
Bestyrelses honorarer	116.632
Administration	27.310.404
Omkostninger til ledelse og administration i alt	30.298.982
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)	
Rengøring	5.042.844
Forsyning	4.613.781
Øvrig drift	4.825.606
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	9.244.859
Indvendig vedligeholdelse	6.321.770
Udvendig vedligeholdelse	1.103.412
Bygningsinventar og -udstyr	567.835
Statens selvforsikring	2.652
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	31.722.759
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	349.914
Specialpædagogisk støtte (SPS)	3.435.586
EU-projekter	0
Øvrige projekter	119.040
Strategisk kompetenceløft	0
Faglige udvalg, AUB	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.904.540
Omkostninger kantinedrift i alt	100.000
Omkostning kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	3.120.962
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	-2.201.911

Særlige specifikationer

	2022	2021	2020	2019	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark					
Indtægter	677.716	558.320	619.900	562.250	2.418.186
Direkte og indirekte lønomkostninger	499.717	420.429	457.076	400.975	1.778.197
Andre direkte og indirekte omkostninger	194.708	177.526	165.003	125.592	662.829
Resultat i Danmark	-16.709	-39.635	-2.179	35.683	-22.840
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	1.025.942	1.042.651	1.082.286	1.084.465	1.025.942

	2022	2021	2020	2019	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i udlandet					
Indtægter	0	0	0	0	0
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	0	0	0	0
Resultat i udlandet	0	0	0	0	0
Akkumuleret resultat (egenkapital) i udlandet	0	0	0	0	0

	2022	2021	2020	2019	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt					
Indtægter	677.716	558.320	619.900	562.250	2.418.186
Direkte og indirekte lønomkostninger	499.717	420.429	457.076	400.975	1.778.197
Andre direkte og indirekte omkostninger	194.708	177.526	165.003	125.592	662.829
Resultat samlet	-16.709	-39.635	-2.179	35.683	-22.840
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	1.025.942	1.042.651	1.082.286	1.084.465	1.025.942

Særlige specifikationer

Administrative fællesskaber

Ikke relevant, da HF & VUC FYN ikke er værtsinstitution for administrative fællesskaber.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen				
	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0

Særlige specifikationer

Specifikation over afsluttede projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen						
Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Ingen	-	-	-	-	0	0







Specifikation over igangværende anlægsprojekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen						
Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indværende år	Godkendt totaludgift
Ingen	-	-	-	0	0	0

It-omkostninger		
	2022	2021
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	3.688.796	3.442.932
It- systemdrift	4.831.787	4.423.682
It- vedligehold	105.524	100.185
It-udviklingsomkostninger	118.136	112.160
Udgifter til it-varer til forbrug	766.001	2.823.470
I alt	9.510.244	10.902.429

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

Underskrivere

  Kasper-Peder Ludwig Ch... 33bc56b2-d0ca-4bdb-a1f7-e33c1d74b40f 24-03-2023 12:49	  Michael Nielsen f31a5bdc-bace-4123-9d9f-ae1a9d251553 24-03-2023 14:07
  Peter Hansted 572bfccd-d0f8-4cfd-bd44-fb2c86bd0721 27-03-2023 13:15	

Dokumenter i transaktionen

Årsrapport 2022 underskrevet HF VUC FYN.pdf	Nærværende dokument
Revisionsprotokollat underskrevet.pdf	



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.