

Frederiksberg VUC & STX

Falstersvej 3-5
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29 57 57 70

Årsrapport 2021

Institutionsnummer 147 248

Børne- og Undervisningsministeriet

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Målrapportering	15
Årsregnskab 1. januar – 31. december	16
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse	24
Balance	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Frederiksberg VUC & STX
Falstersvej 3-5
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 15 85 00
Institutionsnr.: 147 248
Hjemmeside: www.frbvuc.dk
E-mail: post@frbvuc.dk

CVR-nr.: 29 57 57 70
Hjemstedskommune: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Thøger Johnsen (formand), udpeget ved selvsupplering
Kristian Beyer (næstformand), Dansk Industri
Merete Winther Hildebrandt, Frederiksberg Kommune og Region Hovedstaden
Kirsten Flagstad, Rektorkollegiet videregående uddannelse
Kristina Mariager-Anderson, DPU og Rektorkollegiet videregående uddannelse i forening
Vakant, Danske Studerendes Fællesråd
Mette Marie-Louise Grage, medarbejdervalgt
Yvonne Walsh, medarbejdervalgt
Ian Kukkerig, Kursistrådsformand
Muhammad Alyassi, Kursistrepræsentant

Daglig ledelse

Rektor Jacob Friis Kjærgaard

Institutionens formål

Institutionens formål er at udbyde studieforberedende og almindennende voksenuddannelser (FVU, AVU, HF-e og STX på studenterkursus) samt ordblindeundervisning.

Pengeinstitut

Danske Bank
Jyske Bank

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr.: 25 57 81 98

Carsten Nielsen
MNE-nr. 30212
Telefonnummer: 70 70 77 60
E-mail: carnielsen@kpmg.com

Ledelsespåtegning

Ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frederiksberg VUC & STX for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. 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 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.

Frederiksberg, den 24. marts 2022

Daglig ledelse:

Jacob Friis Kjærgaard
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksen uddannelse mv.).

Bestyrelse:

Thøger Johnsen
Formand

Kristian Beyer
Næstformand

Merete Winther Hildebrandt

Kirsten Flagstad

Kristina Mariager-Anderson

Vakant

Mette Marie-Louise Grage

Yvonne Walsh

Ian Kukkerig

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Frederiksberg VUC & STX

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg VUC & STX for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning).

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 relevante standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt relevante standarder for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen og 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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med relevante standarder 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.

København, den 24. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Carsten Nielsen
statsaut. revisor
mne30212

Stine Inger Pedersen
statsaut. revisor
mne47771

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen og årets resultater

Hovedaktivitet

Frederiksberg VUC & STX's primære aktiviteter er HF-enkeltfag, AVU-undervisning og 2-årig STX. Derudover tilbyder vi GSK-kurser, FVU-, OBU og VEU-undervisning. Det er ligeledes muligt at få undervisning i dansk om andetsprog både som AVU-og HF-kursist.

Mission

På Frederiksberg VUC & STX har vi et sæt kerneværdier, der gennemsyrrer alt, hvad vi gør. Både i undervisningen på alle vores uddannelser, i relationen kolleger imellem og i vores udtryk vil vores værdier være tydelige:

Tryghed

Det skal være trygt at være på vores skole - alle mødes med positive forventninger. Vi støtter og anerkender hinanden, så alle oplever succes. På skolen skal der over alt være trygge læringsmiljøer, der danner gode rammer, som inspirerer til læring.

Høj faglighed

Der er høj faglighed på vores skole - hele tiden! Vi har engagerede kursister og medarbejdere, og vi tror på læring med kursisten i centrum. Vores undervisning er altid nærværende og spændende. Vi gør det bedste vi kan, så vi indfrier vores potentiale.

Lyst til at eksperimentere

På vores skole har vi lyst til at eksperimentere. Vi vil altid afprøve, forsøge og undres. Vi er ikke bange for at prøve... og prøve igen..

Vision

På Frederiksberg VUC & STX er det kursisternes læring der er i centrum. Vi vil være en skole med pædagogiske udviklingsprojekter og kvalificeret undervisning, der med udgangspunkt i vores tre kerneværdier skaber de bedste rammer for vores kursister og medarbejdere.

Årets faglige resultater

Organisering

Skolen har tre områder med hver sin chef: "Uddannelse", "Studieservice & administration" og "HR & Økonomi". Vigtige pejlemærker i organisationen er, at alle medarbejdere har en nærmeste leder tæt på kerneydelsen, og at der sikres et tværgående og koordineret blik på skolens brede palette af uddannelser. Derudover er en af de pædagogiske ledere også blevet leder af studievejledningen. Grunden er, at der er lavet en ny gennemførelsesstrategi samt at der i 2022 indføres enhedsvejledning, hvor alle vejledere kan vejlede alle kommende kursister uanset uddannelsesmæssig baggrund og fremtidige ønsker.

Markedsføring

I 2021 markedsførte vi på forskellig vis vores i alt ni uddannelser sideløbende med vedligehold af skolens hjemmeside samt forbedring af skolens personalehåndbog. Hovedfokus i annonceringen lå på at formidle mulighederne for optagelse på den 2-årige STX, de forskellige HF-muligheder samt AVU. Vi sammensatte et bredt initiativ – et markedsføringsmix - som vi mente ville dække alle uddannelser, med så tilpassede budskaber og platforme som muligt. Dette mix bestod blandt andet af digital annoncering (bl.a. på forskellige

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

nyhedssites), trykte materialer (flyers og guides), outdoor (bus og digitale skærme i bybilledet), forskellige organiske og betalte aktiviteter på vores sociale medier samt mødeaktiviteter med væsentlige kommunale aktører. Sideløbende med disse indsatser var også kampagnerne 'Nogle gange er to bedre end tre', målrettet den 2-årige STX, samt en kampagne med brug af egne kursister til at promotere vores HF-udbud. Dog er markedsføringsstrategien blevet langt mere digital, specielt på AVU. Både pga. Corona, men også fordi at de unge voksne langt det meste af tiden kan nås på de sociale medier.

AVU

På AVU oplevede vi i 2021 et fald ift. 2020 på 2 årskursister. Med andre ord har vi oplevet en mindre tilbagegang. Tælle dagen for AVU, som falder 40% inde i kursistens forløb, er fortsat en udfordring ift. at dimensionere antallet af hold, og hvornår vi fx tør dele hold, så de stadig er rentable. Det betyder, at vi ved holdstart ofte har store AVU-hold på over 40 kursister. På baggrund af det faktiske fremmøde og løbende tilmeldinger de første par uger efter semesterstart, vurderer vi, hvorvidt det rentabelt et givent hold skal dubleres.

FVU

På FVU har vi i 2021 ligeledes oplevet et fald i antallet af årskursister på 1. Vi har fortsat en række driftoverskomssttagere: TEC, Kursustrappen, Speak og i 2021 er også AOF kommet til. Derudover har vi i 2021 også haft (og har fortsat) et ordinært taxameterudløsende FVU-engelskforløb på FOA KLS, på Professionshøjskolen København/Socialrådgiveruddannelsen og hos Diakonissestiftelsen/SOSU og sygeplejerskeuddannelsen.

OBU

Vores ordinære OBU-tilbud har ligeledes oplevet et mindre fald på 1 årskursist. Besparelserne på OBU-området i 2017 gør det fortsat vanskeligt at oprette og drive rentable hold. Der må maks. være 6 indskrevne kursister på et hold, og der skal være 4½ fremmødt kursist i snit, før det er rentabelt. Fremadrettet vil vi gøre en indsats for at yderligere at udbrede tilbuddet om OBU på tværs af alle vores uddannelser.

SPS

Udover den taxameter-udløsende aktivitet har Frederiksberg VUC & STX også tilbud om specialpædagogisk støtte (SPS). Pr. 1. august 2019 fik AVU-kursister mulighed for tilbud om SPS på lige fod med fx HF-kursister. Vi kan se en støt stigning af kursister, der benytter dette tilbud, som inkluderer IT-instruktion i brugen af digitale hjælpemidler og studiestøtte ved planlægning af hjemmearbejde og opgaveskrivning. En stor udfordring for de ofte tidspressede AVU-kursister er dog, at tilbuddet ikke er SU-berettigende, hvorfor det af den grund af nogle bliver fravalgt.

VUC Erhverv

Frederiksberg VUC & STX er deltagende i det landsdækkende samarbejde VUC Erhverv. Vi har bl.a. deltaget i projektet "Job i Spil", hvor der er blevet udviklet et spil, der skal hjælpe jobsøgende videre i uddannelse. VUC Erhvervs primære opgave er at koordinere den landsdækkende VEU-indsats. Dette nye samarbejde bliver drevet hos HF & VUC Fyn. Dertil kommer deltagelse i et regionalt netværk for samarbejde i Hovedstaden. Endelig arbejder vi på at vedligeholde lokale kontakter, bl.a. til offentlige institutioner, hvor vi fx pt. er i gang med at opstarte et samarbejde med uddannelserne på Diakonissestiften, jf. ovenfor.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

2-årig stx

Aktiviteten på 2-årig stx har været let stigende med 81 årskursister i 2020 og 84 i 2021. Der blev i august 2021 oprettet to klasser med studieretningerne Samfundsvidenskab (Samfundsfag A og Engelsk A) og en med Naturvidenskab (Matematik A, Fysik B og Kemi B). Det er fortsat vurderingen, at der er et stort potentiale for den 2-årige stx, og der er derfor på såvel landsplan som i skoleregi taget initiativ til en fortsat offensiv markedsføring af den 2-årige stx.

HF-enkeltfag og –pakker og elearning

Aktiviteten på hf-enkeltfag og hf-pakker samt online har samlet set været faldende, online har dog oplevet en mindre vækst. Aktiviteten er samlet set faldet fra 408 i 2020 til 379 i 2021. Der ses generelt vigende tilslutning til pakker og flere af disse på laves som "papegøjehold".

Der er arbejdes fortsat med at styrke professionsorienteringen i hf-pakkerne, hvorfor der er indledt et mere overordnet samarbejde med Københavns Professionshøjskole.

Vi fortsatte i 2021 med de to nye HF-tilbud, HF Spring og Klar til stx, med henblik på at øge aktiviteten på HF. HF Spring henvender sig til dem, der gerne vil starte med at tage en fuld HF på enkeltfag mens Klar til stx henvender sig til dem, der gerne vil starte på en 2-årig stx. Begge tiltag kører med faldende tilslutning.

GSK

Aktiviteten på GSK er faldet markant fra 39 årskursister til 30 i 2021. Den mest markante tilbagegang er på GSK i sommerferien og denne tilbagegang skyldes formentligt ændring i optagekriterier og –procedure på Københavns Universitet.

Pædagogisk udviklingsarbejde

Det pædagogiske udviklingsarbejde har i 2021 haft følgende indsatser, som alle har til formål at understøtte vores kerneværdier og sætte kursisternes læring i centrum. Størsteparten af indsatserne fortsætter i 2022 og fremad:

- Vi har i det forgangne år arbejdet fortsat og konsolideret arbejdet med at omlægge lærernes arbejdsporteføljer, så lærernes fokus ikke er på timer, men på opgaver. Dette har bevirket, at hver lærer i gennemsnit har undervist flere hold, og der er således tale om en effektivisering. Samtidig har vi implementeret en pædagogisk ledelse, der er tæt på den enkelte lærers opgaver og prioriteringer. Det betyder, at læreren har let adgang til faglig sparring og hjælp i konkrete situationer.
- Vi har igangsat, at skolens pædagogiske ledelse løbende observerer lærernes undervisning, og vi har udviklet et koncept herfor, således at observationen og opfølgningen sker på en ensartet og systematisk måde.
- Vi har arbejdet systematisk med organisering af skolens pædagogiske fora: Pædagogisk Råd (på hhv. GYM og AVU), Pædagogisk udvalg og udarbejdet kommissorier for arbejdet i faggrupper, fagteams og klasseteams. Disse organisatoriske fora medvirker til, at vi kan drøfte den pædagogiske udvikling kvalificeret og smidigt med henblik på hele tiden at kunne inspirere og kvalificere skolens pædagogiske udviklingsarbejde.
- Vi har yderligere opnormeret og prioriteret en styrket pædagogisk it-vejlederfunktion, således at både lærere og kursister får meget kvalificeret support til fx onlineundervisning og platforme generelt.
- Vi har i sommeren 2021 fået opsat elektroniske touchskærme i alle klasselokaler. I efteråret 2021 har vi derfor gennemført en omfattende kompetenceudviklingsindsats af alle lærere med dels fælles-, faggruppe- og individuelt rettede indsatser.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

- Vi har arbejdet med en fortsat styrkelse af skolens arbejde med pædagogikum og har nu to uddannede kursusledere. I 2021 har der været tre kandidater, der er startet på pædagogikum. Endvidere har vi gennemført et meget vellykket mini-pædagogikumforløb for nyansatte lærere på tværs af uddannelserne.
- For at fastholde fokus på løbende pædagogisk udvikling i praksis og at styrke sammenhængen i uddannelserne på skolen har vi hver måned afsat tid i lærernes skemaer til "Løbende pædagogisk udvikling"/LPU. Denne praksis har vi i det forgangne år videreudviklet og konsolideret. Vi har fx haft fokus på vores fælles læringsplatform, Edaptio, og på at arbejde pædagogisk med dialogplatformen Teams. LPU har således hele tiden fokus på udvikling, der kan omsættes direkte i undervisningen. Endvidere har vi lige som i 2020 startet skoleåret starte med en uges fælles kompetenceudvikling den første uge i august.
- Vi har i 2021 forberedt udbuddet af et skræddersyet 3-årigt HF-forløb, kaldet HF+, målrettet særligt psykisk sårbare kursister med henblik på opstart sommeren 2022. Vi har forberedt forløbet i tæt dialog med kommunale interessenter.
- Vi har fortsat udviklingen af vores fælles kvalitetsstandard for vores online HF, således at vi nu har en klar ramme for, hvordan forløb skal være og en solid løbende pædagogisk og praktisk support. Desuden er forløb i flere fag og niveauer blevet udviklet i den nye standard. Desuden har vi igangsat udvikling af online-forløb til AVU og FVU.
- Vi har gennemført et stort udviklingsprojekt med støtte fra Fonden for Entreprenørskab om at definere tværfaglige naturvidenskabelige og innovative kompetencer for den 2-årige, naturvidenskabelige klasse på Frederiksberg VUC&STX. Projektet afsluttes sommer 2022.
- Vi har startet et projekt, som fokuserer på kursisternes digitale dannelse - særligt i kursusstarten. Projektet skal munde ud i fælles eksperimenter og fokus på brug af "devices" som mulighed og udfordring i undervisningen.
- Vi arbejder videre med databehandlingsprogrammet "Inspari" og opstartet en proces, der sætter fokus på datadreven skoledrift og -ledelse. Vi har i første omgang rettet fokus mod, hvordan vi i højere grad kan bruge data som grundlag for at sikre det rette holdudbud, ligesom vi også har lagt planer for, hvordan vi skal bruge data i skolens arbejde med kursisternes gennemførelse. På den lidt længere bane skal vi bruge data til at kvalificere arbejdet i lærerne faggrupper og fagteams.
- Vi har igangsat i en proces for at få udviklet vores studievejledning med to fokuspunkter: enhedsvejledning og øget fokus på gennemførelse. Studievejledningen overgår omkring årsskiftet 21/22 således til enhedsvejledning, hvor alle vejledere kan vejlede på alle uddannelser og hvor alle kursister har en fast vejleder tilknyttet. I efteråret 2021 har vi endvidere implementeret vores nye gennemførelsesstrategi, der indebærer en tæt opfølgning på fravær - med henblik på at sikre fastholdelse og minimere frafald.

Endelig har vi gjort en indsats på at få opbygget og udvikling af faglige netværk - dels på lokalt/kommunalt plan men også på lands- og sektorplan.

IT og GDPR

Skolen er med i IT Center Fyn (ITCF) hvor vi udover velfungerende netværk og support i stigende grad udnytter mulighederne for fagligt netværk omkring it-pædagogik og GDPR.

Skolen er med i ITCF GDPR-samarbejde om DPO funktionen, risikovurderinger og netværk mellem GDPR-ansvarlige. Skolen har via ITCF tilsluttet sig platformen Persondatasupport mhp. organisering af GDPR-politikker, GDPR-procedurer, databehandlaftaler samt risikovurderinger.

Pt. rummer Persondatasupport-platformen databehandlaftaler samt dokumenter vedr. skolens GDPR-politik. Databehandlaftaler opdateres løbende, mens GDPR-politikken afventer en opdatering. De kommende hovedarbejdsopgaver ift. GDPR er beskrivelse af arbejdsprocesser hvor persondata indgår, samt risikovurderinger ift. de eksterne parter/systemer, som skolen udveksler persondata med. Dette arbejde er påbegyndt, og er estimeret til at kunne afsluttes indenfor en tidshorisont på 2 år (ITCF estimat).

Internt på skolen er IT-supporten til vores kursister blev styrket gennem ansættelse af en IT-medhjælper på deltid, ligesom IT-vejlederne har udarbejdet instruktionsvideoer til skolens IT-systemer.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

I forbindelse med Corona-nedlukningen i foråret 2021 var læringsplatformen Edaptio et afgørende element i fortsat at kunne gennemføre undervisning på alle uddannelsesområder. IT-vejlederne har lagt et stor arbejde i at vejlede og træne lærerne på de forskellige uddannelsesområder i at afvikle virtuelle undervisningsaktiviteter i Edaptio og på Teams.

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Årets resultat endte med et underskud på 6,4 mio. kr. Dette er 4,1 mio. kr. mere end det budgetterede underskud på 2,3 mio. kr. Det større underskud skyldes overvejende færre kursister samt flere lønomkostninger end forventet.

2021 har endnu engang været præget af corona. I første halvår var dels præget af en fuldstændig nedlukning efter nytår dels en tilbagevenden i løbet af foråret med mange restriktioner og en række coronarelaterede tiltag delvist finansieret via puljer.

Vi har fået puljepenge for 2 mio. kr. Puljerne dækker over trivselsmidler, digital udvikling, ekstra midler til rengøring og midler til at drive et testcenter. Puljerne har øget skolens indtægter, men de har også stillet krav til ekstra bemanning, som ikke kunne findes indenfor eksisterende ressourcer.

Skolens indtægter er ligeledes påvirket af at der har været flere medarbejdere i pædagogikum end budgetteret. Grunden til at der er flere pædagogikumkandidater i skyldes dels to ting: At der har været en stor udskiftning af lærere, hvor unge lærere uden pædagogikum er blevet ansat og at pædagogikumkandidater, ofte kan være med til at styrke skolens overordnede profil med kursisten i centrum. Derudover har skolen driftsoverenskomstparter (DOP'er) haft en væsentlig højere aktivitet i 2021. Da DOPernes indtægter er en delmængde af skolens indtægter, stiger indtægterne. Til gengæld stiger den øvrige drift tilsvarende.

Udgifterne er overvejende steget pga. en øget lønomkostning ift. budgetteret. Som beskrevet ovenstående har der været øgede udgifter pga. øgede krav til undervisningsaktiviteten som følge af puljerne. Derudover har der været ekstra lønudgifter pga. skolens testcenter og til rengøring. Derudover underviser lærere i pædagogikum mindre. Dertil har der desværre været nogle sygemeldinger i 2021, hvor der har været nødvendigt med vikardækning. Den vigtigste faktor er dog at der ved et semesters start bemandedes med de lærere, som skønnes nødvendigt for at kunne undervise i de hold, som forventes oprettet. Tilmeldingerne til efterårssemesteret 2021 så i lang tid ud til at følge bevægelserne fra året før. Der var derfor bemandede ud fra en forudsætning om en fornuftig holdoprettelse. I midten af august falder tilmeldingsfrekvensen dog pludselig mærkbart, og skolen har derfor overkapacitet af lærerkræfter. Af samme årsag iværksættes en afskedigelsesrunde. Denne runde får dog ingen indvirkning på regnskab 2021.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse					
Stattilskud	66,1	65,0	61,8	73,5	77,1
Omsætning	69,1	68,3	70,9	115,4	115,0
Omkostninger	-74,8	-72,6	-73,0	-110,3	-113,1
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-5,7	-4,3	-2,2	5,1	1,9
Finansielle poster i alt	-0,7	-1,3	-2,3	-2,2	-2,1
Resultat før ekstraordinære poster	-6,4	-5,5	-4,4	2,9	-0,2
Ekstraordinære poster	0,0	31,3	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-6,4	25,8	-4,4	2,9	-0,2
Balance					
Anlægsaktiver	40,9	40,9	87,8	85,5	83,6
Omsætningsaktiver	48,4	58,0	19,1	34,6	31,9
Balancesum	89,2	98,9	106,9	120,1	115,5
Egenkapital	28,7	35,1	9,3	13,7	10,8
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	41,5	42,8	71,3	73,1	72,7
Kortfristede gældsforpligtelser	19,1	21,0	26,4	33,3	32,0
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	19,3	-31,9	5,4	7,2	-10,0
Investeringsaktivitet	-1,9	83,9	-5,3	-4,6	-0,6
Finansieringsaktivitet	-1,3	-36,4	-1,8	0,2	5,5
Pengestrøm, netto	16,1	15,6	-1,7	2,8	-5,1
Likvider primo	30,4	14,9	16,5	13,7	18,8
Likvider ultimo	46,5	30,4	14,9	16,5	13,7
Resterende trækningmulighed på kassekrediten	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Resterende trækningmulighed på byggekrediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	46,6	30,5	15,0	16,6	13,8
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-9,7	-8,5	-7,2	3,9	-0,3
Likviditetsgrad (%)	253,5	276,3	72,3	103,9	99,7
Soliditetsgrad (%)	32,1	35,5	8,7	11,4	9,4

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
Årselever					
Årselever ekskl. kostelever (specificeret på hovedområder efter institutionens behov)					
HF-e	378,6	408,4	356,2	438,7	496,1
AVU	177,8	180,1	172,9	194,9	231,0
FVU	20,0	20,6	30,7	31,1	22,0
OBU	1,8	2,7	3,4	4,6	4,2
STX-studentkursus	84,0	81,0	79,5	93,9	88,2
GSK	29,8	38,8	35,7	44,9	50,0
Danskuddannelser	0,0	0,0	0,0	273,5	260,1
Årselever i alt	692,0	731,6	678,4	1.081,6	1.151,6
Aktivitetsudvikling i %	-5,4	7,8	-37,3	-6,1	-3,7
Årsværk pr. 100 årselever					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	99,0	100,7	101,8	160,5	173,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,0	0,9	0,2	0,6	0,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	7,5	9,0	8,0	-	-
Ledelse og administration	3,0	2,7	2,9	1,8	1,7
Øvrige årsværk (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	1,0	0,7	3,5	2,6	2,6
Lønomsomkostninger pr. 100 årselever, kr.					
Undervisningens gennemførelse	7.319.670	6.822.195	7.308.530	7.545.565	7.363.863
Øvrige	1.705.236	1.207.898	1.503.910	1.109.844	1.127.008
Lønomsomkostninger pr. 100 årselever i alt	9.024.906	8.030.093	8.812.440	8.655.409	8.490.871
Lønomsomkostninger i % af omsætningen	94,5	90,3	96,7	127,4	126,8
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	14,3	13,8	15,0	14,8	15,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,3	10,1	11,5	12,1	12,2
Samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i % af omsætningen	9,1	10,3	6,1	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomsomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen (tkr.)	839,5	780,7	543,2	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	12,6	12,0	12,9	9,2	8,6
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	191	1.257	490	392	378
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	71	82	134	79	89
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	101,5	104,6	81,1	85,5	87,0
Gælds faktor (gearing i %)	0,6	0,6	1,0	0,6	0,6
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,2	0,2	0,0	0,0	10,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, idet institutionens kapitalberedskab er fuldt tilstrækkeligt til at videreføre driften. Der henvises til pengestrømsopgørelsen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventningerne til det kommende år

Corona satte desværre igen sine spor på 2021. Efter nytår var alle sendt hjem til hjemmeundervisning og hjemmearbejde, hvilket påvirkede studieaktiviteten negativt. Da der igen kom gang i samfundet, valgte mange uddannelse fra til fordel for arbejde.

Samfundsudviklingen i 2022 er meget svær at forudse med mulige coronaudbrud og ufred i verden. Af samme årsag er forventninger til kursisttilmeldinger i 2022 nedskrevet i forhold til 2021. Skolen har ligeledes gennemført en større besparelsesrunde primo 2022 for at tilpasse udgifter til indtægter. Effekten af besparelsesrunden vil dog først slå fuldt igennem i 2023.

Forventningen er derfor endnu et underskud i 2022, men at skolens regnskab vil være i balance i 2023..

Målrapportering

TABEL 1 Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelse	2017	2018	2019	2020	2021
2-årig STX	88	94	80	81	84
GSK	50	45	36	39	30
HF-e	496	439	356	408	379
AVU	231	195	172	180	178
FVU ekskl. Driftsoverenskomst	22	31	31	21	20
Ordblinde	4	5	3	3	2
DanskUddannelse *	226	273	-	-	-
I alt	1.151	1.082	678	732	692

Bemærkning: Dansk Uddannelse er bortfaldet pr. 31. december 2018

TABEL 2 - Fuldførelsesprocent på almengymnasialeuddannelser

Institution	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Frb. VUC & STX	43%	56%	65%	52%	67%

2020 fra: <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1921.aspx>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Frederiksberg VUC & STX for 2021 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 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygnings-taxameter 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
- 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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.

Resultatopgørelse

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 medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. i henhold til ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i henhold til ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffelsestid på under 50.000 kr. ekskl. 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 til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt 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.

Finansielle gældsforpligtelser

For 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 nominel værdi.

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årselever ekskl. kostelever	=	Antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdeling
Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling	=	Antal årselever, som modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdelingen.
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	=	Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever. Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke.
Årselever i alt	=	Årselever eksklusive kostelever + Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling + Årselever, indtægtsdækket virksomhed.
Udvikling i procent i antal årselever i alt	=	Årselever i alt i dette regnskabsår – årselever i alt forrige år/Årselever i forrige år x 100.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk – ledelse og administration x 100/årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100/årselever i alt
Lønomsætning vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomsætning til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal (fortsat)

Lønomsksstninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomsksstninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/årselever i alt
Lønomsksstninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomsksstninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomsksstninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomsksstninger i % af omsætningen	=	Lønomsksstninger i alt x 100/omsætning i alt

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk – undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Samlede lønomsksstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjørt som % af omsætningen	=	Samlede lønomsksstninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100/omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede lønomsksstninger pr. chefårsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomsksstninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen/chefårsværk i alt.

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/årselever i alt
Bygningsudgifter/huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje/Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning/Samlet antal kvadratmeter

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansiell styring

Finansieringsgrad (%) = $\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$

Gældsfaktor (gearing i %) = $\text{Langfristede gæld i alt} / \text{omsætning i alt}$

Andel af realkreditlån med variabel rente i % = $\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100 / \text{Samlede realkreditlån}$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
Omsætning			
Statstilskud	1	66.076.442	65.035.200
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.995.952	3.271.677
Omsætning i alt		69.072.394	68.306.877
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	-57.005.558	-56.203.530
Markedsføring	4	-1.313.434	-1.616.388
Ledelse og administration	5	-10.049.450	-8.437.226
Bygningsdrift	6	-5.342.841	-6.299.939
Omkostninger i alt		-74.807.702	-72.557.083
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-5.735.308	-4.250.206
Finansielle indtægter	7	0	0
Finansielle omkostninger	8	-680.996	-1.265.067
Resultat før ekstraordinære poster		-6.416.304	-5.515.273
Ekstraordinære indtægter	9	0	31.337.288
Årets resultat		-6.416.304	25.822.015

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	38.288.703	38.364.593
Udstyr og inventar	10	2.566.445	2.520.776
I alt		40.855.148	40.885.369
Anlægsaktiver i alt		40.855.148	40.885.369
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		726.414	269.765
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		896.843	2.276.829
Tilgodehavende salgsum vedr. salg af Lindevangs Allé		0	23.000.000
Andre tilgodehavender		207.242	1.978.252
I alt		1.830.499	27.524.846
Likvide beholdninger		46.547.619	30.447.363
Omsætningsaktiver		48.378.118	57.972.209
AKTIVER I ALT		89.233.266	98.857.578

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2021	2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2007		-8.031.000	-8.031.000
Egenkapital i øvrigt	11	36.711.123	43.127.427
Egenkapital i alt		28.680.123	35.096.427
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	12	41.467.336	42.776.952
I alt		41.467.336	42.776.952
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.317.996	1.303.398
Skyldig løn		272.389	344.050
Feriepengeforpligtelse		3.485.193	7.136.238
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.436.652	3.739.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.857	604.463
Anden gæld		990.018	1.277.722
Periodeafgrænsningsposter		7.127.702	6.578.882
I alt		19.085.807	20.984.199
Gældsforpligtelser i alt		60.553.143	63.761.151
PASSIVER I ALT		89.233.266	98.857.578
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020
Årets resultat	-6.416.304	25.822.015
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.927.588	2.318.080
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	-31.337.288
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	25.694.347	-23.331.053
Ændring i kortfristet gæld	-1.898.392	-5.392.622
Pengestrømme fra driftsaktivitet	19.307.239	-31.920.868
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.897.367	-1.808.533
Salg af materielle anlægsaktiver	0	85.709.482
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.897.367	83.900.949
Afdrag/indfrielse af realkreditlån	-1.309.616	-36.420.782
Reklassifikation af deposita til kortfristet gæld	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.309.616	-36.420.782
Ændring i likvider	16.100.256	15.559.299
Likvider primo	30.447.363	14.888.064
Likvider ultimo	46.547.619	30.447.363
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	50.000	50.000
Samlet likviditet til rådighed	46.597.619	30.497.363

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, idet institutionens kapitalberedskab er fuldt tilstrækkeligt til at videreføre driften. Der henvises til pengestrømsopgørelsen.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

III Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	46.072.517	47.304.124
Fællesudgiftstaxameter	8.435.396	8.496.476
Bygningstaxameter	5.870.549	5.883.386
Grundtilskud	2.633.489	2.633.489
Pædagogikumtaxameter	999.092	531.450
Særlige tilskud	2.065.399	186.275
I alt	66.076.442	65.035.200
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	1.250.380	1.698.785
Anden ekstern rekvirentbetaling	726.381	866.059
Andre indtægter	1.019.191	706.833
I alt	2.995.952	3.271.677
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	50.652.113	49.911.178
Afskrivninger	663.352	828.904
Øvrige omkostninger	5.690.093	5.463.448
I alt	57.005.558	56.203.530
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	770.315	488.645
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	543.119	1.127.743
I alt	1.313.434	1.616.388
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.930.572	6.162.700
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	2.118.878	2.274.526
I alt	10.049.450	8.437.226

Årsregnskab 1. januar – 31. december

	2021	2020	
6 Bygningsdrift			
Løn og lønafhængige omkostninger	2.174.456	2.185.638	
Afskrivninger	1.264.236	1.822.113	
Øvrige omkostninger	1.904.149	2.292.188	
I alt	5.342.841	6.299.939	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger	924.892	0	
Øvrige omkostninger	171.527	0	
	1.096.419	0	
8 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	680.996	1.265.067	
I alt	680.996	1.265.067	
9 Ekstraordinære indtægter			
Nettogevinst i forbindelse med afhændelse af grund og bygning	0	31.337.288	
I alt	0	31.337.288	
10 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2021	45.168.213	9.090.617	54.258.830
Tilgang i årets løb	476.669	1.420.698	1.897.367
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2021	45.644.882	10.511.315	56.156.197
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2021	6.803.620	6.569.841	13.373.461
Årets af- og nedskrivninger	552.559	1.375.029	1.927.588
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31. december 2021	7.356.179	7.944.870	15.301.049
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	38.288.703	2.566.445	40.855.148
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0
Kontantvurdering af grunde og bygninger			53.000.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	-8.031.000	43.127.427	35.096.427
Årets resultat	0	-6.416.304	-6.416.304
Egenkapital 31. december 2020	-8.031.000	36.711.123	28.680.123

2021

2020

12 Realkreditgæld

Jyske Realkredit - F Kort	9.456.741	9.793.221
Jyske Realkredit - fastforrentet 1%	33.328.591	34.287.129

I alt

42.785.332

44.080.350

der fordeles således:

Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.317.996	1.303.398
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.403.324	5.342.190
Afdrag, der forfalder efter 5 år	36.064.012	37.434.762

I alt

42.785.332

44.080.350

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	38.288.703	38.364.593
--	------------	------------

14 Andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

Institutionen har indgået normale kontraktlige forpligtelser vedrørende kantine, it, økonomi- og lønadministration mv. Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktlige forpligtelser.

Særlige specifikationer

Noter

	2021	2020
15 Personalemkostninger		
Lønninger	53.161.356	50.039.231
Pension	8.703.542	8.215.492
Andre omkostninger til social sikring	587.450	493.438
I alt	62.452.348	58.748.161
16 Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	6.279.153	7.026.358
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	6.279.153	5.293.499
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusive øverste chef selv	6.279.153	-
Herat udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusiv øverste chef selv	0	-
17 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	99,0	100,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,0	0,9
18 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	160.000	160.000
Andre erklæringsydelser	60.000	60.000
Andre ydelser end revision	60.000	60.000
I alt	280.000	280.000
19 Indtægtsdækket virksomhed		
Institutionen har ikke haft aktiviteter omfattet af reglerne om indtægtsdækket virksomhed i regnskabsåret.		
Den akkumulerede egenkapital for IDV-aktiviteter udgør pr. 31. december 2021 DKK 20.229.980.		
20 IT-omkostninger		
Personalemkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	2.526.492	2.607.161
IT-systemdrift	2.230.390	2.195.558
IT-vedligehold	21.076	28.988
Udgifter til IT-varer til forbrug	43.494	36.503
I alt	4.821.452	4.868.210

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskab

	2021
Statstilskud i alt	66.076.442
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	2.995.952
Omsætning i alt	69.072.394
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	9.489.746
Almen voksenuddannelse	47.515.812
Introduktionskurser mm.	0
Indtægtsdækket virksomhed	0
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	57.005.558
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	1.313.434
Institutionsledelse	1.116.021
Bestyrelses honorarer	30.300
Administration	8.903.129
Omkostninger til ledelse og administration i alt	11.362.884
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	1.110.739
Forsyning	621.877
Øvrig drift	1.469.714
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	808.190
Indvendig vedligeholdelse	525.874
Udvendig vedligeholdelse	181.525
Bygningsinventar og –udstyr	324.921
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift i alt	5.042.840
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	0
Speciel pædagogisk støtte	0
EU-projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Øvrige projekter	0
Fagligt løft	1.096.419
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.096.419

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskab

	2021
Omkostninger kantinedrift i alt	<u>300.000</u>
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>680.997</u>
Ekstraordinære poster i alt	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-6.416.304</u>