

## **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	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapporing	18
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	24
Balance pr. 31.12.2021	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	31

# Generelle oplysninger om institutionen

## Institutionen

Nordvestsjælland 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

Jens Kronborg

Max Møller Hansen

Gitte Damm

Nanna Ferslev

Mads Thyge Ryssel

Tove Lykke Olesen

Christian Vilhelm Nielsen

## Daglig ledelse

Pernille Brøndum

## 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 2021 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 23.03.2022

## Daglig ledelse

**Pernille Brøndum**

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

Holbæk, den 23.03.2022

## Bestyrelse

**Jakob Thykier**

**Jens Kronborg**

**Max Møller Hansen**

**Gitte Damm**

**Nanna Ferslev**

**Mads Thyge Ryssel**

**Tove Lykke Olesen**

**Christian Vilhelm Nielsen**

# 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 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

### Grundlag for konklusion

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

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 23.03.2022



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

Opretholdelse af vores afdelinger i Holbæk og Kalundborg er afgørende for et uddannelses tilbud af høj kvalitet i vores nordvestjællandske 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 erhvervs karriere.

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

### 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.

## Årets faglige resultater

For 2021 kan institutionen konstatere, at den samlede uddannelsesaktivitet er faldet med 60,8 årselever til 448,1 eller 11,9% i forhold til 2020. Den forventede aktivitet i 2021 for alle vores uddannelser var estimeret til 498,5 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.

I forhold til 2020 har udviklingen i 2021 været:

AVU - fald	-25,1 årselever
FVU - stigning	+5,3 årselever
HF enkeltfag - fald	-45,5 årselever
2-årig og 3-årig HF - stigning	+4,9 årselever

I lighed med tidligere år har der også i 2021 været stor indsats og fokus på fastholdelse, især under nedlukningen i foråret krævede det en betydelig indsats fra vores studievejledere, da mange af vores kursister har været udfordret med undervisning virtuelt. Der har været en målrettet indsats rettet mod kursisterne, med henblik på at de gennemfører uddannelsen. Denne består af fastlagte samtaler med faglærere og vejledere, og af hyppig feed back 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 2021 har vi nedgang i kursister på HF, især HFE. Vi har desværre igen været nødsaget til at opsigte en underviser i slutningen af semestret, hvor også to kolleger gik på barsel og en enkelt havde opsagt sin stilling.

I august 2021 startede vi for anden gang en klasse på den 3-årige HF med kursister der pga. fysisk eller psykisk funktionsnedsættelse havde behov for mere tid. Kursisterne på de to årgange har gennem 2021 udtrykt stor tilfredshed med tilbuddet, hvilket giver sig udtryk i meget lavt fravær og frafald.

I 2020 reviderede vi udbuddet af fag for at sikre så bredt et tilbud af valgfag som muligt som enten fremmøde eller online, men langt færre hold. Dette havde den ønskede effekt og i 2021 havde vi derfor både store hold og små, men det samlede gennemsnit af kursister pr. hold er stabilt og rentabelt.

Med ændringen af udbudsstrukturen fulgte også ændring af undervisningens tilrettelæggelse.

I fag med mere end 8 lektioner om ugen blev ca. 10% af undervisningen omlagt til virtuel undervisning. I klasserne er dette blevet fulgt op af undervisning i studieteknik og -metode.

På de små hold på A-fagene blev 50% af undervisningen tilrettelagt som virtuelt, hvilket også forbereder

kursisterne på studieformen på de videregående uddannelser.

I Kalundborg ser vi fortsat en nedgang i kursister og samtidig et behov for bredere udbud end tilbudt i 2020. Alle fag udbudt i Kalundborg i 2021 har derfor været planlagt i kombination med online-fag og derved færre undervisningstimer men flere Læringscenter(LC)timer hvor der er lærer tilstede mhp. faglig og/eller studiestøtte. Kursisterne er glade for det bredere tilbud og den tætte kontakt til LC-lærerne.

### **Studievejledningen**

Studievejledningen har i 2021 haft to hovedfokusområder, fastholdelse og rekruttering.

Mange kursister har haft svært ved at finde deres ben igen efter nedlukningerne og opgaven med fastholdelse har således være central. Med det stigende behov for SPS- og Mentorstøtte og for at sikre sammenhæng med studievejledernes arbejde med fastholdelse, lægges en del af koordinatorfunktionen for SPS og Mentor, hos en studievejleder i 2022.

Rekruttering af nye kursister og karrierevejledning har været det andet fokusområde for studievejledningen i 2021. Studievejlederne har haft aktiviteter i forbindelse med minimesser, brobygningsforløb med 10.klassecentret og FGU, studievalg, besøg på efterskoler, 10.klassecentret, FGU, jobcentre m.m. og deltager aktivt i markedsføringsgruppen, ligesom vejledningen etablerer og vedligeholder netværk med andre skoler, kommunen m.fl.

### **AVU**

I året 2020/21 så vi endnu en nedgang af vores kursisttal. Vi er gået fra 168,3 årskursister i 2020 til 143,2 i 2021.

I 2021 var vi ligeledes berørt af Covid-19, dog med færre nedlukninger end i 2020. Covid-19 har afstedkommet, at flere har været nødt til at tage det enkelte fagniveau igen, da især vores tosprogs-kursister har været udfordret i perioden med nedlukning. De tosprogede har manglet den daglige samtale på dansk.

I skoleåret 2020/21 har vi har haft 1/3 af vores AVU lærere på efteruddannelse. Det har hovedsageligt været FVU fag som dansk, digital og engelsk, som lærerne har fået kompetencer i, hvilket bl.a. har bevirket, at time-fagfordelingen kan løses mere hensigtsmæssigt, da lærerne nu kan byde ind med flere fag.

Den statslige kompetencefond har betalt alle vores kursusgebyrer.

### **FVU**

I 2020/21 valgte vi at satse yderligere på FVU. Til forskel for AVU, har vi ikke set en nedgang i kursistantallet, til trods for nedgangen pga FGU i 2019/20. Det har været en god satsning, at vi fik konstrueret FVU-båndet, da det er her, at vi har set en øget tilmelding. Samtidig har vi i foråret 2021 indgået aftaler med Odsherred kommune om at screene og tilbyde FVU undervisning til alle deres ledige borgere. Vi er ligeledes i dialog med Holbæk kommune om samme ordning.

### **OBU**

Vi har stort set ikke mistet kursistaktivitet på vores OBU hold på trods af faldende kursisttal generelt. Det kan til dels tilskrives vores HF3 klasse med mange ordblinde kursister. Vi har derfor kunnet bibeholde den på 1,9 årskursister.

### **VEU**

På VEU-området har året atter en gang båret præg af Covid-19 nedlukningen. Vi tilbyder fortsat online-kurser for virksomheder og ledige, men det har været svært at få i gang bl.a. på grund af et arbejdsmarked, hvor

produktion er i fokus og ikke kompetenceudvikling af medarbejdere. Det er det samme billede vi har oplevet i VUC Erhverv Sjælland og København. Vi har haft gode tilbud, men der er ikke så mange, som har taget imod dem. Vi har dog også brugt meget tid på at markedsføre os på de forskellige medier, og interessen for vores tilbud er stigende.

### **Projekt Faglært med fordel**

Vi har i 2021 budt ind med 70% af et årsværk til at udvikle it-værktøjer til brug for at præsentere for-uddannelserne igennem interaktive film. Projektet er blevet forlænget til sommeren 2022.

### **Projekt Kompetencetilpasningsforløb**

Vi har siden 1/1-2018 deltaget i projekt Kompetencetilpasningsforløb. I projektet samarbejder vi med Professionshøjskolen Absalon, Zealand - Sjællands Erhvervsakademi, VUC Klar, HF & VUC Roskilde samt VUC Storstrøm. Det er et projekt støttet af Region Sjælland, Vækstforum Sjælland samt Den Europæiske Socialfond og har til formål at opkvalificere borgere til at kunne tage STEM-uddannelser i Region Sjælland.

I projektet afvikler Nordvestsjælland HF og VUC undervisning i STEM-fagene og laver studiestøttende aktiviteter. Vi tilbyder desuden valgfag i fx Teknologi: 3D print og kodning, laboratoriekursus og foodengineering med fokus på naturvidenskabelige arbejdsmetoder. Projektet har, ud over de kursistrelaterede aktiviteter, styrket samarbejdet mellem projektets partnere og opkvalificeret VUC's medarbejdere ift. kendskab til de lokale professionsuddannelser.

Projektet slutter med udgangen af 2022, og der er derfor iværksat et arbejde med at undersøge nye muligheder for at søge projektmidler til at understøtte udvikling og innovation, og til at fastholde det gode samarbejde, der er etableret.

Vi forventer, at aktiviteterne samlet set fylder et årsværk. I dette årsværk er der indregnet såvel undervisere, administration og projektledelse.

### **Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal**

Nordvestsjælland HF og VUC kommer i regnskabsåret 2021 ud med et driftsoverskud på 1.415.788 kr. og en omsætning på 49.123.931 kr. Årets resultat er primært påvirket af modtaget særligt tilskud til dækning af tabet på 835 t.kr. for salg af ejendommen Torvet 10, Kalundborg i juli 2020 som en del af udspaltningsplanen pr. 1/8 2019 til FGU Nordvestsjælland og godkendt af ministeriet.

Der er endvidere konstateret et større fald i aktiviteten på begge vores afdelinger i 2021 end forventet. Aktiviteten er faldet fra 508,7 årselever i 2020 til 448,1 årselever i 2021. Der foregår p.t. arbejde vedrørende udvikling af Kalundborg-afdelingen, idet skolen har modtaget midler fra tilpasningspuljen hertil. Dette arbejde forventes afsluttet i 2022.

Det af bestyrelsen godkendte driftsbudget for 2021 udviste et overskud på 200 t.kr., så regnskabsresultatet anses som tilfredsstillende i forhold til det forventede overskud.

Året 2021 har naturligvis også været præget af Covid-19 og nedlukning i løbet af året. Institutionen har i den anledning modtaget diverse tilskud til dækning af øgede omkostninger samt til særlige formål (fjernundervisning, tilskud til fagligt efterslæb og trivsel, etablering af testcenter og tilskud til ekstra rengøring m.v.). Disse tilskud har haft en positiv indvirkning på driftsresultatet.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	45.754.067	50.549.428	59.163.557	67.243.900	62.951.985
Omsætning	49.123.932	53.958.280	62.616.953	71.114.073	67.098.433
Omkostninger	47.683.342	55.273.673	64.284.483	69.293.779	66.024.380
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.440.590	(1.315.393)	(1.667.530)	1.820.294	1.074.053
Finansielle poster	(24.802)	(39.569)	(10.249)	32	2.124
Resultat før ekstraordinære poster	1.415.788	(1.354.962)	(1.677.779)	1.820.326	1.076.177
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.415.788	(1.354.962)	(1.677.779)	1.820.326	1.076.177
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	23.277.815	24.020.033	28.557.579	28.582.946	29.192.770
Omsætningsaktiver	12.154.142	19.782.684	19.000.822	26.436.786	22.388.292
Balancesum	35.431.957	43.802.717	47.558.401	55.019.732	51.581.062
Egenkapital	22.286.153	20.870.365	22.225.325	29.098.824	27.278.499
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	13.145.804	22.932.352	25.333.075	25.920.908	24.302.563
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	(8.192.409)	(2.025.141)	(1.193.339)	4.577.815	(5.943.692)
Investeringsaktivitet	0	2.934.868	(741.107)	(139.409)	794.452
Finansieringsaktivitet	0	0	(5.195.721)	0	0
Pengestrøm, netto	(8.192.409)	909.727	(7.130.167)	4.438.406	(5.149.240)
Likvider, primo	18.361.162	17.451.435	24.581.601	20.143.194	25.292.434
Likvider, ultimo	10.168.753	18.361.162	17.451.434	24.581.600	20.143.194
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	1.997.478	2.000.000	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	12.166.231	20.361.162	19.451.434	26.581.600	22.143.194

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	2,9	(2,5)	(2,7)	2,6	1,6
Likviditetsgrad	92,5	86,3	75,0	102,0	92,1
Soliditetsgrad	62,9	47,6	46,7	52,9	52,9

**Årselever**

-Almen og forberedende voksenuddannelse	143,2	168,2	243,2	311,0	334,4
-Gymnasiele uddannelser	270,2	310,8	353,5	398,7	355,6
-Øvrige uddannelser	34,7	29,6	37,8	43,0	34,0
-Årselever, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,1	0,1	3,1	1,2
Årselever eksklusive kostelever i alt	448,1	508,7	634,6	755,8	725,2
<b>Årselever i alt</b>	<b>448,1</b>	<b>508,7</b>	<b>634,6</b>	<b>755,8</b>	<b>725,2</b>
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	<b>(11,9)</b>	<b>(19,8)</b>	<b>(16,0)</b>	<b>4,2</b>	<b>2,7</b>
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	71,0	80,8	98,3	102,7	100,2
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,8	0,9	1,7	1,7	2,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,0	2,0	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,6	2,7	2,5	2,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,2	0,9	0,7	0,6	0,7
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.967.793	7.534.967	7.129.560	6.097.473	6.023.650
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.931.693	1.329.359	1.201.753	1.152.164	1.089.912
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.899.486	8.864.326	8.331.313	7.249.637	7.113.562
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	81,2	84,4	84,4	77,4	79,6
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	15,8	15,9	15,5	13,6	13,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,8	12,4	12,1	10,5	10,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,8	6,9	7,9	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	895.415	928.131	1.083.598	-	-



**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	11,3	10,4	7,5	7,7	7,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	117	273	210	275	238
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	103	113	116	159	135

**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

**Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Skolens resultat og forventningerne til fremtiden indikerer ikke usikkerhed om skolen 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**

2022 vil formentligt være præget af Covid-19 i mindre grad. Institutionen forventer mindre aktivitet end i 2021 især på grund af den nuværende beskæftigelsessituation hvor erhvervslivet søger arbejdskraft. 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 2022 har følgende 3 indsatsområder:

**Indsatsområde 1: Styrkelse af VUC's profil:**

- 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.
- Samarbejde med lokale uddannelsesinstitutioner om brobygning og uddannelsesvejledning
  - Aftagerinstitutioner (Absalon, EUC, SOSU mm)
  - 'Før-VUC'-institutioner (10. klasser, FGU jobcentre mm.)
- 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 er der behov for at arbejde med forskellige ting på afdelingen. Derfor skal vi:

- Have øget fokus på samarbejdspartner i Kalundborg på politisk og kommunalt niveau
- Have øget fokus på etablering af samarbejdsaftaler med aftagerinstitutionerne i Kalundborg (Absalon: bioanalytiker og 2 diplomingeniøruddannelser, Allikelund: SOSU, EUC: Processkolen)
- Arbejde med at gøre opmærksom på at VUC i Kalundborg, har unikke uddannelsestilbud i Kalundborg, f.eks. AVU (herunder DSA) og HFe.
- Afdække hvordan undervisningen kan afvikles, så vi
  - o fastholder et passende udbud af fag
  - o fastholder den gode kvalitet
  - o har et undervisningstilbud, som er økonomisk rentabelt.

### Indsatsområde 4: **Etablering af afdeling i Odsherred:**

Analyser har vist at der i Odsherred kommune er behov for efteruddannelse af såvel beskæftigede som ledige på FVU. Desuden ønsker institutionen at tilbyde enkeltfag i Odsherred kommune for såvel avu som på HF, idet al viden tilsiger at jo tættere en uddannelse er på borgerne jo flere begynder på en uddannelse.

Odsherred kommune har tilkendegivet støtte til etablering af afdeling i Odsherred.

På denne baggrund er der igangsat arbejde med at finde egnede lokaler og indgåelse af aftaler med samarbejdspartnere om etablering af uddannelses tilbud i Odsherred.

### **Budget og aktivitet for 2022**

For 2022 budgetteres der med et forventet overskud på 241 t.kr.

Den forventede årselevaktivitet i 2022 er budgetteret til 445,8 årselever.

# Målrapporering

## 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	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasiale uddannelser, HF	114,2	109,3	126,9	145	124,1
Gymnasiale enkeltfagsundervisning (HF-e)	153,1	198,6	224,3	253,7	231,5
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	2,9	2,8	2,3	0	0
VUC - Almen voksenuddannelse	143,2	168,3	243,2	311	334,4
VUC - Forberedende voksenuddannelse	30,5	25,3	32,9	35,7	26,3
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	1,9	3,2	3,3	4,0	3,6
Andet	1,9	1,2	1,7	6,4	5,3
<b>Antal årselever i året</b>	<b>448</b>	<b>509</b>	<b>635</b>	<b>756</b>	<b>725</b>

For 2021 kan institutionen konstatere, at den samlede uddannelsesaktivitet er faldet med 60,6 årselever til 448,1 eller 11,9% i forhold til 2020 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. Forberedende voksenuddannelse har en fornuftig fremgang i aktiviteten som bl.a. skyldes øget samarbejde med kommunerne samt optag af egne avu kursister på uddannelsen.

### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

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

Uddannelse	2020	2019	2018	2017	2016
HF	67%	65%	64%	86%	83%

Ledelsen anser udviklingen som tilfredsstillende, det skal dog bemærkes at fra skolestart i august 2019 til eksamen i juni 2021 er det 17 kursister ud af 74 som har forladt uddannelsen.

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 2019 og antal kursister juni 2021 som har fuldført uddannelsen.

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

Uddannelse	2020	2019	2018	2017	2016
HF	95%	70%	62%	51%	59%

# 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 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 segmenter.

### 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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/tidsforbrug/skematimer, eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/tidsforbrug/skematimer, eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

#### 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	50-50 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 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

**Samlet likviditet til rådighed**

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



# Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	45.754.067	50.549.428
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.369.865	3.408.852
<b>Omsætning i alt</b>		<b>49.123.932</b>	<b>53.958.280</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(33.437.580)	(39.990.879)
Markedsføring	4	(477.838)	(843.271)
Ledelse og administration	5	(6.736.132)	(7.575.193)
Bygningsdrift	6	(4.223.076)	(5.322.698)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(2.808.716)	(1.541.632)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(47.683.342)</b>	<b>(55.273.673)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>1.440.590</b>	<b>(1.315.393)</b>
Finansielle indtægter	8	83	6
Finansielle omkostninger	9	(24.885)	(39.575)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(24.802)</b>	<b>(39.569)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>1.415.788</b>	<b>(1.354.962)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.415.788</b>	<b>(1.354.962)</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		22.526.395	23.147.814
Udstyr		79.798	108.533
Inventar		671.622	763.686
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>	10	<b>23.277.815</b>	<b>24.020.033</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>23.277.815</b>	<b>24.020.033</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		674.558	535.968
Andre tilgodehavender		1.211.610	852.513
Periodeafgrænsningsposter		99.221	33.041
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.985.389</b>	<b>1.421.522</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.168.753</b>	<b>18.361.162</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>12.154.142</b>	<b>19.782.684</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>35.431.957</b>	<b>43.802.717</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	22.286.153	20.870.365
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>22.286.153</b>	<b>20.870.365</b>
Skyldig løn		427.491	404.508
Feriepengeforpligtelse		2.008.218	2.214.855
Skyldige indefrosne feriemidler		0	4.152.673
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		2.400.019	5.733.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		617.577	656.922
Anden gæld		1.345.998	1.859.844
Periodeafgrænsningsposter		6.346.501	7.909.648
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>13.145.804</b>	<b>22.932.352</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>13.145.804</b>	<b>22.932.352</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>35.431.957</b>	<b>43.802.717</b>

<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II
<b>Usædvanlige forhold</b>	III
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		1.415.788	(1.354.960)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		742.219	767.292
Tab vedr. Torvet 10		0	835.386
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(563.868)	127.864
Ændring i kortfristet gæld		(9.786.548)	(2.400.723)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>(8.192.409)</b>	<b>(2.025.141)</b>
<hr/>			
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(92.124)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	3.026.992
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>0</b>	<b>2.934.868</b>
<hr/>			
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>(8.192.409)</b>	<b>909.727</b>
<hr/>			
Likvider primo		18.361.162	17.451.435
<b>Likvider ultimo</b>		<b>10.168.753</b>	<b>18.361.162</b>
<hr/>			
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		1.997.478	2.000.000
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>12.166.231</b>	<b>20.361.162</b>
<hr/>			

# Noter

## I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Skolens resultat og forventningerne til fremtiden indikerer ikke usikkerhed om skolen 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

	2021 kr.	2020 kr.
Undervisningstaxameter	29.036.302	33.208.839
Fællesudgiftstaxameter	9.228.543	10.327.507
Bygningstaxameter	4.388.234	5.604.952
Særlige tilskud	3.100.988	1.408.130
<b>I alt</b>	<b>45.754.067</b>	<b>50.549.428</b>

### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.357.792	1.493.172
Anden ekstern rekvirentbetaling	155.942	199.425
Andre indtægter	1.856.131	1.716.255
<b>I alt</b>	<b>3.369.865</b>	<b>3.408.852</b>

### 3 Undervisningens gennemførelse

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	31.223.144	37.561.869
Øvrige omkostninger	2.214.436	2.429.010
<b>I alt</b>	<b>33.437.580</b>	<b>39.990.879</b>

**4 Markedsføring**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	130.664	194.921
Øvrige omkostninger	347.174	648.350
<b>I alt</b>	<b>477.838</b>	<b>843.271</b>

**5 Ledelse og administration**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	4.706.310	5.018.755
Øvrige omkostninger	2.029.822	2.556.438
<b>I alt</b>	<b>6.736.132</b>	<b>7.575.193</b>

**6 Bygningsdrift**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	1.845.074	1.637.286
Afskrivninger	742.219	767.292
Øvrige omkostninger	1.635.783	2.918.120
<b>I alt</b>	<b>4.223.076</b>	<b>5.322.698</b>

**7 Aktiviteter med særlige tilskud**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	1.973.997	1.121.333
Øvrige omkostninger	834.719	420.299
<b>I alt</b>	<b>2.808.716</b>	<b>1.541.632</b>

**8 Finansielle indtægter**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	83	6
<b>I alt</b>	<b>83</b>	<b>6</b>

**9 Finansielle omkostninger**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	24.885	39.575
<b>I alt</b>	<b>24.885</b>	<b>39.575</b>

**10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Udstyr kr.</b>	<b>Inventar kr.</b>
Kostpris primo	28.169.743	290.557	1.851.422
Afgang i årets løb	0	(57.800)	(35.759)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>28.169.743</b>	<b>232.757</b>	<b>1.815.663</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(5.021.929)	(182.023)	(1.087.736)
Årets af- og nedskrivninger	(621.419)	(28.736)	(92.064)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	57.800	35.759
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(5.643.348)</b>	<b>(152.959)</b>	<b>(1.144.041)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>22.526.395</b>	<b>79.798</b>	<b>671.622</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

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

**11 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Saldo primo	20.870.365	22.225.327
Årets resultat	1.415.788	(1.354.962)
<b>Saldo ultimo</b>	<b>22.286.153</b>	<b>20.870.365</b>

# Særlige specifikationer

## Personaleomkostninger

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	33.667.710	38.602.964
Pension	5.829.851	6.489.865
Andre omkostninger til social sikring	381.628	441.335
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>39.879.189</b>	<b>45.534.164</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.334.192	4.746.003
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.563.752	3.712.525
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.563.752	-
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	-

## Honorar til revisor

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Honorar for lovpligtig revision	135.000	139.000
Andre ydelser end revision	153.080	108.825
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>288.080</b>	<b>247.825</b>



**Specifikation af formålsregnskabet**

<b>Beskrivelse</b>	<b>2021 kr.</b>
Statstilskud i alt	45.754.067
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	3.369.865
<b>Omsætning i alt</b>	<b>49.123.932</b>
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(9.579.971)
Almen voksenuddannelse	(23.857.609)
<b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt</b>	<b>(33.437.580)</b>
Markedsføring	(477.838)
Institutionsledelse	(1.938.189)
Bestyrelseshonorarer	(65.387)
Administration	(4.732.556)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(7.213.970)</b>
Rengøring	(1.726.873)
Forsyning	(521.918)
Øvrig drift	(808.531)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(557.218)
Indvendig vedligeholdelse	(59.570)
Udvendig vedligeholdelse	(13.495)
Bygningsinventar og -udstyr	(350.471)
Statens selvforsikring	0
<b>Omkostninger bygningsdrift i alt</b>	<b>(4.038.076)</b>
Speciel pædagogisk støtte	(352.267)
EU-projekter	(1.153.834)
Øvrige projekter	(513.106)
Fagligt løft	(789.509)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(2.808.716)</b>
<b>Omkostninger kantinedrift i alt</b>	<b>(185.000)</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(24.802)</b>
<b>Ekstraordinære poster i alt</b>	<b>0</b>

**Årets resultat****1.415.788****Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark**

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	I alt kr.
Indtægter	0	5.000	7.000	141.000	<b>153.000</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	(3.000)	(6.000)	(105.000)	<b>(114.000)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	(1.000)	0	(41.000)	<b>(42.000)</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>(5.000)</b>	<b>(3.000)</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>284.000</b>	<b>284.000</b>	<b>283.000</b>	<b>282.000</b>	

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt**

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	I alt kr.
Indtægter	0	5.000	7.000	141.000	<b>153.000</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	(3.000)	(6.000)	(105.000)	<b>(114.000)</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	(1.000)	0	(41.000)	<b>(42.000)</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>(5.000)</b>	<b>(3.000)</b>
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>284.000</b>	<b>284.000</b>	<b>283.000</b>	<b>282.000</b>	

**Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen**

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

**It-omkostninger**

	2021 kr.	2020 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.003.341	1.030.858
It-systemdrift	1.370.960	1.795.503
It-vedligehold	362.297	200.280
Udgifter til it-varer til forbrug	4.464	33.911
<b>I alt</b>	<b>2.741.062</b>	<b>3.060.552</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Nanna Ferslev

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-800601474009

IP: 130.225.xxx.xxx

2022-03-23 20:19:55 UTC

NEM ID 

## Jakob Thykier

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-072027340763

IP: 194.255.xxx.xxx

2022-03-24 08:04:25 UTC

NEM ID 

## Christian Dahlstrøm

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:26818003

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-03-24 08:19:24 UTC

NEM ID 

## Christian Vilhelm Nielsen (Ung under 18)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-410978626984

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-03-24 19:16:53 UTC

NEM ID 

## Jens Kronborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-879593105967

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-25 15:48:19 UTC

NEM ID 

## Mads Thyge Ryssel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-918502409955

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-03-25 16:58:08 UTC

NEM ID 

## Pernille Brøndum Rasmussen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-035468936775

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-03-28 05:31:03 UTC

NEM ID 

## Tove Lykke Olesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-634734454522

IP: 188.179.xxx.xxx

2022-03-28 19:57:14 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JK43T-7CY4F-8MTIL-E0CM1-X1YXX-GD10T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Gitte Damm

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-018325756846

IP: 77.233.xxx.xxx

2022-03-29 14:02:01 UTC

NEM ID 

## Max Møller Hansen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-023623753785

IP: 93.163.xxx.xxx

2022-04-04 08:51:13 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>