

Nordvestsjælland HF og VUC

Slotshaven 5
4300 Holbæk
CVR-nr. 29554226
Institutionsnummer 315248

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapporing	21
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	27
Balance pr. 31.12.2022	28
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer	35

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Nordvestsjællands HF og VUC

Slotshaven 5

4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk

Telefonnummer: 59480348

E-mail: holbaek@nsvsuc.dk

Hjemmeside: www.nordvestvuc.dk

CVR-nr.: 29554226

Institutionsnummer: 315248

Bestyrelsen

Jakob Thykier, formand

Nanna Ferslev, næstformand

Christina Barfoed-Høj

Kenneth Bakke

Gitte Damm

Mads Thyge Ryssel

Tove Lykke Olesen

Christian Vilhelm Nielsen

Cecilia Riisgaard Jørgensen

Daglig ledelse

Pernille Brøndum, rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk. 2, er det institutionens formål at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

Email: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

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

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

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

Holbæk, den 23.03.2023

Daglig ledelse

Pernille Brøndum
rektor

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

Holbæk, den 23.03.2023

Bestyrelse

Jakob Thykier
formand

Nanna Ferslev
næstformand

Christina Barfoed-Høj

Kenneth Bakke

Gitte Damm

Mads Thyge Ryssel

Tove Lykke Olesen

Christian Vilhelm Nielsen

Cecilia Riisgaard Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nordvestsjællands HF og VUC Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordvestsjællands HF og VUC for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

København, den 23.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Nordvestsjællands HF og VUC

Mission

Nordvestsjællands HF og VUC er en del af det omgivende samfund og tilbyder undervisning i et voksenmiljø, som tager afsæt i dannelse, medborgerskab og demokrati.

Vi er et samarbejdende og dialogsøgende voksenuddannelsescenter, som skaber rammerne for, at den enkelte kursist udvikler sig fagligt og personligt ud fra egne forudsætninger, uanset om undervisningen foregår på VUC eller på en virksomhed.

Med et højt niveau af pædagogisk og didaktisk udvikling sikrer Nordvestsjællands HF og VUC kvaliteten i kerneopgaven. Med fokus på dialog, inddragelse, samarbejde og gode muligheder for personlig udvikling er VUC en attraktiv arbejdsplads med et stærkt fagligt miljø.

Vision

Nordvestsjællands HF og VUC har en vision om at løfte uddannelsesniveaue markant i Nordvestsjælland. Det gør vi gennem fleksible uddannelsesforløb med den bedste undervisning og de bedste undervisere. På vores afdelinger i Holbæk, Kalundborg og Odsherred samt på virksomheder vil VUC være kendt som det centrale omdrejningspunkt for efter- og videreuddannelse af medarbejdere.

Opretholdelse af vores afdelinger i Holbæk, Kalundborg og Odsherred er afgørende for et uddannelsesstilbud af høj kvalitet i vores nordvestsjællandske kommuner.

Alle elever og kursister vil gennem undervisningen på VUC løfte sig til det højeste mulige faglige og personlige niveau og selvstændigt gennemføre videre uddannelse samt være rustede til de arbejdsopgaver, de møder i deres erhvervskarriere.

Nordvestsjællands HF og VUC vil være det naturlige springbræt til uddannelse og job for borgerne i Nordvestsjælland.

Nordvestsjællands HF og VUC´s kerneopgaver:

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- Ordblindeundervisning for voksne
- 2-årig HF og 3-årig HF samt enkeltfag
- Indtægtsdækket virksomhed
- Særligt tilrettelagte almene undervisningsforløb for virksomheder, kommuner og institutioner i Nordvestsjælland
- Myndighedsopgaver over for driftsoverenskomstparter, der udbyder FVU og ordblindeundervisning

Hovedaktiviteter

I henhold til vedtægternes § 3, stk. 2, er det institutionens formål at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen udbyde gymnasiale uddannelser.

Årets faglige resultater

For 2022 kan institutionen konstatere, at den samlede uddannelsesaktivitet er faldet med 66,3 årselever til 381,8 eller 15% i forhold til 2021. Den forventede aktivitet i 2022 for alle vores uddannelser var estimeret til 445,8 årselever. Faldet har således været væsentligt større end forventet. En væsentlig forklaring er erhvervslivets efterspørgsel på arbejdskraft. Flere af vores kursister har valgt arbejde frem for at gøre uddannelsen færdig. En anden forklaring er, at ungdomsårgangene er mindre og der er fokus på at få de unge til at vælge en erhvervsuddannelse.

I forhold til 2021 har udviklingen i 2022 været:

AVU - fald	-48,6 årselever
FVU - fald	-5,5 årselever
HF enkeltfag - fald	-17,8 årselever
2-årig HF - fald	-34,7 årselever
3-årig HF - stigning	+15,6 årselever

I lighed med tidligere år har der også i 2022 været stor indsats og fokus på fastholdelse. Der har været en målrettet indsats rettet mod kursisterne, med henblik på gennemførelse. Denne består af fastlagte samtaler med faglærere og vejledere og af hyppig feedback og feedforward. Vi gør brug af mentorer og specialpædagogisk støtte, hvor det er relevant, og derudover har vi et godt samarbejde med de relevante kommuner. I Holbæk i form af Elevtjenesten

Fastholdelsesstrategien fremgår af institutionens hjemmeside.

HF

I 2022 har vi på HF igen haft nedgang i antal årskursister på HF's forskellige tilbud. Vi har i løbet af året måttet opsigte 2 dygtige undervisere og sige farvel til endnu 3, der har søgt udfordringer andet sted.

Kursisterne i vores 3-årige HF er stadig meget tilfredse og har et lavt frafald. Disse gode erfaringer gør, at vi nu i højere grad understøtter vores 2-årige klasser ift. yderligere fastholdelse og trivsel, bl.a. ved en klasselærer.

Udvikling og optimering af mentor- og SPS-støtten har været i fokus i 2022. Andelen af kursister, der har behov for mentor eller SPS-støtte, er steget meget i de sidste 4 år. Vi har etableret et velfungerende koordinatorteam med studievejleder, læsevejleder og administrativ medarbejder, ligesom vi deltager i et nationalt netværk mhp vidensdeling. Dette betyder, at vi i højere grad har fået læst og finansieret SPS-timer med kursister i 2022.

På grund af nedgang i kursistantal er rentabiliteten ift. holdstørrelser desværre faldet i 2022 trods de forskellige tiltag i 2021, og det samme udbud på fremmødehold betyder, at flere kursister er nødsaget til at læse onlineforløb.

Optaget i Kalundborg har i 2022 været dalende, men Læringscentermodellen sikrer et forholdsvist bredt udbud. Tilbuddet i Asnæs er planlagt som i Kalundborg, og vi er kommet godt fra start med kursister, der giver udtryk for stor tilfredshed over et lokalt HF-tilbud.

Studievejledningen

Studievejledningen har i 2022 fortsat haft to hovedfokusområder, fastholdelse og rekruttering.

Mange kursister har personlige udfordringer, der påvirker deres skolegang og andelen af disse er som før beskrevet steget markant over de sidste år. Studievejlederne har derfor fortsat en stor rolle ift. at skabe og bevare gode relationer og lave realistiske aftaler med disse kursister. Dette i individuelle samtaler såvel som i klassebaseret vejledning og trivselsarbejde.

Rekruttering af nye kursister og karrierevejledning har også i 2022 været et fokusområde for studievejledningen. Studievejlederne har haft aktiviteter i forbindelse med messer, brobygningsforløb, studievalg, besøg på efterskoler, 10.klassecentret og FGU, samt øget samarbejde med jobcentre og kommunernes UU-vejledere.

AVU

I 2022 har vi endnu engang haft en nedgang på AVU. Vi er gået fra 143,2 årskursister i 2021 til 94,54 årskursister i 2022. Grunden til nedgangen skal efter vores vurdering findes i den høje beskæftigelse samt begrænsningerne med 25 års reglen for at få lov til at starte og gennemføre en AVU-uddannelse.

Vi har fastholdt vores mangeartede tilbud, så vi har mulighed for at tilbyde en AVU-uddannelse så fleksibelt som muligt til så mange borgere som muligt.

FVU

Vores satsning på FVU har gjort, at vi ikke har set et fald som på AVU. På trods af høj beskæftigelse og 25 års reglen ligeledes på FVU-området har vi kun set en lille nedgang i vores aktivitet i relation til 2021. Vi er gået fra 30,54 årskursister i 2021 til 25,03 årskursister i 2022. Vi har i 2022 lavet kontrakter med både Holbæk og Odsherred kommune om at FVU-screene deres ledige borgere, som er i FVU målgruppe samt tilbyde borgerne undervisning, hvis de er i målgruppen for FVU. Herudover har vores satsning på Sosu-området, herunder FVU-dansk, bidraget til aktiviteten.

Langt det meste af vores FVU-undervisning er til stede i Holbæk, hvor vi har et godt, kvalificeret og ikke mindst meget fleksibelt FVU-tilbud.

OBU

Vi har haft en lille stigning i vores årskursistaktivitet på OBU. Vi er gået fra 1,91 årskursister i 2021 til 1,94 årskursister i 2022. Som på AVU såvel som på FVU har vi en høj kvalitet i vores OBU-undervisning, som er med til at fastholde samt generere nye kursister til vores hold. Herudover tilbyder vi ekstraordinært OBU-engelsk, som er en sjældenhed inden for OBU-området.

VEU/IDV

Vi har haft stor opmærksomhed på samarbejder med kommunerne. Det har bl.a. bragt et godt og meget brugbart projekt for kommunerne "Fra forsørgelse til fastholdelse i job og uddannelse". I projektet har vi arbejdet med tosprogede borgere med svage dansksproglige kompetencer. Der har været ca. 30 kursister igennem projektet, hvor over 80% af dem fortsatte i uddannelse. Projektet genererede 20,49 årskursister.

Vi har et fint samarbejde i VUC Erhverv Sjælland København, men vi har reduceret vores omkostninger betragteligt, da vi valgte ikke at genbesætte erhvervskonsulentstillingen efter opsigelse fra vores daværende erhvervskonsulent. Arbejdsopgaverne er nu blevet en del af vicedirektør Claus Helbert Pedersens opgaveportefølje.

Projekter

I 2022 har vi fokuseret på projekter, der adresserer konkrete udfordringer, som vi og vores samarbejdspartnere

står overfor for at sikre en synergi mellem eventuelle projektmidler og institutionens aktiviteter og muligheder for udvikling. Vi har øget vores fokus på ansøgninger i samarbejde med bl.a. Professionshøjskolen Absalon, VUC Storstrøm og andre eksterne samarbejdspartnere. Desuden har vi haft fokus på intern videns- og kompetenceudvikling ift. tilbudsgivning.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Nordvestsjælland HF og VUC kommer i regnskabsåret 2022 ud med et driftsunderskud 4.288.551 kr. og en omsætning på 41.881.205 kr. Årets resultat er primært påvirket af nedgang i uddannelsernes aktivitet, hvilket har betydet en nedgang i undervisningstaxametret på 4,4 mio.kr. i forhold til 2021.

Der er konstateret et større fald i aktiviteten på vores afdelinger i 2022 end forventet. Aktiviteten er faldet fra 448,1 årselever i 2021 til 381,8 årselever i 2022. I 2022 har der været aktivitet på 20,5 årselever på indtægtsdækket virksomhed. I 2021 var der ingen aktivitet.

Det af bestyrelsen godkendte driftsbudget for 2022 udviste et overskud på 241 t.kr., så regnskabsresultatet anses som utilfredsstillende i forhold til det forventede overskud.

Skolens bestyrelsen besluttede at åbne en afdeling i Asnæs 1/7 2022 med det formål at øge udbuddet af undannelser i Odsherreds kommune. Til etableringsomkostninger og bygningsdrift er der anvendt 727 t.kr. i 2022.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	41.881.204	49.123.932	53.958.280	62.616.953	71.114.073
Heraf statstilskud	37.189.307	45.754.067	50.549.428	59.163.557	67.243.900
Omkostninger	46.180.845	47.683.342	55.273.673	64.284.483	69.293.779
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(4.299.641)	1.440.590	(1.315.393)	(1.667.530)	1.820.294
Finansielle poster	11.090	(24.802)	(39.569)	(10.249)	32
Resultat før ekstraordinære poster	(4.288.551)	1.415.788	(1.354.962)	(1.677.779)	1.820.326
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(4.288.551)	1.415.788	(1.354.962)	(1.677.779)	1.820.326
Balance					
Anlægsaktiver	22.677.695	23.277.815	24.020.033	28.557.579	28.582.946
Omsætningsaktiver	10.262.683	12.154.142	19.782.684	19.000.822	26.436.786
Balancesum	32.940.378	35.431.957	43.802.717	47.558.401	55.019.732
Egenkapital	17.997.602	22.286.153	20.870.365	22.225.325	29.098.824
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	14.942.776	13.145.804	22.932.352	25.333.075	25.920.908
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(1.396.892)	(8.192.409)	(2.025.141)	(1.193.339)	4.577.815
Investeringsaktivitet	(149.500)	0	2.934.868	(741.107)	(139.409)
Finansieringsaktivitet	0	0	0	(5.195.721)	0
Pengestrøm, netto	(1.546.392)	(8.192.409)	909.727	(7.130.167)	4.438.406
Likvider, primo	10.168.753	18.361.162	17.451.435	24.581.601	20.143.194
Likvider, ultimo	8.622.361	10.168.753	18.361.162	17.451.434	24.581.600
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	1.997.478	1.997.478	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	10.619.839	12.166.231	20.361.162	19.451.434	26.581.600

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(10,2)	2,9	(2,5)	(2,7)	2,6
Likviditetsgrad	68,7	92,5	86,3	75,0	102,0
Soliditetsgrad	54,6	62,9	47,6	46,7	52,9

Årselever

-Almen og forberedende voksenuddannelse	94,5	143,2	168,2	243,2	311,0
-Gymnasiale uddannelser	238,1	270,2	310,8	353,5	398,7
-Øvrige uddannelser	28,7	34,7	29,6	37,8	43,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	361,3	448,1	508,6	634,5	752,7
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	20,5	0,0	0,1	0,1	3,1
Årselever i alt	381,8	448,1	508,7	634,6	755,8

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(14,8)	(11,9)	(19,8)	(16,0)	4,2
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	64,2	71,0	80,8	98,3	102,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,1	2,8	0,9	1,7	1,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,8	4,0	4,0	2,0	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	3,1	2,7	2,6	2,7	2,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	1,2	0,9	0,7	0,6
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7.850.462	6.967.793	7.534.967	7.129.560	6.097.473
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.896.365	1.931.693	1.329.359	1.201.753	1.152.164
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	9.746.827	8.899.486	8.864.326	8.331.313	7.249.637
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	88,9	81,2	84,4	84,4	77,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,8	15,8	15,9	15,5	13,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,4	11,8	12,4	12,1	10,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,8	7,5	6,9	7,9	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	970.607	947.617	928.131	1.083.598	-

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	14,3	11,3	10,4	7,5	7,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	151	117	273	210	275
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	152	103	113	116	159

Finansiel styring

Finansieringsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gældsfaktor (gearing)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Skolens resultat og forventningerne til fremtiden indikerer ikke usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er institutionens vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der ændrer på vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Institutionen forventer at fastholde aktivitetsniveauet i 2023. Vi forventer en aktivitet på 383 årselever. Vi forventer endvidere at fastholde omsætningsniveauet på såvel indtægtsdækket virksomhed som medvirken i projekter.

I 2025 forventes der balance i drift af den nyåbnede afdeling i Asnæs. Bestyrelsen har derfor godkendt at der også i 2023 vil være et driftsunderskud i Afdelingen. Driftsbudgettet for hele institutionen i 2023 viser et underskud på 2.95 mio.kr.

Der vil dog fortsat også være fokus på skolens tilbageværende drift. Institutionens indtægter er væsentligt finansieret ved taxametre fastlagt på de årlige Finanslove. Skolens omkostninger er for langt størstedelens vedkommende lønninger, som på institutionens vegne aftales af andre. Der er ikke nødvendigvis sammenhæng mellem lønstigninger og taxameterstigninger.

Strategien i 2023 har følgende 3 indsatsområder:

Indsatsområde 1: Styrkelse af VUC's profil:

1. Opbygge og styrke vores netværk i Kalundborg, Odsherred og Holbæk

Der er i strategiarbejdet lavet netværksanalyse og afdækket uddannelseslandskabet i Holbæk, Kalundborg og Odsherred med henblik på at etablere samarbejdsaftaler og skabe endnu tættere kontakt til jobcentre og andre samarbejdspartnere.

2. Samarbejde med lokale uddannelsesinstitutioner om brobygning og uddannelsesvejledning
 - Aftagerinstitutioner (Absalon, EUC, SOSU mm)
 - 'Før-VUC'-institutioner (10. klasser, FGU jobcentre mm.)
3. Arbejde med pressestrategi for at øge kendskab til hele vores uddannelsespalette.

Indsatsområde 2: Fleksibel organisering af kerneopgaven:

I arbejdet med at tilpasse og omstille i forhold til kursistantal og efterspørgsel skal vi:

1. Fortsat udvikle og tilpasse arbejdet med Canvas:
 - Videreføre arbejdet med at kvalificere brugen af Canvas. Undersøge effekten af skolens omlægning til Canvas. Afdække om der kan laves mål for brugen af Canvas.
 - Undersøge det virtuelle rum for forskellige måder og grader af virtuelle undervisningsformer.
2. Efter-/videreuddanne medarbejdere ifht. e-didaktik og brug af ny teknologi ved virtuel undervisning.
3. Samarbejde om at smidiggøre de administrative arbejdsgange på tværs af organisationen.
 - Afdække om Canvasregistrering kan erstatte dele af Ludus-registreringer.

Indsatsområde 3: Kalundborgafdelingen:

Grundet det lave kursistsantal i Kalundborg, skal vi:

1. Have øget fokus på samarbejdspartner i Kalundborg på politisk og kommunalt niveau
2. Have øget fokus på etablering af samarbejdsaftaler med aftagerinstitutionerne i Kalundborg (Absalon: bioanalytiker og 2 diplomingeniøruddannelser, Allikeland: SOSU, EUC: Processkolen, Maskinmesterskolen)
3. Arbejde med at gøre opmærksom på, at VUC i Kalundborg har unikke uddannelses tilbud, f.eks. AVU (herunder DSA) og HF-enkeltfag
4. Afdække hvordan undervisningen kan afvikles, så vi
 - fastholder et passende udbud af fag
 - fastholder den gode kvalitet

- har et undervisningstilbud, som er økonomisk rentabelt.

Indsatsområde 4: **Den nye afdeling i Odsherred:**

Afdelingen åbnede 1/8 2022 på den gamle realskole i Asnæs. Analyser havde vist, at der i Odsherred kommune var behov for efteruddannelse af såvel beskæftigede som ledige på FVU. Desuden ønskede institutionen at tilbyde AVU og HF enkeltfag i Odsherred kommune. Selve godkendelsen til udbud af enkeltfag på HF er modtaget primo januar 2023.

Vi forventer øget aktivitet på afdelingen og øget samarbejde med såvel Odsherred kommune som virksomheder om FVU forløb for deres medarbejdere, og forløb på enkeltfag mod videre uddannelse, fx pædagoguddannelsen.

Budget og aktivitet for 2023

For 2022 budgetteres der med et forventet underskud på 2,95 mio.kr.

Den forventede årselevaktivitet i 2023 er budgetteret til 383 årselever.

I henhold til investeringsrammen er der ikke påanlagt investeringer i 2023.

Tilsyn i årets løb

Praksis for venvisitering til FVU.

Institutionen blev ved brev af 28/10 2022 udtaget til tematisk tilsyn med praksis for genvisitering til FVU. Tilsynets formål var at undersøge, om retningslinjerne for genvisitering til FVU anvendes korrekt og om institutionen uberettiget har modtaget taxametertilskud, hvor der kan stilles krav om tilbagebetaling.

Institutionen har efterfølgende indsendt den ønskede dokumentation.

Tilsynet blev afsluttet i marts 2023 uden bemærkninger.

Undersøgende tilsyn med gymnasiale institutioners kvalitetssystemer.

Tilsynet foregik i form af spørgeskemaundersøgelse.

STUK har på baggrund af tilsynet over for de gymnasiale sektorer indskærpet, at dele af kvalitetsarbejdet skal offentliggøres på hjemmesiden, og at skolens bestyrelse, medarbejdere og kursister skal inddrages i processerne omkring institutionens kvalitetssystem, hvilket fremgår af bekendtgørelsen om de gymnasiale uddannelser.

På baggrund af tilsynet har skolen revideret kvalitetsarbejdet og opdateret materiale som tillige er tilgængeligt på skolens hjemmeside.

Tematisk tilsyn med institutionernes implementering og anvendelse af egenkontrolskemaer til FVU og OBU.

Tilsynets formål var at undersøge, hvordan og i hvilket omfang skemaerne til egenkontrol bliver anvendt og omfatter perioden september 2021 og frem til nu.

Tilsynet bestod af et spørgeskema. Efterfølgende blev vi udtaget til tilsyn, hvor vi skulle indsende yderligere dokumentation.

Tilsynet blev afsluttet december 2022 med konklusionen, at langt hovedparten af institutioner har taget egenkontrolskemaerne til sig, hvilket også har været tilfældet for Nordvestsjælland HF og VUC.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Institutionen bidrager til opfyldelse af målsætningen om, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder at:

- i 2030 skal mindst 90% af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasiale uddannelser, HF	95,1	114,2	109,3	126,9	145
Gymnasiale enkeltfags-undervisning (HF-e)	135,3	153,1	198,6	224,3	253,7
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	7,7	2,9	2,8	2,3	0
VUC - Almen voksenuddannelse	94,5	143,2	168,3	243,2	311
VUC - Forberedende voksenuddannelse	25	30,5	25,3	32,9	35,7
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	1,9	1,9	3,2	3,3	4,0
Andet	22,3	1,9	1,2	1,7	6,4
Antal årselever i året	381,8	447,7	508,7	634,6	755,8

For 2022 kan institutionen konstatere, at den samlede uddannelsesaktivitet er faldet med 66,3 årselever til 381,1 eller 15% i forhold til 2021 hvilket var en forventelig udvikling. For almen voksenuddannelse og HF uddannelserne er den væsentligste forklaring de gunstige muligheder for at få arbejde. Frafaldet i løbet af skoleåret skyldes kursister som har fået arbejde. Indtægtsdækket virksomhed har en positiv udvikling i aktiviteten som bl.a. skyldes øget samarbejde med kommunerne med forløb som gør borgere klar til arbejdsmarkedet.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent for 2-årige uddannelser (HF 2-årig)

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HF	77%	55%	64%	64%	54%

Ledelsen anser udviklingen som tilfredsstillende.

Tabel 2 er beregnet på grundlag af tal fra Børne- og Undervisningsministeriets datavarehus og som institutionerne skal afrapportere resultater og udvikling efter.

Børne- og Undervisningsministeriet har valgt at lægge statistikken fra datavarehuset til grund for opgørelsen af fuldførelsesprocenter. Vi har til orientering indsat vores egen opgørelse af fuldførelsesprocenter. Vores beregning tager udgangspunkt i tilskudsudløsende kursister i november 2020 og antal kursister juni 2022 som har fuldført uddannelsen.

De skal bemærkes at optag 2020 er "Corona-årgang" hvilket har givet nogle udfordringer. Dette med fravalg af uddannelse får at få ansættelse i erhvervslivet har medvirket til at gennemførelsen er gået ned.

Tabel 3 Fuldførelsesprocent for 2-årige uddannelser (HF 2-årig) egen opgørelse

Uddannelse	2022	2021	2020	2019	2018
HF	65%	93%	70%	62%	51%

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordvestsjælland HF og VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede

regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgle

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

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med fordelingsnøgle baseret på årselever f.s.v. angår gymnasiale uddannelser. For undervisere på avu/FVU/OBU foretages manuel fordeling baseret på antal lektioner.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på forholdsmæssig fordeling mellem omsætning IV og omsætning hele skolen.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedr. IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over

låneperioden.

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

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 (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	37.189.307	45.754.067
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.691.897	3.369.865
Omsætning i alt		41.881.204	49.123.932
Undervisningens gennemførelse	3	(32.555.606)	(33.437.580)
Markedsføring	4	(613.885)	(477.838)
Ledelse og administration	5	(6.887.755)	(6.736.132)
Bygningsdrift	6	(4.575.087)	(4.223.076)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.548.512)	(2.808.716)
Omkostninger i alt		(46.180.845)	(47.683.342)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(4.299.641)	1.440.590
Finansielle indtægter	8	22.163	83
Finansielle omkostninger	9	(11.073)	(24.885)
Finansielle poster i alt		11.090	(24.802)
Resultat før ekstraordinære poster		(4.288.551)	1.415.788
Årets resultat		(4.288.551)	1.415.788

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	10	22.047.075	22.526.395
Udstyr	11	51.062	79.798
Inventar	12	579.558	671.622
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		22.677.695	23.277.815
Anlægsaktiver i alt		22.677.695	23.277.815
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		496.228	674.558
Andre tilgodehavender		1.093.444	1.211.610
Periodeafgrænsningsposter		50.650	99.221
Tilgodehavender i alt		1.640.322	1.985.389
Likvide beholdninger		8.622.361	10.168.753
Omsætningsaktiver i alt		10.262.683	12.154.142
Aktiver i alt		32.940.378	35.431.957

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	17.997.602	22.286.153
Egenkapital i alt		17.997.602	22.286.153
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.010.429	2.400.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		594.117	617.577
Anden gæld	14	3.672.678	3.781.707
Periodeafgrænsningsposter		6.665.552	6.346.501
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.942.776	13.145.804
Gældsforpligtelser i alt		14.942.776	13.145.804
Passiver i alt		32.940.378	35.431.957
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		(4.288.551)	1.415.788
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		749.620	742.219
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		345.067	(563.868)
Ændring i kortfristet gæld		1.796.972	(9.786.548)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(1.396.892)	(8.192.409)
Køb af materielle anlægsaktiver		(149.500)	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(149.500)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	0
Ændringer i likvider		(1.546.392)	(8.192.409)
Likvider primo		10.168.753	18.361.162
Likvider ultimo		8.622.361	10.168.753
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		1.997.478	1.997.478
Samlet likviditet til rådighed ultimo		10.619.839	12.166.231

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Skolens resultat og forventningerne til fremtiden indikerer ikke usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er institutionens vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposter.

III. Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i året.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der ændrer på vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	24.613.882	29.036.302
Fællesudgiftstaxameter	8.222.500	9.228.543
Bygningstaxameter	3.803.476	4.388.234
Særlige tilskud	549.449	3.100.988
Statstilskud i alt	37.189.307	45.754.067

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.406.002	1.357.792
Anden ekstern rekvirentbetaling	267.687	155.942
Andre indtægter	3.018.208	1.856.131
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	4.691.897	3.369.865

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	29.973.063	31.223.144
Afskrivninger	40.255	0
Øvrige omkostninger	2.542.288	2.214.436
Undervisningens gennemførelse i alt	32.555.606	33.437.580

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	106.789	130.664
Øvrige omkostninger	507.096	347.174
Markedsføring i alt	613.885	477.838

5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	4.498.762	4.706.310
Øvrige omkostninger	2.388.993	2.029.822
Ledelse og administration i alt	6.887.755	6.736.132

6 Bygningsdrift

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.590.763	1.845.074
Afskrivninger	709.365	742.219
Øvrige omkostninger	2.274.959	1.635.783
Bygningsdrift i alt	4.575.087	4.223.076

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.044.008	1.973.997
Øvrige omkostninger	504.504	834.719
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.548.512	2.808.716

8 Finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	22.163	83
Finansielle indtægter i alt	22.163	83

9 Finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	11.073	24.885
Finansielle omkostninger i alt	11.073	24.885

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2022
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	28.169.743
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	149.500
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	28.319.243
<hr/>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(5.643.348)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(628.820)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(6.272.168)
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	22.047.075

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31. december 2020: 43.200.000 kr.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2022
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	232.757
Kostpris ultimo, Udstyr	232.757
<hr/>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(152.959)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(28.736)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(181.695)
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	51.062

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2022
	kr.
Kostpris primo, Inventar	1.815.663
Afgang i årets løb, Inventar	(50.614)
Kostpris ultimo, Inventar	1.765.049
<hr/>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(1.144.041)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(92.064)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Inventar	50.614
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(1.185.491)
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	579.558

13 Egenkapital i øvrigt

	2022	2021
	kr.	kr.
Saldo primo	22.286.153	20.870.365
Årets resultat	(4.288.551)	1.415.788
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	17.997.602	22.286.153

14 Anden Gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig løn	445.155	427.491
Skyldig A-skat og AM-bidrag	24.051	15.907
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	93.128	127.396
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.828.190	2.008.218
Øvrige gældsposter	1.282.154	1.202.695
Anden gæld i alt	3.672.678	3.781.707

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser:

Holbæk Kommune - Leje af stadionhal - 62.800

NKT A/S - Leje af ejendom - 521.500

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt 584.300

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	31.376.842	33.667.710
Pension	5.490.840	5.829.851
Andre omkostninger til social sikring	345.703	381.628
Personaleomkostninger i alt	37.213.385	39.879.189

Lønomkostninger til chefløn

	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.688.305	3.695.707
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.688.305	3.695.707
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.688.305	3.695.707
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	138.400	135.000
Andre ydelser end revision	180.470	153.080
Honorar til revisor i alt	318.870	288.080

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	37.189.307
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	4.691.897
Omsætning i alt	41.881.204
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(8.296.474)
Almen voksenuddannelse	(23.085.811)
Indtægtsdækket virksomhed	(1.173.321)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(32.555.606)
Markedsføring	(613.885)
Institutionsledelse	(1.798.570)
Bestyrelseshonorarer	(54.816)
Administration	(5.034.369)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(7.501.640)
Rengøring	(1.273.197)
Forsyning	(787.843)
Øvrig drift	(1.184.207)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(838.240)
Indvendig vedligeholdelse	(23.172)
Udvendig vedligeholdelse	(7.949)
Bygningsinventar og -udstyr	(280.479)
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(4.395.087)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(475.349)
EU-projekter	(840.259)
Øvrige projekter	(232.904)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(1.548.512)
Omkostninger kantinedrift i alt	-180.000
Finansielle poster i alt	11.090
Årets resultat	(4.288.551)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	1.264.384	0	5.000	7.000	1.276.384
Direkte og indirekte lønomkostninger	(836.000)	0	(3.000)	(6.000)	(845.000)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(332.098)	0	(1.000)	0	(333.098)
Resultat i Danmark	96.286	0	1.000	1.000	98.286
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	380.286	284.000	284.000	283.000	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	1.264.384	0	5.000	7.000	1.276.384
Direkte og indirekte lønomkostninger	(836.000)	0	(3.000)	(6.000)	(845.000)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(332.098)	0	(1.000)	0	(333.098)
Resultat samlet	96.286	0	1.000	1.000	98.286
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	380.286	284.000	284.000	283.000	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	149.500	0	0	149.500
Brugt	0	0	0	0	0
I alt	0	149.500	0	0	149.500

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.225.726	1.003.341
It-systemdrift	1.082.417	1.370.960
It-vedligehold	470.837	362.297
It-udviklingsomkostninger	138.736	0
Udgifter til it-varer til forbrug	143.286	4.464
I alt	3.061.002	2.741.062