



Nordvestsjælland HF og VUC

Slotshaven 5
4300 Holbæk
CVR-nr. 29554226
Institutionsnummer 315248

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	21
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	27
Balance pr. 31.12.2023	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@nsvuc.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

Mathilde Buchwald Sørensen

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

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Nordvestsjællands 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Holbæk, den 21.03.2024

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 21.03.2024

Bestyrelse



Jakob Thykier
formand



Nanna Ferslev
næstformand



Christina Barfoed-Høj

Kenneth Bakke

Gitte Damm



Mads Thyge Rysse



Tove Lykke Olesen



Mathilde Buchwald Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Nordvestsjælland HF og VUC

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordvestsjælland HF og VUC for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

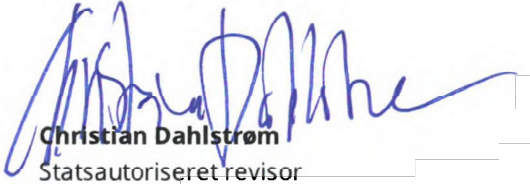
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 21.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Nordvestsjælland HF og VUC

Mission

Nordvestsjælland HF og VUC tager afsæt i Verdensmål 4: At sikre alle lige adgang til kvalitetsuddannelse og fremme alles muligheder for livslang læring.

Nordvestsjælland HF og VUC tilbyder undervisning i et voksenpædagogisk undervisningsmiljø forankret i dannelse, medborgerskab og demokrati.

Ved at være et samarbejdende og dialog søgende voksenuddannelsescenter, skaber Nordvestsjælland HF og VUC rammerne for, at den enkelte kursist udvikler sig fagligt og personligt ud fra egne forudsætninger, uanset om undervisningen foregår på VUC eller hos virksomheder eller andre eksterne samarbejdspartnere.

Med et højt niveau af pædagogisk og didaktisk udvikling sikrer Nordvestsjælland 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

Nordvestsjælland HF og VUC løfter uddannelsesniveaue markant i Nordvestsjælland gennem fleksible uddannelsesforløb med den bedste undervisning og de bedste undervisere. På vores afdelinger i Holbæk, Kalundborg og Odsherred samt på virksomheder er VUC kendt som det centrale omdrejningspunkt for efter- og videreuddannelse af medarbejdere samt en god samarbejdspartner for de lokale videregående uddannelser. Ved at have afdelinger i Holbæk, Kalundborg og Odsherred tilbyder vi fleksible uddannelses tilbud af høj kvalitet i alle 3 nordvestsjællandske kommuner. Nordvestsjælland HF og VUC er det naturlige springbræt til uddannelse og job for borgerne i Nordvestsjælland.

Alle kursister på Nordvestsjælland HF og VUC løfter sig til det højeste mulige faglige og personlige niveau med en høj grad af selvstændighed, der gør dem klar til at gennemføre videre uddannelse og ruste dem til de arbejdsopgaver, de møder i deres fremtidige erhvervs karriere.

Medarbejdere oplever Nordvestsjælland HF og VUC som en attraktiv arbejdsplads med fokus på dialog, inddragelse og samarbejde.

Nordvestsjælland 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.

Arets faglige resultater

For 2023 kan institutionen konstatere, at den samlede uddannelsesaktivitet er faldet med 50,14 årselever til 331,7 eller 13% i forhold til 2022. Den forventede aktivitet i 2023 for alle vores uddannelser var estimeret til 358,6 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, og potentielle kursister er ikke påbegyndt uddannelse.

En anden forklaring er, at ungdomsårgangene bliver mindre, og der er fokus på at få de unge til at vælge en erhvervsuddannelse.

I forhold til 2022 har udviklingen i 2023 været:

Gymnasiale uddannelser, HF - fald	-1,8 årselever
Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e) - fald	-21,3 årselever
Gymnasiale supplerings- kurser (GSK) - fald	-4,6 årselever
VUC - Almen voksenuddannelse - fald	-7,7 årselever
VUC - Forberedende voksenuddannelse - fald	-1,5 årselever
VUC - Ordblinde undervisning for voksne - stigning	0,8 årselever
Andet - fald	-13,4 årselever

I lighed med tidligere år har der også i 2023 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 feed forward. 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 2023 har vi på HF igen oplevet en nedgang i antallet af årskursister på HF's forskellige tilbud.

Kursisterne på vores 3-årige HF er meget tilfredse og har et lavt frafald, mens vi især på vores 2-årige forløb har haft udfordringer med frafald, især i de første uger. Sommeroptagelsen indikerede nødvendigheden af at oprette to 2-årige HF-klasser, men på grund af den nye fordelingsprocedure valgte mange flere end vanligt at skifte til gymnasier efter at have påbegyndt uddannelsen, og vi fik også færre efter-tilmeldinger end normalt. Derfor valgte vi tidligt at slå de to 2-årige klasser sammen. Vores positive erfaringer med øget fokus på trivsel, samvær og klassedynamik betyder, at vi fortsat støtter både vores 2- og 3-årige klasser med en klasselærer og en stamvejleder.

På grund af nedgang i kursistantal er rentabiliteten ift. holdstørrelser faldet i de sidste år. Derfor startede vi udviklingen af et HF-læringscenter i 2022 med efterår 2023 som første semester med denne udbudsform. Læringscentermodellen betyder, at al undervisning på HFE og klassernes valgfag bliver tilrettelagt med 50% undervisning i hold og 50% i et læringscenter, hvor kursisterne skal arbejde selvstændigt eller i grupper under vejledning af lærere. Udviklingsopgaven, som startede i 2022 og har fortsat ind i 2023, samtidig med at vi har opretholdt et almindeligt udbud, omfatter udvikling af nyt materiale og opgaver, herunder videomateriale. Derudover har lærernes rolle som vejleder i læringscentret været i fokus. Omlægningen til læringscentermodel har været en stor udfordring for lærerne pga. arbejds- og udviklingspres, og et nyt element i lærerrollen. Steen

Beck fra SDU har været tilknyttet som konsulent med fokus på didaktik og metodik i læringscentret. I efteråret 2023 søgte vi midler fra Regionen til fortsat udvikling af lærernes rolle i forhold til understøttelse af kursisternes læring i læringscentret i samarbejde med Steen Beck, samt evaluering af læringscentermodellen, outcome og implementeringsproces ved EVA. Vi fik bevilliget 90% af de ansøgte midler og projektet startede i vinteren 2023.

Optaget i Kalundborg har fortsat været dalende i 2023, og tilbuddet i Asnæs har trods en god start haft få, men meget tilfredse, kursister.

Studievejledningen

Studievejledningen har i 2023 fortsat haft to hovedfokusområder, fastholdelse og rekruttering.

En stadig stigende andel af vores 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. Vi ser fortsat et højt fravær, men også en høj eksamensfrekvens.

Udvikling og optimering af mentor- og SPS-støtten har også været i fokus i 2023. Andelen af kursister, der har behov for mentor eller SPS-støtte, er fortsat stigende. Vores velfungerende koordinatorteam med studievejleder, læsevejleder og administrativ medarbejder har optimeret de administrative arbejdsgange, og dette betyder, at vi i højere grad har fået læst og finansieret SPS-timer med kursister i 2023. Koordinatorerne har sammen med en håndfuld lærere afprøvet 2 forskellige typer gruppevejledning i både klasser og på HFE.

Studievejledningen har igen i 2023 haft stort fokus på rekruttering af nye kursister og karrierevejledning og har haft aktiviteter i forbindelse med messer, brobygningsforløb, studievalg, besøg på efterskoler, 10.klassecentret og FGU, almindeligt åbent hus, samt virtuelt åbent hus med præsentation af uddannelsespakker, samt øget samarbejde med jobcentre og kommunernes UU-vejledere, som vi inviterede til Meat & Eat på alle tre adresser med præsentation af skolens aktiviteter.

AVU

I 2023 har vi endnu engang haft en nedgang på AVU i forhold til 2022. Vi er gået fra 92,9 årskursister i 2022 til 83,1 årskursister i 2023. Grunden til nedgangen skal efter vores vurdering findes i den høje beskæftigelse. 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. Herudover tog vi initiativ til, at alle vores AVU-lærere fik erfaring med at undervise på flere niveauer samtidig. Dette bevirker blandt andet, at vi står stærkere ved en yderligere reduktion af kursisttallet.

FVU

På FVU har vi også set et lille fald i årskursister. Vi er gået fra 25,5 årskursister i 2022 til 23,5 årskursister i 2023. Vi har fortsat kontrakter med både Holbæk og Odsherred kommune om at screene deres ledige borgere, som er i FVU-målgruppen, samt tilbyde borgerne undervisning, hvis de er i målgruppen for FVU. Herudover har vores satsning på Sosu-området i FVU-dansk ligeledes bidraget til aktiviteten. I 2023 har vi desuden haft FVU-undervisning hos Absalon på henholdsvis sygeplejeuddannelsen og pædagoguddannelsen samt hos virksomheden NOV-Flexibles i Kalundborg.

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 inden for fagene dansk og matematik.

OBU

Vi har haft et lille fald i vores årskursistaktivitet på OBU. Vi er gået fra 2,7 årskursister i 2022 til 2,1 årskursister i 2023. Faldet skal ses i lyset af det færre antal kursister på AVU og FVU.

VEU/IDV

For VEU/IDV-området har vi i samarbejde med Køge Handelsskole samt Holbæk og Kalundborg Kommune haft et projekt for nyankomne ukrainere, der havde behov for at lære det danske sprog tilpasset til forskellige arbejdsmarkedsfag til

gavn for det danske arbejdsmarked. Det talte 6,1 årskursister. Herudover har vi afholdt kurser hos Bauhaus, hvilket har medført 0,38 årskursister.

Vi fortsætter med at have stor opmærksomhed og fokus på samarbejder med erhvervslivet samt vores tre kommuner.

Projekter

I 2023 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.

Vi har deltaget i et mindre projekt "Digitale underviserkompetencer" i samarbejde med VUC Storstrøm. Projektet er finansieret af Region Sjælland - formålet er opkvalificering af underviserne ift. det digitale felt. Vi har i 2023 fokuseret på at videreføre arbejdet med at kvalificere brugen af Canvas. Projektet afsluttes med udgangen af 2024. Der er i 2023 en indtægt i form af arbejds løn til projektledelse og medarbejdere på 114.500.

Vi har i november 2023 fået projektmidler til at understøtte udviklingsarbejdet omkring Læringscenter HF. Projektet er finansieret af Region Sjælland. Midlerne er givet til at dække omkostninger til eksternt konsulentarbejde og til en grundig evaluering af Læringscenter HF-modellen i Holbæk. Projektet afsluttes 30. juni 2025. Alle projektmidler allokeres således til eksterne.

Vi har i 2023 deltaget i Projektet #BIO2ME, i samarbejde med Professionshøjskolen Absalon og Erhvervshus Sjælland. Projektet har til formål at øge antallet af ingeniørstuderende i Kalundborg. Nordvestsjælland HF og VUC's fokus i projektet er at være partner for Absalon i etableringen af for-forløb for kommende studerende og åbne op for de muligheder der er for vores egne studerende for at få viden, motivation og indsigt ift. ingeniøruddannelserne. Der har i 2023 alene være aktiviteter for projektleder.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Nordvestsjælland HF og VUC har i regnskabsåret 2023 haft et driftsunderskud på 4.986.076 kr. og en omsætning på 37.902.897 kr. Årets resultat er primært påvirket af nedgang i uddannelsernes aktivitet, hvilket har resulteret i en nedgang i undervisningstaxametret på 9,5% sammenlignet med 2022.

Der har været en større nedgang i aktiviteten på afdelingerne i 2023 end forventet, hvor aktiviteten er faldet fra 381,8 årselever i 2022 til 331,7 årselever i 2023. Aktiviteten på indtægtsdækket virksomhed er også faldet markant fra 20,5 årselever i 2022 til 6,5 årselever i 2023.

Det godkendte driftsbudget for 2023, som blev vedtaget af bestyrelsen, viste et forventet underskud på 2.201 t.kr. Derfor anses regnskabsresultatet for utilfredsstillende i forhold til det forventede underskud.

Bestyrelsen for skolen traf beslutning om at åbne en afdeling i Asnæs den 1. juli 2022 med det formål at øge udbuddet af uddannelser i Odsherreds kommune.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	37.902.897	41.881.204	49.123.932	53.958.280	62.616.953
Heraf statstilskud	35.904.674	37.189.307	45.754.067	50.549.428	59.163.557
Omkostninger	42.992.273	46.180.845	47.683.342	55.273.673	64.284.483
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(5.089.376)	(4.299.641)	1.440.590	(1.315.393)	(1.667.530)
Finansielle poster	103.300	11.090	(24.802)	(39.569)	(10.249)
Resultat før ekstraordinære poster	(4.986.076)	(4.288.551)	1.415.788	(1.354.962)	(1.677.779)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(4.986.076)	(4.288.551)	1.415.788	(1.354.962)	(1.677.779)
Balance					
Anlægsaktiver	21.941.824	22.677.695	23.277.815	24.020.033	28.557.579
Omsætningsaktiver	3.882.131	10.262.683	12.154.142	19.782.684	19.000.822
Balancesum	25.823.955	32.940.378	35.431.957	43.802.717	47.558.401
Egenkapital	13.011.526	17.997.602	22.286.153	20.870.365	22.225.325
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	12.812.429	14.942.776	13.145.804	22.932.352	25.333.075
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(6.280.600)	(1.396.892)	(8.192.409)	(2.025.141)	(1.193.339)
Investeringsaktivitet	0	(149.500)	0	2.934.868	(741.107)
Finansieringsaktivitet	0	0	0	0	(5.195.721)
Pengestrøm, netto	(6.280.600)	(1.546.392)	(8.192.409)	909.727	(7.130.167)
Likvider, primo	8.622.361	10.168.753	18.361.162	17.451.435	24.581.601
Likvider, ultimo	2.341.761	8.622.361	10.168.753	18.361.162	17.451.434
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	1.997.422	1.997.478	1.997.478	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	4.339.183	10.619.839	12.166.231	20.361.162	19.451.434

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(13,2)	(10,2)	2,9	(2,5)	(2,7)
Likviditetsgrad	30,3	68,7	92,5	86,3	75,0
Soliditetsgrad	50,4	54,6	62,9	47,6	46,7

Årselever

-Almen og forberedende voksenuddannelse	86,8	119,5	143,2	168,2	243,2
-Gymnasiale uddannelser	212,8	238,1	270,2	310,8	353,5
-Øvrige uddannelser	25,6	3,7	34,7	29,6	37,8
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever,	325,2	361,3	448,1	508,6	634,5

**tilskudsfinansieret
undervisning i alt****Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	6,5	20,5	0,0	0,1	0,1
---	-----	------	-----	-----	-----

Årselever i alt

Årselever i alt	331,7	381,8	448,1	508,7	634,6
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(13,1)	(14,8)	(11,9)	(19,8)	(16,0)

Skolehjemaktivitet

Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningkapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	59,5	64,2	71,0	80,8	98,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	3,4	3,1	2,8	0,9	1,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,6	3,8	4,0	4,0	2,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,9	3,1	2,7	2,6	2,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	1,3	1,2	0,9	0,7
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	8.407.066	7.850.462	6.967.793	7.534.967	7.129.560
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.113.234	1.896.365	1.931.693	1.329.359	1.201.753
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	10.520.300	9.746.827	8.899.486	8.864.326	8.331.313
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	92,1	88,9	81,2	84,4	84,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	17,9	16,8	15,8	15,9	15,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,7	12,4	11,8	12,4	12,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	9,6	8,8	7,5	6,9	7,9
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.012.545	970.607	947.617	928.131	1.083.598

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	16,5	14,3	11,3	10,4	7,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	211	151	117	273	210
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	112	152	103	113	116

Finansiell styring

Belåningsgrad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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)

Skolen oplever likviditetsudfordringer som følge af faldende elevtal og stigende driftsomkostninger. Dette udgør en risiko for skolens langsigtede bæredygtighed og kontinuerlige drift.

For at sikre skolens fremtidige operationer har ledelsen iværksat en række initiativer, herunder øget fokus på overholdelse af resultat- og likviditetsbudgetter samt implementering af tilpasninger, kreditforøgelser og besparelser.

Med baggrund i de foretagne tiltag og en vurdering af de økonomiske forhold er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig kapital til at fortsætte planlagte aktiviteter, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat 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 have en nedgang i aktivitetsniveauet i 2024. Vi forventer en aktivitet på 322,7 årselever ekskl. aktiviteten "andet".

Vi forventer desuden et mindre fald i omsætningsniveauet både inden for indtægtsdækket virksomhed og deltagelse i projekter sammenlignet med 2023.

I 2025 forventes der balance i resultat og likviditet. Bestyrelsen har godkendt et underskud i driften på 2,2 mio.kr.

i 2024. Aktiviteten i Asnæs-afdelingen forbliver på et beskedent niveau, hvilket medfører iværksættelse af tiltag til nedbringelse af driftsudgifter forbundet med lejermålet i 2024.

Der vil fortsat være fokus på skolens generelle drift. Institutionens indtægter er primært finansieret gennem taxametre fastlagt på de årlige Finanslove. De væsentligste omkostninger udgøres af lønninger, som for størstedelen aftales af andre på institutionens vegne. Det er vigtigt at bemærke, at der ikke nødvendigvis er en direkte sammenhæng mellem lønstigninger og stigninger i taxametrene.

Strategien i 2024 har følgende 3 indsatsområder:

1. Kalundborg

Mål:

At skabe en økonomisk bæredygtig afdeling i Kalundborg ved at imødekomme uddannelsesbehovene i området og etablere stærke partnerskaber med lokale interessenter.

Indsatser

- Opbygge og pleje netværk med lokale virksomheder, uddannelsesinstitutioner og relevante aktører for at skabe stærke samarbejdsrelationer.
- Implementere målrettede efteruddannelsesprogrammer til virksomheder i området for at imødekomme deres aktuelle og fremtidige behov. Gerne i tæt samarbejde med lokale videregående uddannelser
- Etablere et FVU-bånd i Kalundborg med mulighed for fleksibel undervisning, for VUC-kursister, borgere henvist fra jobcenteret og medarbejdere for lokale virksomheder mfl.
- Undersøg muligheden for samlokalisering på en uddannelsescampus for at skabe synergier og øget synlighed i området.

2. Relevante tilbud

Mål:

At fortsætte med at levere undervisning af høj kvalitet og med en relevant palette af fag og indhold der passer til en omskiftelig målgruppe med den fleksibilitet der efterspørges. Vi vil med de rette tilbud arbejde mod høj grad af selvstændighed i opgaveløsningen, fastholdelse og motivation hos kursister samt god overgang til videre uddannelse. Vi vil gribe muligheder og være omstillingsparat for at tilpasse os til det uddannelsesbehov der er.

Indsatser

- Analysere målgrupper og afdække om der er nye målgrupper til VUC's uddannelsesområder, herunder afdække hvilket behov der efterspørges i målgrupperne
- Fortsat opkvalificere medarbejdere til de arbejdsopgaver der skal løses
- Undersøge hvordan vi kan etablere modeller for FVU-aktivitet, der muliggør forsyningssikkerhed, herunder udnytte de muligheder der ligger i FVU digital og FVU engelsk
- Samarbejde i lokale netværksgrupper mhp. at tilrettelægge uddannelsesstilbud, der passer til målgrupperne

3. Kunstig intelligens

Mål:

At positionere os som en førende uddannelsesinstitution ved at integrere kunstig intelligens (AI) i vores administrative processer, undervisningsmetoder og -tilbud.

Indsatser

- Undersøge muligheder og begrænsninger ift. brugen af kunstig intelligens i organisationen, herunder:
 - o Opkvalificere medarbejdere til at benytte kunstig intelligens i arbejdsopgaver hvor det giver mening.
 - o Opkvalificere undervisere til at benytte kunstig intelligens i fx forberedelse
 - o Opkvalificere undervisere til didaktisk at benytte kunstig intelligens på en måde, der fremmer kursisternes forståelse for teknologiens potentiale og de etiske overvejelser, der følger med.

- Udvikle virksomhedsrettede undervisningstilbud

Budget og aktivitet for 2024

For 2024 budgetteres der med et forventet underskud på 2,2 mio.kr.

Den forventede årselevaktivitet i 2024 er budgetteret til 322,7 årselever ekskl. aktiviteten "Andet".

I henhold til investeringsrammen er der ikke planlagt investeringer i 2024.

Tilsyn i årets løb

Den 30. marts 2023 var der et Tematisk tilsyn med prøvebedømmelse og karaktergivning i udvalgte prøvfag på AVU og FVU fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Det blev afsluttet den 22. maj. Med følgende besvarelse:

Styrelsen har modtaget Nordvestsjællands HF & VUC's materiale vedr. institutionens prøveresultater. På baggrund af dette er det styrelsens vurdering, at tilsynet kan afsluttes. Styrelsen har vurderet det indsendte materiale, og vurderingen er, at Nordvestsjællands HF & VUC's oplysninger er tilfredsstillende.

Den 2. november 2023 modtog Nordvestsjællands HF og VUC et brev fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet med baggrund i indsendt data fra os og vores driftoverenskomstparter i relation til tilsynet med genvisiteringer på FVU området. Tilsynet handlede om Kalundborg sprogcenter som havde en outlier med 5 genvisiteringer. Redegørelsen fra Kalundborg sprogcenter blev udfærdiget og sendt retur ugen efter. Vi har endnu ikke hørt noget fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet i relation til den enkelte outlier.

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	2023	2022	2021	2020	2019
Gymnasiale uddannelser, HF	93,3	95,1	114,2	109,3	126,9
Gymnasiale enkeltfags-undervisning (HF-e)	116,5	135,3	153,1	198,6	224,3
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	3,0	7,7	2,9	2,8	2,3
VUC - Almen voksenuddannelse	86,8	94,5	143,2	168,3	243,2
VUC - Forberedende voksenuddannelse	23,5	25	30,5	25,3	32,9
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	2,1	1,9	1,9	3,2	3,3
Andet	6,5	22,3	1,9	1,2	1,7
Antal årselever i året	331,7	381,8	447,7	508,7	634,6

For 2023 kan institutionen konstatere, at den samlede uddannelsesaktivitet er faldet med 50,1 årselever til 331,7 eller 13% sammenlignet med 2022. Den primære årsag til nedgangen inden for almen voksenuddannelse og HF-uddannelserne er de attraktive beskæftigelsesmuligheder, som kursisterne har haft adgang til. Frafaldet i løbet af skoleåret skyldes i høj grad kursister, som har fået arbejde. Indtægtsdækket virksomhed og projekterelaterede kursister har et mindre bidrag til udvikling i aktiviteten som i højere grad skyldes samarbejdet om Ukrainske elever.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

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

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	66%	75%	55%	64%	64%

Ledelsen anser udviklingen som tilfredsstillende.

Tabel 2 er udarbejdet på baggrund af data fra Børne- og Undervisningsministeriets datavarehus, som institutionerne skal anvende til at rapportere resultater og udvikling

Børne- og Undervisningsministeriet har valgt at lægge statistikken fra datavarehuset til grund for opgørelsen af fuldførelsesprocenter.

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 2023 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 (almindelige installationer)	30 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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

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 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	35.904.674	37.189.307
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	1.998.223	4.691.897
Omsætning i alt		37.902.897	41.881.204
Undervisningens gennemførelse	3	(30.532.765)	(32.555.606)
Markedsføring	4	(796.256)	(613.885)
Ledelse og administration	5	(6.403.047)	(6.887.755)
Bygningsdrift	6	(4.600.669)	(4.575.087)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(659.536)	(1.548.512)
Omkostninger i alt		(42.992.273)	(46.180.845)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		(5.089.376)	(4.299.641)
Finansielle indtægter	8	113.945	22.163
Finansielle omkostninger	9	(10.645)	(11.073)
Finansielle poster i alt		103.300	11.090
Resultat før ekstraordinære poster		(4.986.076)	(4.288.551)
Årets resultat		(4.986.076)	(4.288.551)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	10	21.429.329	22.047.075
Udstyr	11	25.001	51.062
Inventar	12	487.494	579.558
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		21.941.824	22.677.695
Anlægsaktiver i alt		21.941.824	22.677.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.798	496.228
Andre tilgodehavender		1.298.572	1.093.444
Periodeafgrænsningsposter		0	50.650
Tilgodehavender i alt		1.540.370	1.640.322
Likvide beholdninger		2.341.761	8.622.361
Omsætningsaktiver i alt		3.882.131	10.262.683
Aktiver i alt		25.823.955	32.940.378

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	13	13.011.526	17.997.602
Egenkapital i alt		13.011.526	17.997.602
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		2.091.320	4.010.429
Leverandører af varer og tjenesteydelser		895.805	594.117
Anden gæld	14	3.309.701	3.672.678
Periodeafgrænsningsposter		6.515.603	6.665.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.812.429	14.942.776
Gældsforpligtelser i alt		12.812.429	14.942.776
Passiver i alt		25.823.955	32.940.378
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		(4.986.076)	(4.288.551)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		735.871	749.620
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		99.952	345.067
Ændring i kortfristet gæld		(2.130.347)	1.796.972
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(6.280.600)	(1.396.892)
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(149.500)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		0	(149.500)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		0	0
Ændringer i likvider		(6.280.600)	(1.546.392)
Likvider primo		8.622.361	10.168.753
Likvider ultimo		2.341.761	8.622.361
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		1.997.422	1.997.478
Samlet likviditet til rådighed ultimo		4.339.183	10.619.839

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Skolen oplever likviditetsudfordringer som følge af faldende elevtal og stigende driftsomkostninger. Dette udgør en risiko for skolens langsigtede bæredygtighed og kontinuerlige drift.

For at sikre skolens fremtidige operationer har ledelsen iværksat en række initiativer, herunder øget fokus på overholdelse af resultat- og likviditetsbudgetter samt implementering af tilpasninger, kreditforøgelser og besparelser.

Med baggrund i de foretagne tiltag og en vurdering af de økonomiske forhold er det ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig kapital til at fortsætte planlagte aktiviteter, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat 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

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	23.966.887	24.613.882
Fællesudgiftstaxameter	7.360.460	8.222.500
Bygningstaxameter	3.202.414	3.803.476
Særlige tilskud	1.374.913	549.449
Statstilskud i alt	35.904.674	37.189.307

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	774.392	1.406.002
Anden ekstern rekvirentbetaling	339.021	267.687
Andre indtægter	884.810	3.018.208
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.998.223	4.691.897

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	27.886.237	29.973.063
Afskrivninger	0	40.255
Øvrige omkostninger	2.646.528	2.542.288
Undervisningens gennemførelse i alt	30.532.765	32.555.606

4 Markedsføring

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	400.702	106.789
Øvrige omkostninger	395.554	507.096
Markedsføring i alt	796.256	613.885

5 Ledelse og administration

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	4.648.735	4.498.762
Øvrige omkostninger	1.754.312	2.388.993
Ledelse og administration i alt	6.403.047	6.887.755

6 Bygningsdrift

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.534.597	1.590.763
Afskrivninger	735.871	709.365
Øvrige omkostninger	2.330.201	2.274.959
Bygningsdrift i alt	4.600.669	4.575.087

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	425.564	1.044.008
Øvrige omkostninger	233.972	504.504
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	659.536	1.548.512

8 Finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	113.945	22.163
Finansielle indtægter i alt	113.945	22.163

9 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	10.645	11.073
Finansielle omkostninger i alt	10.645	11.073

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	28.319.243
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	28.319.243
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(6.272.168)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(617.746)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(6.889.914)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	21.429.329

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

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	232.757
Kostpris ultimo, Udstyr	232.757
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(181.695)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(26.061)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(207.756)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	25.001

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	1.765.049
Kostpris ultimo. Inventar	1.765.049
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(1.185.491)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(92.064)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(1.277.555)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	487.494

13 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	17.997.602	22.286.153
Årets resultat	(4.986.076)	(4.288.551)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	13.011.526	17.997.602

14 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	151.569	445.155
Skyldig A-skat og AM-bidrag	24.246	24.051
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	97.220	93.128
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.284.437	1.828.190
Øvrige gældsposter	1.752.229	1.282.154
Anden gæld i alt	3.309.701	3.672.678

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser:

Holbæk Kommune - Leje af stadionhal - 64.808

NKT A/S - Leje af ejendom - 540.077

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt 604.885

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	29.386.787	31.376.842
Pension	5.133.551	5.490.840
Andre omkostninger til social sikring	375.497	345.703
Personaleomkostninger i alt	34.895.835	37.213.385

Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.645.161	3.688.305
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.645.161	3.688.305
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.645.161	3.688.305
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	141.000	138.400
Andre ydelser end revision	144.040	180.470
Honorar til revisor i alt	285.040	318.870

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	35.904.674	37.189.307
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	1.998.223	4.691.897
Omsætning i alt	37.902.897	41.881.204
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(8.410.998)	(8.296.474)
Almen voksenuddannelse	(22.047.265)	(23.085.811)
Indtægtsdækket virksomhed	(74.502)	(1.173.321)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(30.532.765)	(32.555.606)
Markedsføring	(796.256)	(613.885)
Institutionsledelse	(1.935.661)	(1.798.570)
Bestyrelses honorarer	(45.133)	(54.816)
Administration	(4.422.253)	(5.034.369)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(7.199.303)	(7.501.640)
Rengøring	(1.398.589)	(1.273.197)
Forsyning	(610.112)	(787.843)
Øvrig drift	(1.175.700)	(1.184.207)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(1.147.559)	(838.240)
Indvendig vedligeholdelse	(42.532)	(23.172)
Udvendig vedligeholdelse	(13.950)	(7.949)
Bygningsinventar og -udstyr	(212.227)	(280.479)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(4.600.669)	(4.395.087)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(359.708)	(475.349)
EU-projekter	0	(840.259)
Øvrige projekter	(299.828)	(232.904)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(659.536)	(1.548.512)
Omkostninger kantinedrift i alt	0	(180.000)
Finansielle poster i alt	103.300	11.090
Årets resultat	(4.986.076)	(4.288.551)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023	2022	2021	2020	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	186.330	1.264.384	0	5.000	1.455.714
Direkte og indirekte lønomkostninger	(9.017)	(836.000)	0	(3.000)	(848.017)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(65.486)	(332.098)	0	(1.000)	(398.584)
Resultat samlet	111.827	96.286	0	1.000	209.113
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	492.113	380.286	284.000	284.000	

Akkumuleret resultat

	2020	2021	2022	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	0	0	0	606
Udleje	284.000	284.000	380.286	491.507

Det akkumulerede resultat for 2023 er specificeret på Kurser og Udleje. For tidligere år er det akkumulerede resultat vist under Udleje uanset type af aktivitet.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen





	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0

It-omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.172.048	1.225.726
It-systemdrift	931.925	1.082.417
It-vedligehold	393.532	470.837
It-udviklingsomkostninger	212.553	138.736
Udgifter til it-varer til forbrug	101.074	143.286
I alt	2.811.132	3.061.002

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

 	 
Kenneth Bakke a4ff98c8-d997-46c3-b781-eb3aa81904bd 2024-03-23 08:01:27Z	Gitte Damm 741294cf-160e-4d81-b740-d3c63cccc44d 2024-04-02 06:00:23Z

Dokumenter i transaktionen

Finansiell risikostyring.pdf	SHA256: 19f487cc0ddf3a94866acd6f0364e92622f2e50d2c4366f877435dae427cda76
Årsrapport 2023.pdf	SHA256: ffacb90057ff1b1e50910bc526dc106666c52e468be18d7ac9eab3a68cc20ae7
Revisionsprotokollat 2023.pdf	SHA256: a99336950ab7acbd9c66c1ff352225fe07b253ddce11e44ba05c17540c4f72b7

Addo Sign identifikationsnummer: ccdae7a5-c49a-4a21-b951-eeaacc3985a50



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

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

Sådan verificeres dokumentets ægthed

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