

Årsrapport
1. januar – 31. december 2022

VUC Storstrøm
Bispegade 1
4800 Nykøbing F.

Inst.nr.: 369248

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	9
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	14
Tilsyn i årets løb	17
Målrapportering	18
Regnskab	21
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december	26
Balance aktiver pr. 31. december	27
Balance passiver pr. 31. december	28
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	37

Generelle oplysninger om institutionen

Navn mv.

VUC Storstrøm
Bispegade 1
4800 Nykøbing F.
Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54 88 17 00
E-mail adresse: vuc@vucstor.dk
Internet: www.vucstor.dk

CVR-nr.: 29 54 18 68

Bestyrelsen

Tidligere direktør Per Skovgaard Andersen (formand) (udpeget ved selvsupplering af bestyrelsen)
Uddannelsesleder Stina Løvgreen Møllenbach (næstformand) (udpeget af Professionshøjskolen Absalon)
Direktør Michael Bang (udpeget af erhvervsskolerne)
Borgmester Carsten Rasmussen (udpeget af kommunerne)
Suppleant til Regionsrådet John Hansen (udpeget af Regionsrådet i Region Sjælland)
Direktør Marianne Hoff Andersen (udpeget af Børne- og kulturchefforeningen)
Chefkonsulent Jan Hendeliowitz (udpeget ved selvsupplering af bestyrelsen)
Lektor Nis Peter Rode Larsen (medarbejderrepræsentant)
Monique Jensen (kursistrepræsentant)

Medlemmer uden stemmeret:

Teknisk serviceleder Thomas Juul Høj (medarbejderrepræsentant)
Gudrun Sofia Benzon Olsen (kursistrepræsentant)

Daglig ledelse

Martin Lasse Sieben, Administrerende direktør
Carsten Kruse, Ressourcedirektør
Dorthe Kjær Pedersen, Uddannelses- og Udviklingsdirektør

Uddannelsesudvalg

Vakant, DA

Vakant, DI

Forbundssekretær Henrik Holm, HKKF

Uddannelseskonsulent Benedicte Drejer, HK

Jobcenterleder Charlotte Andreasen, Lolland Kommune

Direktør Søren Vikkelsø, CELF

Skoleleder Flemming von Würden Petersen, LOF Lolland-Falster

Uddannelseschef Carsten Sørensen, VUC Storstrøm

Institutionens formål

VUC Storstrøm er et voksenuddannelsescenter, der tilbyder almen kompetencegivende undervisning, der har til formål at forbedre voksnes almene kundskaber og færdigheder med henblik på:

- at give forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund
- at forstå og påvirke egen livssituation
- at give forudsætninger for videregående uddannelse
- at matche kravene på arbejdsmarkedet.

VUC Storstrøm dækker kommunerne Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns, og er forpligtet til at medvirke til højnelse af det almene uddannelsesniveau i dette område.

Bankforbindelse

Jyske Bank

Danske Bank

Revision

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34 – 4800 Nykøbing F.

CVR.nr. 32 89 54 68

Tlf. 54848800

nykoebingf@beierholm.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion (daglig ledelse) har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for VUC Storstrøm.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Nykøbing F., den 24.03.2023

Daglig ledelse

Martin Lasse Hansen Sieben
Adm. direktør

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

Nykøbing F., den 24.03.2023

Bestyrelse

Per Skovgaard Andersen formand	Stina Løvgreen Møllenbach næstformand	Michael Bang
Carsten Rasmussen	John Hansen	Marianne Hoff Andersen
Jan Hendeliowitz	Nis Peter Rode Larsen	Monique Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for VUC Storstrøm

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Storstrøm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen 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.

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.

Nykøbing F., den 24.03.2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne 32173

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

VUC Storstrøm er et selvejende voksenuddannelsescenter under staten.

VUC Storstrøm udbyder almene kompetencegivende og studieforberevende uddannelser i Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns kommuner for unge og voksne til og med højeste gymnasiale niveau.

VUC Storstrøm danner med sine 6 lokationer rammen for en mangfoldighed af uddannelser og uddannelsesmiljøer for unge og voksne.

Vision – din vej videre

Vi vil være en uddannelsesinstitution, der er kendt for høj kvalitet i undervisningen – og samtidig vil vi være på forkant med de hybride - såvel som analoge kompetencer, der efterspørges på de videre uddannelsesmuligheder og i erhvervslivet.

Vi ønsker, at:

- Vores kursister bliver så dygtige som muligt
- Vores kursister gives mulighed for at forfølge deres drømme og ønsker
- Vores uddannelser skaber høj overgangsfrekvens til erhvervsuddannelser eller videregående uddannelser
- VUC Storstrøm bliver et stærkt led i en værdikæde med øvrige aktører inden for uddannelse og arbejdsmarked
- VUC Storstrøm skal forberede kursister på viden om bæredygtighed og grøn omstilling i samfundet
- Skabe en effektiv og innovativ institutionsdrift

Mission – viden til tiden

VUC Storstrøm vil opkvalificere borgernes almene kompetencer – og til enhver tid skabe forudsætninger for valg af den rigtige uddannelse eller job.

Vi ønsker, at:

- Forbedre det grundlæggende uddannelsesniveau i vores dækningsområde
- Opkvalificere borgernes almene kompetencer og dermed forberede til videre uddannelse og erhverv
- Være brobygger mellem det grundlæggende uddannelsessystem og de videregående uddannelser
- Være en central uddannelsesaktør og formidler af almen kompetencegivende uddannelser og kompetenceudvikling i Lolland, Guldborgsund, Vordingborg, Næstved, Faxe og Stevns kommuner for borgere til og med højeste gymnasiale niveau.
- Være en toneangivende aktør inden for VUC- erhverv og efteruddannelse for at styrke arbejdsmarkedets relevante, almene kompetencer - både i VUC Storstrøms dækningsområde, regionalt, nationalt og internationalt.

- Være en væsentlig aktør i ambitionen om at skabe livslang læring for alle borgere i vores dækningsområde gennem løbende opkvalificering af arbejdsstyrken

VUC Storstrøms strategiske pejlemærker frem mod 2026:

- VUC Storstrøm er den attraktive uddannelsesinstitution med nærhed og udsyn i læring, faciliteter og organisering
- VUC Storstrøm udbyder relevant uddannelse i dækningsområdet og er førende inden for hybrid tilrettelæggelse af undervisning
- VUC Storstrøm er den primære leverandør af almen uddannelse og generelt kompetenceløft til offentlige og private virksomheder
- VUC Storstrøm karakteriseres ved et stærkt fokus på bæredygtighed og grøn omstilling i hele organisationen

Hovedaktiviteter

VUC Storstrøm tilbyder:

- ordblindeundervisning (OBU)
- forberedende voksenundervisning (FVU)
- almen voksenuddannelse (AVU)
- studieforberedende enkeltfagsundervisning (HFe)
- 2-3 årig tilrettelæggelse af HF (HF2/HF3)
- gymnasiale suppleringskurser (GSK/SOF)
- brobygning til gymnasiale uddannelser (BRO)

Fag og niveauer på den studieforberedende enkeltfagsundervisning og almen voksenuddannelse tilbydes også som fjernundervisning.

Årets faglige resultater

Den samlede uddannelsesaktivitet på VUC Storstrøm i 2022 udgjorde i alt 951,3 årselever. Det betyder i forhold til 2021 et fald på i alt 248,3 årselever, svarende til et fald på 20,7% i uddannelsesaktiviteten. Faldet kan i hovedsagen henføres til manglende aktivitet som følge af den høje beskæftigelsessituation.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

VUC Storstrøm har i 2022 genereret et underskud på 6.303.335 kr., svarende til en oveskudsgrad på -6,3 %.

I forhold til ankerbudgettet så er omsætningen 7.509.517 kr. mindre, hvilket kan henføres til den lavere aktivitet. I ankerbudgettet var der forudsat en uddannelsesaktivitet på 1.157,7 årselever, hvilket er 206,4 årselever mindre end resultatet på 951,3 årselever. Omkostningerne er blevet 1.142.055 kr. mindre end forudsat i ankerbudgettet, hvilket kan henføres til tilpasninger pga. den lavere aktivitet. Finansielle poster er blevet 22.887 kr. større end forventet i ankerbudgettet og kan henføres til flere rente- og bidragsomkostninger på et lån i forbindelse med refinansiering.

VUC Storstrøms egenkapital udgør herefter 30.442.555 kr., svarende til en soliditetsgrad på 19,1%.

Årets resultat sammenholdt med ankerbudgettet

	<u>Resultat</u>	<u>Ankerbudget</u>	<u>Afvigelse</u>	<u>Afvigelse i %</u>
Omsætning	100.432.226	107.941.743	-7.509.517	-7,0%
Omkostninger	-105.873.447	-107.015.502	1.142.055	1,1%
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-5.441.222	926.241	-6.367.463	-687,5%
Finansielle poster	-862.113	-885.000	22.887	2,6%
Resultat før ekstraordinære poster	-6.303.335	41.241	-6.344.576	-15384,1%
Ekstraordinære poster	0	0	0	
Årets resultat	-6.303.335	41.241	-6.344.576	-15384,1%

Hoved og nøgletal

Hovedtal

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning	100.432.226	119.838.646	120.004.047	135.387.283	157.596.589
Heraf statstilskud	91.912.980	112.729.612	111.872.952	124.157.782	145.534.787
Omkostninger	-105.873.447	-120.672.036	-120.467.430	-132.034.356	-151.045.051
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	-5.441.222	-833.390	-463.384	3.352.927	6.551.538
Finansielle poster	-862.113	-888.700	-2.908.682	-1.836.847	-1.173.937
Resultat før ekstraordinære poster	-6.303.335	-1.722.090	-3.372.066	1.516.080	5.377.601
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-6.303.335	-1.722.090	-3.372.066	1.516.080	5.377.601
Balance					
Anlægsaktiver	134.660.523	138.217.911	142.108.292	145.748.157	148.146.775
Omsætningsaktiver	24.818.775	28.273.857	45.005.336	54.963.377	76.502.026
Balancesum	159.479.298	166.491.768	187.113.628	200.711.534	224.648.801
Egenkapital ultimo	30.442.555	36.745.890	38.467.980	41.840.046	51.717.331
Hensatte forpligtelser	0	0	152.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	93.481.611	96.845.416	100.341.158	103.208.655	39.965.991
Kortfristede gældsforpligtelser	35.555.132	32.900.461	48.152.490	55.662.833	132.965.479
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	507.496	-14.820.310	-6.874.599	-73.719.798	47.601.360
Investeringsaktivitet	-491.400	158.593	711.561	-1.643.905	-33.860.866
Finansieringsaktivitet	-3.363.806	-3.495.742	-2.867.497	51.849.299	-951.960
Pengestrøm, netto	-3.347.710	-18.157.458	-9.030.534	-23.514.404	12.788.534
Likvider primo	23.558.539	41.715.997	50.746.531	74.260.935	61.472.401
Samlet likviditet til rådighed ultimo	20.210.829	23.558.539	41.715.997	50.746.531	74.260.935
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-6,3	-1,4	-2,8	1,1	3,4
$\frac{\text{Resultat før ekstr. poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$					
Likviditetsgrad (%)	69,8	85,9	93,5	98,7	57,5
$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$					
Soliditetsgrad (%)	19,1	22,1	20,6	20,8	23,0
$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$					

Årselever¹

	2022	2021	2020	2019	2018
BRO (Brobygning til gymnasiale uddannelser)	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
SOF/GSK (Gymnasiale suppleringskurser)	0,5	4,3	1,3	1,7	3,7
HFe (Studieforberedende enkeltfag til hf og stx)	457,3	555,8	543,0	579,2	634,7
AVU (Almen voksenuddannelse)	281,8	391,8	431,0	594,1	766,9
HF2+3 (2+3-årig tilrettelæggelse af HF)	160,2	187,9	210,1	227,9	235,4
FVU (Forberedende voksenundervisning)	40,8	42,8	37,9	39,9	36,7
OBU (Ordblindeundervisning for voksne)	6,1	4,7	6,2	5,9	6,0
IDV (Indtægtsdækket virksomhed)	3,3	5,6	4,8	4,4	5,9
Andet (Pædagogikum)	1,0	6,7	8,8	5,1	4,0
Årselever i alt	951,3	1.199,6	1.243,2	1.458,2	1.693,3

Aktivitetsudvikling (årselever i alt) i procent	-20,7	-3,5	-14,7	-13,9	-5,3
--	--------------	-------------	--------------	--------------	-------------

Årsværk²

Undervisningens gennemførelse	118,5	141,7	148,1	162,6	171,6
Ledelse og administration	21,2	18,4	18,1	19,8	21,4
Øvrige	14,8	16,0	13,3	11,8	11,1
Antal årsværk i alt (inkl. ansatte på soc. vilkår)	154,5	176,1	179,5	194,2	204,1

Andel i procent ansat på sociale vilkår	7,0	4,9	4,5	3,9	5,5
--	------------	------------	------------	------------	------------

Antal årsværk der er ansat iht. cheftalen	9,6	10,5	9,3	0,9
--	------------	-------------	------------	------------

Årsværk pr. 100 årselever³

Undervisningens gennemførelse	12,5	11,8	11,9	11,2	10,1
Ledelse og administration	2,2	1,5	1,5	1,4	1,3
Øvrige	1,6	1,3	1,1	0,8	0,7
Antal årsværk pr. 100 årselever i alt	16,2	14,7	14,4	13,3	12,1

¹ En årselev på BRO, SOF/GSK, HFe, AVU, FVU og OBU svarer til en elev undervist i 812,50 klokke-timer, svarende til, at uddannelsen beskæftiger den studerende på fuld tid. En årselev på HF2+3 svarer til en elev, som modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

² Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer.

³ Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer.

Lønomsomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønomsomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomsomkostninger undervisningens gennemførelse	6.565.324	6.183.187	6.264.117	5.781.990	5.182.356
Lønomsomkostninger øvrige	1.686.372	1.344.631	1.359.220	1.194.680	1.061.896
Lønomsomkostninger i alt pr. 100 årselever	<u>8.251.696</u>	<u>7.527.818</u>	<u>7.623.337</u>	<u>6.976.671</u>	<u>6.244.252</u>
Lønomsomkostninger i alt i % af omsætningen	<u>78,2</u>	<u>75,4</u>	<u>79,0</u>	<u>75,1</u>	<u>67,1</u>

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Antal årsværk pr. 100 årselever	16,2	14,7	14,4	13,3	12,1
Antal undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,5	11,8	11,9	11,2	10,1
Samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som procent (%) af omsætningen	<u>8,7</u>	<u>7,6</u>	<u>7,0</u>	<u>6,2</u>	

Gennemsnitlige samlede lønomsomkostninger pr. chefårsværk (ansat i henhold til cheftalen)

	<u>912.318</u>	<u>866.581</u>	<u>900.101</u>	<u>866.439</u>	
--	----------------	----------------	----------------	----------------	--

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	14,9	12,6	12,1	10,7	9,6
Huslejomkostninger pr. kvadratmeter	247	302	436	392	358
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	137	105	100	110	137

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)	69,4	70,1	70,6	70,8	27,0
-----------------------	------	------	------	------	------

Langfristede gældsforpligtelser x 100

Materielle anlægsaktiver

Gældsfaktor, gearing (%)

<small>Langfristede gæld i alt x 100</small>	<u>93,1</u>	<u>80,8</u>	<u>83,6</u>	<u>76,2</u>	<u>25,4</u>
<small>Omsætning i alt</small>					

Andel af realkreditlån med variable rente (%)	48,6	48,7	48,8	17,8	47,9
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer ikke, at der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har betydning for årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen vurderer ikke, at der er indtrådt begivenheder efter regnskabsårets afslutning som påvirker årsrapportens indhold.

Forventninger til det kommende år

Den samlede uddannelsesaktivitet i 2023 på VUC Storstrøm vurderes at blive 954,9 årselever. Uddannelsesaktiviteten i 2022 udgjorde 951,3 årselever, så der forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau.

Det budgetterede resultat for 2023 er et overskud på ca. 542.000 kr.

Likviditeten er faldet med 3.347.710 kr. fra 2021 til 2022, og der vil være fokus på dette område fremadrettet.

Udviklingsperspektiver

Nærværende omhandler fokusområder og udviklingsmuligheder for VUC Storstrøm ift. indtjeningsgrundlag.

VUC Storstrøm står overfor en række store forandringer og udfordringer de kommende år. Grundet høj beskæftigelse og efterspørgsel på faglært – såvel som ufaglært arbejdskraft – har VUC Storstrøm oplevet et betydeligt fald i aktiviteten de seneste 2 år. Faldet skal ses som udtryk for, at efterspørgslen på uddannelse og kompetenceudvikling indenfor VUC Storstrøms område er faldet. Samtidig er der ikke udsigt til politiske initiativer, der kan stimulere motivationen for uddannelse og kompetenceudvikling i befolkningen yderligere. Sidst, men ikke mindst er den demografiske udvikling i dækningsområdet negativ frem til 2030. Overordnet set betyder den demografiske udvikling et fald i antallet af unge og unge voksne, en stigning i målgruppen ”de etablerede voksne”, samt en betydelig stigning i antallet af ældre borgere⁴

Samlet set fordrer det, at VUC Storstrøm i 2023 tager afsæt i indsatser, der dels skal konsolidere men også transformere VUC Storstrøm til et nyt marked. Overordnet set betyder det, at der stadig vil være fokus på kerneområderne; HF, HF-enkeltfag, AVU, FVU, OBU og VEU/VUC-erhverv. Der skal i 2023 således være fokus på at imødekomme den demografiske og beskæftigelsesmæssige udvikling i dækningsområdet, men der skal også være blik for regionale, nationale og internationale udviklingspotentialer.

Samtidig skal vi udvikle et VUC Storstrøm, hvor der vil være fokus på et styrket, tæt og mere konkret samarbejde mellem de respektive afdelinger omkring afviklingen af undervisningen, herunder brug af hybrid undervisning. Endvidere vil der være fokus på mere konkrete samarbejdsrelationer og partnerskaber med de andre uddannelsesinstitutioner og aktører i markedet generelt. Desuden vil der i 2023 fortsat være fokus på at indgå egentlige partnerskaber med forskellige aktører i markedet.

Hertil kommer, at en række centrale fokusområder fra tidligere år fortsat vil få stor opmærksomhed.

Det er målet, at VUC Storstrøm vil styrke sin position som en toneangivende uddannelsesaktør på den uddannelsespolitiske arena.

⁴ Se Region Sjællands befolkningsfremskrivninger. ”Etablerede voksne” er gruppen af borgere i alderen 30-50 år

Fokusområderne i overskrift⁵:

- Nærhed og udsyn - det attraktive voksenuddannelsescenter
- Lokalt forankret – digitalt forbundet - Kvalitetsuddannelse uafhængig af tid og sted
- En del af arbejdsmarkedet - Arbejdsmarkedets foretrukne uddannelses- og kursusparker
- Bæredygtig bevidsthed - Bæredygtig uddannelse i et voksenpædagogisk miljø

Nærhed og udsyn – det attraktive voksenuddannelsescenter

Der vil i 2023 fortsat være fokus på at udvikle professionelle læringsfællesskaber, hvor der vil være nyudvikling af hybride læringsdesign med kursisten i centrum. Der vil være fokus på læringsmiljøerne og skabe moderne faciliteter på VUC Storstrøms undervisningslokationer. VUC Storstrøm har igennem de seneste år iværksat en tilpasning af bygningsmassen, som har en positiv virkning i 2023. Samtidig bliver der sat fokus på at skabe moderne undervisningsfaciliteter, som fremstår vedligeholdte og indbydende, så der kan tages hånd om de forskellige kursisters behov, og at der tiltrækkes flere kursister. Der arbejdes videre med udvikling af læring uafhængig af tid og sted. Der vil i 2023 være fokus på den dialogbaserede kultur, og der vil blive taget initiativer til at styrke den organisatoriske forståelse hos alle medarbejdere. Denne indsats har sigte på at styrke rekrutteringen af nye medarbejdere med de rette kompetencer.

En række indsatser skal sikre en konsolidering – herunder videreudviklingen af konceptet "house of brand", hvor der søges uddannelses – og lokationsmæssige fællesskaber for at styrke uddannelsesmæssige synergier. Der vil i 2023 være et øge fokus på at skabe en mere tydelig intern og ekstern kommunikation. Dette skal dels styrke processer, procedurer og arbejdsgange i organisationen og skabe en mere smidig kommunikation med kommende kursister og kunder.

Lokalt forankret – digitalt forbundet – Kvalitetsuddannelse uafhængig af tid og sted

I 2023 vil VUC Storstrøm videreudvikle et voksenpædagogisk studiemiljø på alle afdelinger – et studiemiljø, der tilgodeser både den analoge og hybride undervisning. Da VUC Storstrøm er en hybrid uddannelsesinstitution, vil der i 2023 være øge fokus på at udvikle de nyeste teknologier, der understøtter det voksenpædagogiske miljø og kursisternes læring. Samtidig vil opkvalificering af hybride kompetencer være et indsatsområde – både opkvalificering af medarbejderne men også af kursisterne. VUC Storstrøm er pionerer ift. den hybride undervisning. Dette vil vi udnytte I 2023, hvor udviklingsafdelingen vil have fokus på at indgå i partnerskaber, nationale såvel som internationale, der skal medvirke til at øge kendskabet til den hybride undervisning. Det er målet, at denne indsats medfører a) øget viden om hybrid tilrettelæggelse af uddannelse på VUC Storstrøm og b) at udnytte og dyrke en kommerciel position i markedet.

⁵ Se i øvrigt strategi for VUC Storstrøm 2022-2026 for yderligere indsatsområder

En del af arbejdsmarkedet - Arbejdsmarkedets foretrukne uddannelses- og kursuspartner

I 2023 vil VUC Storstrøm øge fokus på erhvervsrettede aktiviteter. Dette skal ses i lyset af den i indledningen omtalte markedssituation, samt forventningen af en ændring af kundegrundlaget. Dette skal være med til a) at øge indtjeningsgrundlaget og b) opkvalificere borgere i dækningsområdet, herunder specielt gruppen af "etablerede voksne" og c) skabe bedre betingelser for varig tilknytning til arbejdsmarkedet for målgruppen. I den forbindelse vil VUC Storstrøm omstille erhvervsafdelingen til en kompetence – og opkvalificeringsservice, som skal skabe øgede muligheder for at opsøge og udvikle strategiske partnerskaber med offentlige og private organisationer, NGO'er og andre aktører. I 2023 vil Femern være et indsatsområde, som vil få øget opmærksomhed. Der bliver brug for almen opkvalificering af kompetencer i forbindelse med Femernbyggeriet, og her vil VUC Storstrøm spille en central rolle. I 2023 vil VUC Storstrøm styrke samarbejdet med VUC Sjælland og København med henblik på – i fællesskab – at øge markedsandel indenfor almen opkvalificering. I 2023 vil VUC Storstrøm arbejde videre med at styrke samarbejdsrelationerne generelt, hvilket betyder et stærkt øget fokus på reetablering og etablering af samarbejder med andre aktører i markedet. Der vil bl.a. være fokus på:

- Kommuner i dækningsområdet
- Jobcentre
- FGU-institutioner i dækningsområdet
- Faglige organisationer
- Region Sjælland
- Erhvervslivet – lokalt og regionalt
- Politiske interesseorganisationer
- Civilsamfundet
- Udvikling af uddannelsesprojekter/samarbejder med andre uddannelsesaktører, NGO'er, private såvel som offentlige aktører på markedet.

Bæredygtig bevidsthed - Bæredygtig uddannelse i et voksenpædagogisk miljø

Bæredygtighed og grøn omstilling er centrale områder i den politiske diskurs og samfundsdebatten. VUC Storstrøm har siden foråret 2020 arbejdet strategisk med FN's verdensmål og har siden 2021 været verdensmålskole. Dette arbejde fortsættes i 2023 og sættes på dagsorden i den overordnede strategi med et eget strategisk pejlemærke. Bæredygtighed og grøn omstilling er mere end miljø. Bæredygtighed dækker over en lang række indsatser i organisationen, som retter sig mod ansatte såvel som kursister og uddannelsesstilbud. Bæredygtighed er f.eks. fastholdelse og gennemførelse. Høj fastholdelse og gennemførelse er betydningsbærende for indtjeningsgrundlaget på VUC Storstrøm. Derfor vil der i 2023 være et øget strategisk fokus på motiveret fastholdelse af kursisterne og på, at kursisterne gennemfører deres uddannelsesforløb på VUC Storstrøm. Dette skal ske gennem en professionel og systematisk vejledning – både før, under og ved overgang til videre uddannelse eller job samt en professionalisering af SPS-indsatsen. Der vil bl.a. være fokus på følgende områder:

- Øget fokus på og italesættelse af, at alle ansatte – uanset funktion - på VUC Storstrøm er med til at sikre fastholdelse af kursister
- Fokus på systematisk dataindsamling ifm. frafald
- Øget fokus på fyldestgørende og korrekt journalbehandling ifm. frafaldstruede kursister

- Arbejdet med strategisk fokus med bl.a. en "ensretning" af procedurer ifm. fastholdelse
- Samspil mellem teori og praksis i undervisningen – øget fokus på projektorienteret undervisning
- Der videreudvikles på uddannelsestilbuddene og studiemiljøet
- Blending – kombinationsundervisning
- Samlæsning – højt niveau af fælles planlægning og tværfaglig undervisning
- SPS-indsats

I 2023 vil VUC Storstrøm inddrage medarbejdere og kursister i et grønt og bæredygtigt læringsfællesskab med fokus på FN's verdensmål. VUC Storstrøm vil i 2023 arbejde videre på at tage ansvar for uddannelse af borgerne basale kompetencer, sikre kvalitetsuddannelser i dækningsområdet og muligheden for lige adgang til livslang læring. Samtidig vil der i 2023 være fokus på at samarbejde med virksomheder om at bidrage til, at lokale, nationale og internationale virksomheder kan indfri deres potentialer med hensyn til grøn omstilling og bæredygtig bevidsthed. For at sikre en fortsat god og attraktiv arbejdsplads vil der i 2023 være øget fokus på, at VUC Storstrøm er en bæredygtig arbejdsplads for alle medarbejdere – samt at sikre en bæredygtig, effektiv og innovativ institutionsdrift.

Sammenfatning af forventningerne til 2023

Alt andet lige forventer VUC Storstrøm nogenlunde samme aktivitetsniveau i 2023 som i 2022. I 2023 forventes 954,9 årselever, hvor det i 2022 blev til 951,3 årselever. Forventningen til ca. det samme aktivitetsniveau skal ses i lyset af en meget usikker og følsom situation i markedet, samt det faktum, at virkningen af en mulig recession vil påvirke området forskelligt.

Tilsyn i årets løb

Der har været følgende to tilsyn i løbet af året, og der er ingen igangværende tilsyn.

Tematisk tilsyn med suppleringskandidater

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har i 2. halvår 2022 gennemført et tematisk tilsyn med suppleringskandidaters faglige kompetence i de fag, hvori de er tilmeldt suppleringskandidatuddannelsen.

Tilsynet havde til formål at tilvejebringe et overblik over sektorens efterlevelse af reglerne om lærerkompetencer for suppleringskandidater og at sikre, at gymnasierne har fokus på at overholde de gældende krav til lærernes faglige og pædagogiske kompetencer.

Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Tilsyn med for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver

Formålet med tilsynet var at øge opmærksomheden på den udgift, som styrelsen refunderer i forbindelse med for sent aflyste tolkeopgaver, og herunder at undersøge, hvilke initiativer uddannelsesstederne tager, som kan føre til en begrænsning af udgifter til for sent aflyste tolkeopgaver.

Tilsynet er afsluttet uden bemærkninger.

Målrapportering

For regnskabsåret 2022 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

VUC Storstrøm tilbyder individuelt tilpassede uddannelsesforløb til unge og voksne. VUC Storstrøm udvikler løbende nye uddannelsesstilbud der tilgodeser målgruppens behov. Samtidig er der stor fokus på VEU området, som også bidrager til at højne uddannelsesniveaet i dækningsområdet. VUC Storstrøm arbejder intensivt på at sikre et godt studiemiljø i gode rammer, hvilket giver en høj trivsel og dermed bedre mulighed for at fastholde kursisterne gennem uddannelsesforløbet. VUC Storstrøm bidrager derfor med at opfylde den uddannelsespolitiske målsætning om at flest mulige over 25 år skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

Årselever

Årselever	2022	2021	2020	2019	2018
BRO	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
SOF/GSK	0,5	4,3	1,3	1,7	3,7
Hfe	457,3	555,8	543,0	579,2	634,7
AVU	281,8	391,8	431,0	594,1	766,9
HF2+3	160,2	187,9	210,1	227,9	235,4
FVU	40,8	42,8	37,9	39,9	36,7
OBU	6,1	4,7	6,2	5,9	6,0
IDV	3,3	5,6	4,8	4,4	5,9
Andet (PÆD)	1,0	6,7	8,8	5,1	4,0
Årselever i alt	951,3	1.199,6	1.243,2	1.458,2	1.693,3
Udvikling i %	-20,7	-3,5	-14,7	-13,9	-5,3

VUC Storstrøm har i 2022 haft et fald i årselever sammenlignet med 2021, særligt på Hfe og AVU området.

Fuldførelsesprocent for HF2

Fuldførelsesprocenten er andelen af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) uddannelsen. F.eks. er fuldførelsesprocenten for 2020/2021 den andel af tilgangen i skoleåret 2019/2020 (skolestart august 2019), der fuldfører, eller som er estimeret til at fuldføre. Data er hentet via Uddannelsesstatistik.dk, der er Børne- og Undervisningsministeriets portal for uddannelsesstatistik, jævnfør ministeriets "Vejledning om udarbejdelse af målrapportering 2022".

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HF2	62,0	58,0	55,0	53,0	56,0

Fuldførelsesprocenten er fortsat stigende. Årsagen hertil er, at VUC Storstrøm gennem de seneste år har intensiveret indsatsen for at fastholde kursisterne.

Nedenfor ses aktivitetsoversigter for uddannelserne fordelt på afdelinger.

BRO-aktivitet:

<i>Årselever</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Faxe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nykøbing	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Næstved	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0

SOF/GSK-aktivitet:

<i>Årselever</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Nykøbing	0,0	0,3	0,2	0,0	1,1
Næstved	0,0	0,0	0,1	1,7	2,6
Fjernundervisning	0,5	4,0	1,1	0,0	0,0
I alt	0,5	4,3	1,3	1,7	3,7

Hfe-aktivitet:

<i>Årselever</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Faxe	6,7	9,5	13,7	11,6	15,9
Maribo	3,9	4,8	1,5	1,9	0,0
Nakskov	43,2	57,2	54,4	57,4	71,3
Nykøbing	55,6	75,4	74,4	95,1	109,3
Næstved	97,0	127,9	125,8	141,4	125,7
Vordingborg	32,5	50,3	48,0	41,8	56,2
Fjernundervisning	218,5	230,6	225,1	230,1	256,4
I alt	457,3	555,8	543,0	579,2	634,8

AVU-aktivitet:

<i>Årselever</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Faxe	16,8	16,3	16,9	25,0	28,5
Maribo	12,8	18,8	13,5	29,6	55,8
Nakskov	23,1	36,8	48,8	65,7	86,2
Nykøbing	87,8	113,3	122,1	184,4	277,7
Næstved	92,8	136,3	161,7	204,9	250,3
Vordingborg	26,2	38,5	48,6	78,3	68,4
Fjernundervisning	22,3	30,0	17,2	1,5	0,0
Erhverv	0,1	1,7	2,2	4,6	0,0
I alt	281,8	391,8	431,0	594,1	766,9

HF2+3-årig aktivitet:

Årselever	2022	2021	2020	2019	2018
Faxe	31,6	30,4	34,0	38,9	42,7
Nykøbing	54,5	63,8	69,0	78,7	89,5
Næstved	74,1	93,7	107,1	110,3	103,3
I alt	160,2	187,9	210,1	227,9	235,4

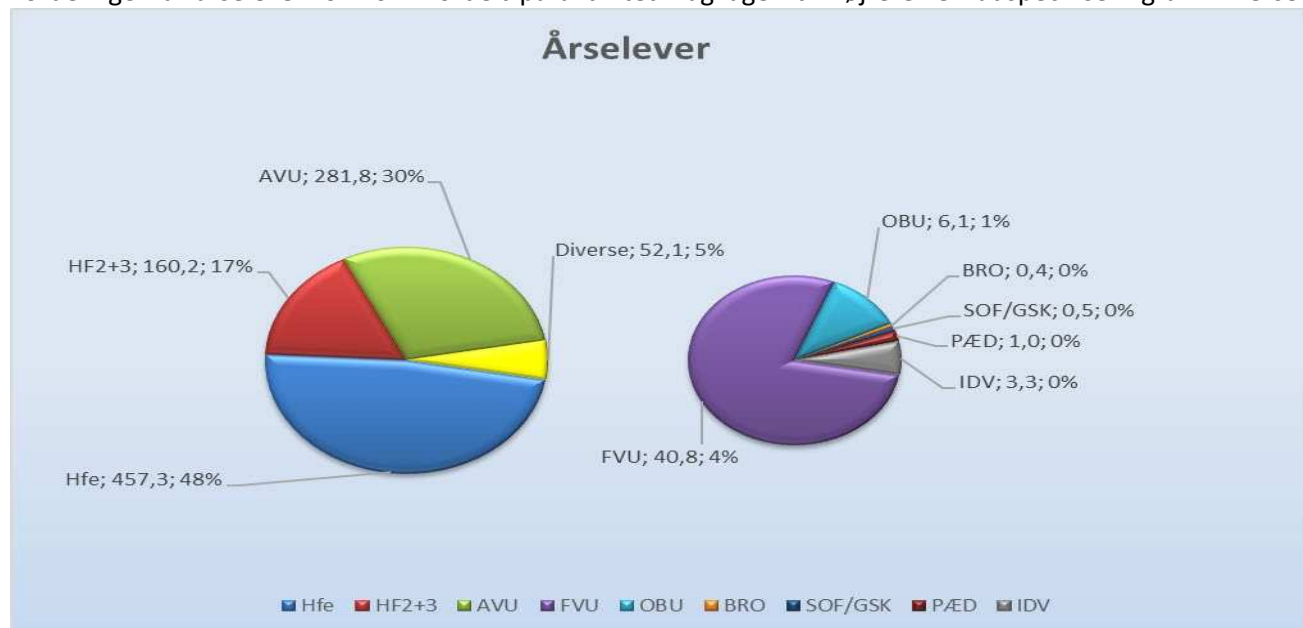
FVU-aktivitet:

Årselever	2022	2021	2020	2019	2018
Faxe	0,4	0,7	0,2	0,3	1,0
Maribo	0,4	1,4	0,5	1,8	0,0
Nakskov	3,8	5,6	4,7	5,4	5,9
Nykøbing	4,1	7,2	5,6	6,2	9,8
Næstved	12,2	12,7	10,3	18,1	16,1
Vordingborg	1,3	1,7	1,4	1,0	4,0
Erhverv	18,8	13,4	15,3	7,0	0,0
I alt	40,8	42,8	37,9	39,9	36,7

OBU-aktivitet:

Årselever	2022	2021	2020	2019	2018
Faxe	0,2	0,2	0,2	0,1	0,2
Maribo	0,1	0,2	0,3	0,5	0,0
Nakskov	0,4	0,7	0,7	1,0	1,2
Nykøbing	2,8	2,6	3,0	2,6	3,1
Næstved	0,5	0,3	1,1	0,9	1,3
Vordingborg	0,1	0,3	0,4	0,2	0,2
Erhverv	1,9	0,4	0,4	0,6	0,0
I alt	6,1	4,7	6,2	5,9	6,0

Fordelingen af årselever for 2022 fordelt på aktivitet. Lagkagen til højre er en udspecificering af "Diverse".



Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Alle beløb er i hele kr. og årsværk-, årselev-, og procentberegninger er med en decimal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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. Kvartalvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende de kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Operationel leasing

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

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 udløb, 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 mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgler

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

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

Omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på årselever.

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

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål, og hvor det ikke er muligt, er der anvendt årselever som fordelingsnøgle. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for VUC Storstrøms kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører VUC Storstrøms målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For evt. 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 direkte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Immaterielle anlægsaktiver (IT-systemer/programmer)	5 eller 8 år
Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer mv	10 – 20 år
Udstyr og inventar	3 – 5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. VUC Storstrøm har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Udstyr der finansieres af projekter straksafskrives i projektperioden.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelsen indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

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 materielle- og finansielle anlægsaktiver samt immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og et eventuelt træk på kassekredit. VUC Storstrøm har ingen kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider og resterende trækingsmulighed på en eventuel kasse- og byggekredit.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

	Note	2022	2021
Statstilskud	1	91.912.980	112.729.612
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.519.246	7.109.034
Omsætning i alt		100.432.226	119.838.646
Undervisningens gennemførelse	3	71.880.749	86.271.907
Markedsføring	4	1.363.697	1.532.409
Ledelse og administration	5	12.407.345	12.593.744
Bygningsdrift	6	16.183.101	16.530.926
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.038.554	3.743.050
Omkostninger i alt		105.873.447	120.672.036
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-5.441.222	-833.390
Finansielle indtægter	8	57.748	1
Finansielle omkostninger	9	919.861	888.701
Finansielle poster i alt		862.113	888.700
Resultat før ekstraordinære poster		-6.303.335	-1.722.090
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Ekstraordinære poster i alt		0	0
Årets resultat		-6.303.335	-1.722.090

Balance aktiver pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	10	476.044	0
Grunde og bygninger	11	132.832.470	135.992.925
Indretning af lejede lokaler	12	621.921	862.665
Udstyr		0	0
Inventar	13	730.088	1.362.321
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		<u>134.660.523</u>	<u>138.217.911</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>134.660.523</u>	 <u>138.217.911</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 1.520.478	 1.566.701
Andre tilgodehavender		2.332.510	2.337.948
Periodeafgrænsningsposter		754.957	810.669
Tilgodehavender i alt		<u>4.607.945</u>	<u>4.715.318</u>
 Likvide beholdninger		 <u>20.210.829</u>	 <u>23.558.539</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>24.818.775</u>	 <u>28.273.857</u>
 Aktiver i alt		 <u>159.479.298</u>	 <u>166.491.768</u>

Balance passiver pr. 31. december

	Note	2022	2021
Passiver			
Egenkapital pr. 1. januar 2007	14	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital i øvrigt	15	41.404.047	47.707.382
Egenkapital i alt		30.442.555	36.745.890
Hensatte forpligtelser	16	0	0
Realkreditgæld	17	93.481.611	96.845.416
Langfristede gældsforpligtelser i alt		93.481.611	96.845.416
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	17	3.431.052	3.495.742
Gæld til pengeinstitutter		0	0
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		22.777.119	16.024.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.012.394	6.216.911
Anden kortfristet gæld	18	5.970.151	6.793.665
Periodeafgrænsningsposter		364.416	369.722
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		35.555.132,12	32.900.461
Gældsforpligtelser i alt		129.036.743	129.745.877
Passiver i alt		159.479.298	166.491.768
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022	2021
Årets resultat		-6.303.335	-1.722.090
Regulering vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger	10 til 13	4.048.787	4.019.939
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	10 til 13	0	-288.151
Hensatte forpligtelser	16	0	-152.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer		-2.254.548	1.857.698
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		107.373	-1.425.979
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser		2.654.671	-15.252.028
Pengestrømme fra driftsaktivitet		507.496	-14.820.310
Køb af immaterielle anlægsaktiver	10 til 13	-491.400	0
Køb af materielle anlægsaktiver	10 til 13	0	-203.929
Salg af materielle anlægsaktiver	10 til 13	0	362.523
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-491.400	158.593
Ændring i realkreditgæld		-3.363.806	-3.495.742
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.363.806	-3.495.742
Ændring i likvider		-3.347.710	-18.157.458
Likvider primo		23.558.539	41.715.997
Likvider ultimo		20.210.829	23.558.539
Samlet trækingsret (kasse-/bygningsskredit) pr. 31. december		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		20.210.829	23.558.539

Noter

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

Ledelsen ser ingen indikationer på potentielle "going concern" problemer.

II **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen vurderer ikke, at der er nogen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter, som har betydning for årsregnskabet.

III **Usædvanlige forhold**

Ledelsen er ikke bekendt med usædvanlige forhold.

IV **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Ledelsen vurderer ikke, at der er indtrådt begivenheder efter regnskabsårets afslutning som påvirker årsrapportens indhold.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	65.262.817	78.141.432
Fællesudgiftstilskud	16.542.432	17.379.146
Bygningstaxameter	8.897.278	9.031.206
Særlige tilskud	1.210.454	8.177.829
Statstilskud i alt	<u>91.912.980</u>	<u>112.729.612</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	2.489.997	3.902.967
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.506.437	135.629
Andre indtægter	4.522.811	3.070.438
Deltagerbetaing og andre indtægter i alt	<u>8.519.246</u>	<u>7.109.034</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	62.455.931	74.173.511
Afskrivninger	15.356	0
Øvrige omkostninger	9.409.462	12.098.396
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>71.880.749</u>	<u>86.271.907</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	918.553	1.069.627
Øvrige omkostninger	445.145	462.781
Markedsføring i alt	<u>1.363.697</u>	<u>1.532.409</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.244.439	9.880.931
Øvrige omkostninger	2.162.907	2.712.813
Ledelse og administration i alt	<u>12.407.345</u>	<u>12.593.744</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.860.029	4.932.317
Afskrivninger	4.033.431	4.019.939
Øvrige omkostninger	7.289.641	7.578.670
Bygningsdrift i alt	<u>16.183.101</u>	<u>16.530.926</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	19.432	247.321
Øvrige omkostninger	<u>4.019.122</u>	<u>3.495.729</u>
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>4.038.554</u>	<u>3.743.050</u>
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>57.748</u>	<u>1</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>57.748</u>	<u>1</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	914.533	883.373
Låneomkostninger og kurstab	<u>5.328</u>	<u>5.328</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>919.861</u>	<u>888.701</u>

	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>
10. Immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	491.400
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>491.400</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	0
Årets af- og nedskrivninger	-15.356
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-15.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>476.044</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>
	<u>Grunde og bygninger</u>
11. Immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	154.147.148
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>154.147.148</u>
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger i årets løb	0
Tilbageførte opskrivninger	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-18.154.223
Årets af- og nedskrivninger	-3.160.455
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-21.314.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>132.832.470</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>
Offentlige ejendomsvurdering af grunde og bygninger for 2020 (seneste offentlige vurdering):	<u>96.900.000</u>
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den senest offentlige vurdering:	<u>0</u>

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
12. Immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.344.153
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>1.344.153</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-481.488
Årets af- og nedskrivninger	-240.744
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-722.231</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>621.921</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>
	<u>Inventar</u>
13. Immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.219.534
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	<u>3.219.534</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-1.857.213
Årets af- og nedskrivninger	-632.232
Tilbageførte af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.489.446</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>730.088</u>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	<u>0</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
14. Egenkapital		
Egenkapital pr. 01.01.2007	-10.961.492	-10.961.492
Egenkapital pr. 31.12.	-10.961.492	-10.961.492
15. Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 01.01.	47.707.382	49.429.472
Årets resultat	-6.303.335	-1.722.090
Egenkapital pr. 31.12.	41.404.047	47.707.382
16. Hensatte forpligtelser		
Saldo pr. 01.01.	0	152.000
Hensat til retssag	0	0
Tilbageført hensættelse til retssag	0	-152.000
Hensatte forpligtelser pr. 31.12.	0	0
17. Realkreditgæld		
Jyske Realkredit - Rentetilpasning, 5 årig	16.938.758	17.579.256
Jyske Realkredit - kontantlån 0,3% 2050	19.330.627	19.965.751
Jyske Realkredit - Rentetilpasning, 5 årig	30.126.854	31.277.068
Jyske Realkredit - kontantlån 0,3% 2050	30.516.423	31.519.083
Realkreditgæld i alt	96.912.662	100.341.158
Afdrag efter 5 år	79.768.228	82.749.988
Afdrag mellem 1 og 5 år.	13.713.382	14.095.428
Langfristet gæld i alt	93.481.611	96.845.416
Afdrag indenfor et år	3.431.052	3.495.742

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
18. Anden kortfristet gæld		
Skyldig løn	267.618	188.626
Skyldig A-skat, øvrige sociale bidrag og feriepenge	1.114.425	1.435.720
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.315.465	3.737.772
Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
Øvrige gældsposter	<u>1.272.643</u>	<u>1.431.547</u>
Anden kortfristet gæld i alt	<u>5.970.151</u>	<u>6.793.665</u>
19. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser:		
Maribo, Museumsgade 6 - Lejet fra 1.1.20 til 31.7.2025	511.819	702.837
Operationel leasing:		
1. stk Opel Movano kassevogn - leaset fra 1.12.19 og 5 år frem	108.094	160.136
12. stk. Opel Astra st.car - leaset fra 15.12.20 og 4 år frem	<u>1.155.227</u>	<u>1.689.134</u>
Samlet forpligtelse pr. 31.12	<u>1.775.140</u>	<u>2.552.107</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.	<u>132.832.470</u>	<u>135.992.925</u>

Særlige specifikationer

	2022	2021
Personaleomkostninger		
Lønninger	65.485.506	75.810.041
Pension	11.619.705	12.902.701
Andre omkostninger til social sikring	1.393.173	1.590.966
Personaleomkostninger I alt	78.498.383	90.303.708
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	8.730.879	9.064.437
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	8.730.879	9.064.437
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.521.648	3.709.515
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller chefer der refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	180.000	175.000
Andre ydelser	6.250	36.000
Honorar til revisor i alt	186.250	211.000

	2022	2021
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt	91.912.980	112.729.612
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	8.519.246	7.109.034
Omsætning i alt	100.432.226	119.838.646
Omkostninger til undervisningens gennemførelse:		
Brobygning til gymnasiale uddannelser (BRO - formål 2571)	26.201	0
Supplerende overbygningsforløb (SOF - formål 2995)	31.107	254.569
Gymnasial supplerer (GSK - formål 3007)	0	19.186
Studieforberedende enkeltfag til hf og stx (Hfe - formål 3015)	30.608.435	37.261.186
Almen voksenuddannelse (AVU - formål 3016)	23.932.270	29.282.107
HF2 (2 årig HF - formål 3017)	9.274.033	11.571.734
Forberedende voksenundervisning (FVU - formål 3018)	4.884.025	4.700.788
Ordblindeundervisning for voksne (OBU - formål 3019)	2.114.998	2.474.984
HF3 (3 årig HF - formål 3046)	837.538	489.272
Indtægtsdækket virksomhed (IDV - formål 2104, 2120 og 2140)	172.143	218.082
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	71.880.749	86.271.907
Omkostninger til ledelse og administration:		
Markedsføring	1.363.697	1.532.409
Institutionsledelse	1.174.339	1.136.162
Bestyrelseshonorar	102.094	96.481
Administration	11.130.912	11.361.101
Omkostninger til ledelse og administration i alt	13.771.043	14.126.153
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift):		
Rengøring	3.724.401	4.401.542
Forsyning	2.122.953	1.796.217
Øvrig drift	3.796.421	3.981.021
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	3.658.105	3.565.776
Indvendig vedligeholdelse	822.841	667.906
Udvendig vedligeholdelse	285.189	182.350
Bygningsinventar og -udstyr	0	0
Statens selvforsikring	13.108	7.786
Omkostninger til bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt:	14.423.017	14.602.598
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud:		
Særbevillinger, Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)		0
Specialpædagogisk støtte	120.302	437.344
EU-projekter	3.431.385	1.669.622
Øvrige projekter (formål 6021 og 7060)	486.867	1.636.083
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	0	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0	0
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	4.038.554	3.743.050
Omkostninger til kantinedrift i alt	1.760.084	1.928.328
Omkostninger til administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	862.113	888.700
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	-6.303.335	-1.722.090

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>I alt</u>
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark					
Indtægter	289.038	475.150	406.133	366.388	1.536.709
Direkte og indirekte lønomkostninger	-76.102	-159.991	-165.221	-87.746	-489.060
Andre direkte og indirekte omkostninger	-96.041	-58.091	-145.440	-148.362	-447.934
Resultat	116.895	257.068	95.471	130.280	599.714
Akkumuleret resultat (egenkapital)	4.164.565	4.047.670	3.790.602	3.695.131	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen:

	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>	<u>Bygninger</u>	<u>Indretning af lejede</u>	<u>Udstyr</u>	<u>Inventar</u>
Tilgang nyt	491.400	0	0	0	0
Tilgang brugt	0	0	0	0	0
I alt	491.400	0	0	0	0

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IT-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til IT (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	2.063.844	1.992.778
IT-systemdrift	3.287.125	3.854.055
IT-vedligehold	81.750	418.936
IT-udviklingsomkostninger	15.356	0
IT-varer til forbrug	2.137.291	5.151.565
IT-omkostninger i alt	7.585.366	11.417.334

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.”

Per Skovgaard Andersen

Bestyrelse

Serienummer: 3714a28b-9466-4db6-8e3c-fbb14dca9e5a

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-24 15:31:10 UTC



Jan Hendeliowitz

Bestyrelse

Serienummer: 43b7fbc9-1953-4a6f-8e5f-5f963f73d193

IP: 188.182.xxx.xxx

2023-03-24 15:46:35 UTC



Carsten Rasmussen

Bestyrelse

Serienummer: bc97f35f-2768-4e56-854d-02e4df6a85d1

IP: 185.15.xxx.xxx

2023-03-24 18:55:52 UTC



John Hansen

Bestyrelse

Serienummer: fe1fc52f-dbeb-4843-a986-1bfa9446cc81

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-25 12:35:21 UTC



Marianne Hoff Andersen

Bestyrelse

Serienummer: 0066d986-f931-4387-9838-1dc88e53939c

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-03-26 16:19:52 UTC



Glenn Hartmann

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:36767129

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-27 05:48:56 UTC



Martin Lasse Hansen Sieben

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-044222954859

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-27 12:07:29 UTC



Stina Løvgreen Møllenbach

Bestyrelse

Serienummer: 01d533a9-7782-4a92-84a1-e82cbee38d49

IP: 188.179.xxx.xxx

2023-03-27 15:40:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: PFH11-KZE44-JEG51-516WS-H87VY-BVEI

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

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.”

Michael Bang

Bestyrelse

Serienummer: d49e0093-5675-4337-bfd5-a267f3f69109

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-03-28 04:54:35 UTC



Nis Peter Rode Larsen

Bestyrelse

Serienummer: 9fff0753-f36b-4337-9377-4b2b263fd403

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-03-30 07:16:06 UTC



Monique Jensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-628326120555

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-31 05:04:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: PFH11-KZE44-JEG51-516WS-H87YY-BVEI1

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>