

VUC Aarhus

Dalgas Avenue 2, 8000 Aarhus C
Institutionsnummer 751.247



Årsrapport 2016

CVR-nr. 29 55 37 77



Building a better
working world

Indhold

Institutionsoplysninger	2
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	7
Målrapportering	16
Årsregnskab 1. januar – 31. december	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse	22
Balance	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	33

Institutionsoplysninger

Institutionen	VUC Aarhus Dalgas Avenue 2 8000 Aarhus C		
	Institutionsnummer: 751.247 Hjemstedskommune: Aarhus og Samsø Telefon: 87 32 25 00 E-mail: vucaarhus@vucaarhus.dk Hjemmeside: WWW.vucaarhus.dk CVR-nr.: 29 55 37 77		
Bestyrelse	Byrådsmedlem Hans Halvorsen, formand (Aarhus Kommune) Prørektor Berit Eika, næstformand (Aarhus Universitet) Sekretariatsleder Sanne Bjørn (Aarhus Byråd) Advokat Mogens Birkebæk (Erhverv Aarhus) Direktør Peter Moesgaard (Erhvervsskolerne i Aarhus) Kursist Malou Marie Stadager Lassen (kursistrepræsentant) Kursist Martin Christensen (kursistrepræsentant uden stemmeret) Lektor Søren Gubi Axelsen (medarbejderrepræsentant) Sekretær Karin Lykke Ekkelund Nørholm (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Uddannelsesleder Jan Ankerstjerne (selvsupplering) Direktør Bente Steffensen (selvsupplering)		
Daglig ledelse	Erik Ernø-Kjølhede, rektor Poul Lautrup, vicerektor/studierektor for det gymnasiale område Per Lund, administrationschef for serviceområdet Michael Bentzen Sandberg, forstander for AVU-området		
Institutionens formål	Prøveforberedende undervisning på grundlæggende og gymnasialt niveau for unge og voksne.		
Bankforbindelse	Danske Bank Aarhus Afdeling Kannikegade 4-6 8000 Aarhus C	Danske Bank Finanscenter Østjylland Åboulevarden 69 8000 Aarhus C	Danske Bank Statens Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Tåstrup
Revisor	Ernst & Young Godkendt revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens CVR-nr. 30 70 02 28 Telefon: 73 23 30 00 Horsens@dk.ey.com		

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for VUC Aarhus.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 måloppstillingen 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

Aarhus, den 28. marts 2017

Daglig ledelse

.....
Erik Ernø-Kjølhede
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen)

Aarhus, den 28. marts 2017

Bestyrelse

.....
Hans Halvorsen
formand

.....
Berit Eika
næstformand

.....
Sanne Bjørn

.....
Mogens Birkebæk

.....
Peter Moesgaard

.....
Malou Marie Stadager Lassen

.....
Martin Christensen

.....
Søren Gubi Axelsen

.....
Karin Lykke Ekkelund Nørholm

.....
Jan Ankerstjerne

.....
Bente Steffensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for VUC Aarhus

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Aarhus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. 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 god offentlig revisionsskik jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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 regnskabsbrugere 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 god offentlig revisionsetik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.
- ▶ Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende og i overensstemmelse med statens regnskabsregler, 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 konklusion 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 bl.a. 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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

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, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 den institution, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Horsens, den 28. marts 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. Revisor

Uffe Black Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af VUC Aarhus

Mission

Gennem kompetencegivende uddannelser muliggør VUC Aarhus, at unge og voksne hurtigt kan skifte spor i forhold til nye personlige mål for uddannelse, beskæftigelse eller personlig udvikling. Derved bidrager skolen til mobilitet i bredeste forstand.

Vision

VUC Aarhus vil være Danmarks bedste VUC. Det indebærer, at skolen skal være karakteriseret ved:

- ▶ Høj faglighed og høj gennemførelse i uddannelserne.
- ▶ Høj overgang til videre uddannelse/beskæftigelse efter bestået eksamen.
- ▶ Høj kvalitet og effektivitet i undervisning, administration og service.

Det forudsætter:

- ▶ At VUC Aarhus er en god og udviklende arbejdsplads, der evner at tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere.

Til at lede os på vej mod visionen har vi tre pejlemærker, som giver retning i hverdagen: Faglighed, ambitioner og kvalitet.

Hovedopgaver

VUC Aarhus har ifølge lovgivningen og skolens vedtægt følgende hovedaktiviteter, som organisatorisk er placeret i to undervisningsområder:

- ▶ AVU-området: Almen Voksenuddannelse (AVU), Forberedende Voksenundervisning (FVU), ordblindundervisning (OBU) samt koordination af FVU og OBU i Aarhus og Samsø kommuner under ansvar over for Ministeriet.
- ▶ Det gymnasiale område: Højere Forberedelseseksamen som enkeltfag (HF), Højere Forberedelseseksamen – 2-årigt forløb (HF), Gymnasial Supplering (GS) samt koordination af GS i Region Midtjylland under ansvar over for Ministeriet baseret på rektor Erik Ernø-Kjølhedes beskikkelse som GS-koordinator.

Årets faglige resultater

Det samlede årskursisttal for skolen blev 2.009, hvilket udgør en stigning på 31 årskursister i forhold til 2015 og et fald på 17 årskursister i forhold til 2016-budgettet.

På det gymnasiale område blev der i alt 36 færre årskursister end budgetteret, og det samlede årskursisttal for det gymnasiale område blev 1.456. På AVU-området blev årskursisttallet 553, svarende til 19 årskursister flere end budgetteret. I 2016 er der igen sket en lille forskydning mellem det gymnasiale område og AVU-området. Aktiviteterne på det gymnasiale område udgør 72 %, mens aktiviteterne på AVU udgør 28 %. I forhold til 2015 er andelen for det gymnasiale område faldet, og AVU-andelen er steget. AVU-området er fortsat i vækst, idet årskursisttallet for 2016 er 42 højere end årskursisttallet for 2015, hvorimod antallet af årskursister på det gymnasiale område i 2016 er faldet med 11 årskursister i forhold til 2015. Det er utilfredsstillende, at antallet af årskursister på det gymnasiale område er lavere end budgettet, men på den anden side er det tilfredsstillende, at AVU-området er i vækst, samt at skolen generelt skaber gode faglige resultater.

Det er en faglig og pædagogisk hovedudfordring for skolen, at vores kursistgruppe er særdeles heterogen. Kursistgruppen rummer både topmotiverede, fagligt og personligt stærke kursister samt kursister, som savner motivation og har svage faglige og personlige forudsætninger for at gennemføre deres uddannelse. Vores opgave er altså at give et fagligt løft – og nogen gange også et menneskeligt løft – til en meget bred målgruppe med meget forskelligartede ønsker, motivation og behov. Derfor er det en stor glæde for skolen, at tal fra Undervisningsministeriet viser, at VUC Aarhus set over en treårig periode

Ledelsesberetning fortsat

(2014-2016) har Danmarks bedste sociale løfteevne på det 2-årige HF kombineret med Danmarks højeste HF2 karaktergennemsnit ved sommereksamen 2016.

Disse resultater er uhyre glædelige; især fordi den sociale løfteevne netop dokumenterer, at vi som skole er i stand til at give et fagligt løft til alle kursister – både de svage, de stærke og dem midt imellem. Det er tilsvarende også meget glædeligt, at de landsdækkende statistikker for karaktergennemsnit viser, at skolens kursister fortsat får nogle af landets højeste karaktergennemsnit på HF-enkeltfag.

Der laves ikke tilsvarende statistikker for AVU, men vi kan på AVU-området konstatere, at området samlet set er i fremgang, at vi har en høj gennemførelse, og at der i 2016 er iværksat en lang række spændende pædagogiske initiativer og samarbejder med erhvervsskolerne, der alle sigter på at skabe endnu bedre faglige vilkår for vores kursister samt bedre overgange til videreuddannelse. Der er desuden i 2016 udviklet en række nye fjernundervisningsforløb på AVU-området, bl.a. til naturvidenskab og Forberedende Voksenundervisning (FVU).

Skolens gode faglige resultater skal også ses i lyset af de massive besparelser, som skolen blev ramt af pr. 1. januar 2016. Nedskæringerne har betydet, at skolen i 2016 desværre har måttet afskedige medarbejdere og ændre arbejdsvilkårene betydeligt for mange af de tilbageblevne medarbejdere. Det er særdeles tilfredsstillende at det i 2016, på trods af nedskæringerne, er lykkedes at fastholde stærke faglige resultater.

AVU-området

Årskursisttal og gennemførelse

Årselever	Budget	Realiseret	Ændring	Ændring i %
	2016	2016		
AVU	395	420	25	6 %
AVU flex	102	92	-10	-10 %
FVU	25	28	3	12 %
OBU	12	13	1	8 %
I alt	534	553	19	4 %

AVU samlet (skoleår)	2013/14	2014/15	2015/16
Gennemførelse	79 %	80 %	79 %
Prøvedeltagelse	66 %	65 %	66 %

Den ordinære AVU-aktivitet har i 2016 haft fremgang både i forhold til 2015 og budget 2016. I skoleåret 2015/16 er det lykkedes at bevare niveauet for gennemførelse og prøvedeltagelse. Der arbejdes fortsat målrettet på at øge prøvedeltagelsen. Vi kan konstatere, at såvel de aktivitetsmæssige som pædagogiske forventninger til 2016 blev indfriet for den ordinære AVU-aktivitet.

Fjerntilbuddet har i 2016 været under forandring. Vedtagelse af finansloven for 2016 betød, at fjerntilbuddet blev ramt af betydelige besparelser, hvorfor rammerne for fjernkonceptet blev nyudviklet. I 2016 har der været en tilbagegang i årskursisterne på fjernkonceptet, da vi i foråret 2016 var nødsaget til tidligere at lukke for optaget. I efteråret har vi igen oplevet en fremgang i forhold til budgettet.

FVU-aktiviteten er steget i 2016 både i forhold til 2015 og budget 2016. Det stigende antal realiserede årselever er primært opnået som følge af et fortsat fokus på intern FVU-aktivitet, således at FVU-aktiviteten kombineres med AVU undervisning, og derved gives disse kursister et fagligt løft i dansk og matematik. Hertil kommer eksterne aktiviteter på virksomheder i regi af VUC Erhverv.

OBU-aktiviteten er i fremgang og forventninger i budgettet for 2016 er indfriet. VUC Aarhus har dog fortsat en beskedent aktivitet, men der er flere tegn på, at indsatsen med tiden giver resultater. Vores primære OBU-aktivitet foregår fortsat internt på ordblindklasser på 9. og 10. klasse og ordinære ordblindhold. På HF er ordblindklasser fortsat under udvikling, og der er igen i 2016 oprettet en ny klasse.

Ledelsesberetning, fortsat

Pædagogiske tiltag 2016

Også i 2016 er der gennemført en række initiativer og pædagogiske tiltag, som udmønter skolens strategi og udvikler de professionelle læringsfællesskaber. Fokus er fortsat på kvaliteten i undervisningen og kursisternes læring.

- ▶ Skolens helskoleudviklingsprojekt SOKL – har dannet ramme om den pædagogiske indsats. Der har været afholdt en række fælles SOKL-arrangementer, og lærerne har desuden selv valgt pædagogiske aktioner i grupper, som har været udgangspunkt for kollegial didaktisk refleksion. AVU-området har – også i regi af SOKL – desuden udarbejdet ny pædagogisk kurs med pejlemærkerne motivation, mestring, test og trinplacering som rammesættende for områdets pædagogiske udvikling.
- ▶ AVU-didaktik: Kompetenceudviklingsforløbet AVU-didaktik og pædagogisk ledelse er gennemført og afsluttet med oplæg på afdelingsmøder, og de opnåede erfaringer er ført videre til SOKL-projektet.
- ▶ E-didaktisk strategi: Undersøgelse af lærernes it-færdigheder/behov for kompetenceudvikling blev gennemført med efterfølgende igangsætning af en række minikurser, og der er etableret løbende pædagogisk it-vejledning for lærerne.
- ▶ Udvikling af studiemiljø: Studieområdet på niveau 5 er indrettet og taget i brug som området for studie- og lektiehjælp primært for AVU-kursister. Herudover er der i samarbejde med HF tilrettelagt fælles frivillig lektiehjælp. It-support til kursisterne er etableret og meldt ud til kursisterne via Intra og Facebook, og der er gennemført forsøg med synlig vejledning i forbindelse med optagelsesperioden.
- ▶ VUC Erhverv: Efterspørgslen fra virksomheder og arbejdspladser efter kompetenceudvikling af beskæftigede har været stigende. Det har i 2016 medført flere aktiviteter med gennemførelse af 23 virksomhedsforlagte hold. Især Forberedende Voksen Undervisning (FVU) og Ordblindeundervisning (OBU) er blevet efterspurgt, men også it i AVU-regi og engelsk tilrettelagt som IDV er blevet gennemført. VUC Erhverv har desuden levet op til alle givne måltal for aktiviteter i 2016 som partner i VEU Center Østjylland. Der er gennemført 120 virksomhedsbesøg.

Det gymnasiale område

Årskursister – budgetteret/realiseret 2016

Årskursister	Realiseret			
	Budget 2016	2016	Ændring	Ændring i %
HF-e alm.	757	757	0	0 %
HF-e fjern	220	190	-30	-14 %
HF2	235	241	6	3 %
GS (ekskl. sommerkurser)	190	187	-3	-2 %
GS sommerkurser	90	81	-9	-10 %
I alt	1.492	1.456	-36	-2 %
Gennemførelsen, HF-enkeltfag, almindelig		2014	2015	2016
Prøvedeltagelse (baseret på antal tilmeldte på holdet)		62 %	64 %	67 %
Andel, der går til eksamen (og for GS består) *		2014	2015	2016
HF-e alm.		88 %	88 %	91 %
HF-e fjern		79 %	80 %	85 %
GS – andel bestået		89 %	89 %	91 %

*) Baseret på antal kursister på holdet ved undervisningens afslutning

HF-e alm.: I 2016 oplevede vi i forhold til 2015 en stigning i antallet af årskursister på 36, og nåede i 2016 op på 757 årskursister, hvilket svarer til budgettet. Det er tilfredsstillende, at tilbagegangen i 2015 er stoppet, hvilket bl.a. hænger sammen med, at de kursister vi har, vælger flere fag for at af-

slutte en hel HF samt aktiviteten på de forberedende EUX-forløb. Gennemførelsen med eksamen på enkeltfag er forbedret, og en større andel af dem, der gennemfører undervisningen, går til eksamen. Dette kan forklares med den øgede fokus på gennemførelse og studieaktivitet.

HF-e fjern: Fjerntilbuddet har i 2016 været under forandring. Fjerntilbuddet blev ramt af betydelige besparelser, da finansloven for 2016 blev vedtaget. I foråret 2016 blev fjernkonceptet nyudviklet, og fra august 2016 var der på fjernaktiviteten alene fremmødebaseret undervisning på de naturvidenskabelige laboratoriefag. I 2016 har der været en tilbagegang i årskursisterne på fjern, hvilket bl.a. hænger sammen med, at vi i foråret 2016 var nødsaget til at lukke for optaget tidligere. Gennemførelsen på HF-e fjern er forbedret.

HF 2-årig: Vi har med 241 årskursister på den 2-årige HF oplevet en stigning på 7 årskursister i forhold til 2015. Samtidig kan vi på det 2-årige HF i 2016 konstatere, at vi har Danmarks bedste sociale løfteevne kombineret med Danmarks højeste HF2 karaktergennemsnit.

Gymnasial supplerings: I 2016 har vi fortsat primært udbudt gymnasialt supplerings som korte intensive forløb på 1 til 2 måneder. GS-aktiviteten har de seneste år været faldende, og i 2016 opnåede GS-området 268 årskursister mod 280 i 2015. Selve gennemførelsen med en bestået eksamen er dog stadig høj.

Pædagogiske tiltag i 2016

I 2016 har vi fortsat de pædagogiske helskoleudviklingsprojekter, som blev søsat året før under fællesbetegnelsen SOKL med det sigte at udbygge det professionelle lærings samarbejde omkring kursisters læring.

I foråret 2016 blev SOKL afsluttet med en videndelings- og evalueringdag. Her indbød mange af grupperne deres kolleger til workshops, hvor de fortalte om deres aktioner og deres virkning. Dagen sluttede med en evaluering, hvor alle undervisere fik mulighed for at komme til orde omkring, hvad der havde fungeret godt i SOKL, og hvad der kunne forbedres. Med udgangspunkt i dette materiale har UPU (Udvalg for Pædagogisk Udvikling) justeret SOKL 2016/17.

I skoleåret 2016/17 har den fælles ramme for SOKL været motivation og mestring. Der har været afholdt 2 obligatoriske SOKL-arrangementer: En startdag med oplæg og faggruppeworkshops om motivationspaletten, samt en pædagogisk eftermiddag med foredrag ved Dorte Ågård om motivation og klasseledelse som optakt til at grupperne kunne planlægge årets arbejde. Desuden har lærerne kunnet vælge mellem enten oplæg om gamification eller om kollegial didaktisk refleksion. 161 deltagere i SOKL i dette skoleår – 1/3 undervisere fra AVU og 2/3 fra HF. Det overordnede koncept er fortsat, at et lærerteam af typisk 3 samarbejdere om at iværksætte, observere og reflektere over aktioner og deres virkning på kursisters læring. Viden om aktionerne fastholdes i en logbog. Også i år har de pædagogiske ledere taget del i samarbejdet, blandt andet ved at alle lærerteams er tilknyttet en leder, som man har været til midtvejsmøde med inden jul. For at imødekomme et ønske fra lærerne om at styrke videndeling teams imellem har beslægtede teams været knyttet til den samme leder og derfor også deltaget i samme midtvejsmøde.

SOKL-projektet er i år knyttet til et ministerielt netværksprojekt med titlen Klasseledelse og læringsfællesskaber. Vi blev udvalgt til at deltage i projektet allerede i maj 2015 – men projektet blev først iværksat i september måned 2016. Deltagelse i projektet har ikke betydet, at vi har ændret på SOKL, som jo allerede var igangsat på grund af projektet, men det har givet os indblik i gode værktøjer, som kan anvendes til at organisere og evaluere projekter. Som følge heraf vil vi i foråret 2017 gøre mere ud af at evaluere effekten af SOKL på kursisters læring og på udviklingen af professionelle læringsfællesskaber.

Årets økonomiske resultat

VUC Aarhus gik ind i 2016 med mange udfordringer grundet besparelser på finansloven for 2016. Om-prioriteringsbidraget på 2 % og det reducerede taxameter på fjernundervisning var en realitet. Disse samt andre mindre forhold betød, at VUC Aarhus' bevillinger blev reduceret betydeligt, og konsekvensen blev, at der blev skåret kraftigt i budget 2016 på såvel driftsomkostninger som løn. Det betød, at vi desværre begyndte året med afskedigelser, nedvarslinger i tid og omlægning af arbejdsopgaver for en række medarbejdere. På trods heraf er det lykkedes VUC Aarhus at komme økonomisk fornuftigt igennem 2016.

Det samlede årskursisttal for skolen blev 2.009, hvilket udgør en stigning på 31 årskursister i forhold til 2015 og et fald på 17 årskursister i forhold til 2016-budgettet.

Årets økonomiske driftsresultat før feriepenge er et overskud på 76.780 kr., jf. nedenstående tabel, hvilket er 43.425 kr. bedre end det budgetterede årsresultat. Resultatet efter feriepenge er på 1.213.090 kr. mod et budget på 457.211 kr. Den positive afvigelse i feriepengeforpligtelsen hænger sammen med besparelsen på lønbudgettet.

Årets resultat

	Realiseret 2016	Budget 2016	Ændring
Det gymnasiale område	-19.460	-56.910	37.450
AVU-området	2.705.081	106.650	2.598.431
Serviceområdet	-2.608.841	-16.385	-2.592.456
Resultat ekskl. feriepenge	76.780	33.355	43.425
Ændring i feriepengeforpligtelsen	1.136.308	423.856	712.452
Resultat inkl. feriepenge	1.213.088	457.211	755.877

	Realiseret 2016	Realiseret 2015
Udgifter pr. årselev		
Det gymnasiale område	70.709	73.076
AVU-området	59.247	61.787

Det gymnasiale område balancerer, hvilket hænger sammen med at omkostningerne er faldet i takt med faldet i antallet af årskursister. Udgifterne pr. årselev er faldet med 3 %, og kursist-/lærerratioen er øget med 0,5 i forhold til 2015, således at ratioen nu ligger på 8,9. Korrigeres der for de personer, som ikke underviser, ligger kursist-/lærerratioen på 9,5.

AVU-områdets realiserede resultat er bedre end budgetteret, da det har været muligt at vækste uden at øge omkostningerne. Den samlede aktivitet er steget med ca. 8 % fra 2015 til 2016, mens udgifter pr. årselev er faldet fra 61.787 kr. i 2015 til 59.247 kr. i 2016. Kursist-/lærerratio ligger på 8,7 i 2016, mens den i 2015 var 8,5. Korrigeres der for de personer, som ikke underviser, ligger kursist-/lærerratioen på 9,1.

Serviceafdelingen har opnået et resultat for året, der er 2,6 mio. kr. dårligere end budgetteret. Dette hænger bl.a. sammen med, at dispositionsbegrænsningen er konteret i serviceafdelingen, samt de færre indtægter fra GS grundet det faldende årskursisttal. Der har desuden været en række yderligere bygningsomkostninger efter indflytningen på Dalgas Avenue, samt øgede it-omkostninger.

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Resultatopgørelse					
Omsætning	187.397	191.359	193.893	190.267	181.371
Heraf statstilskud	167.389	173.585	175.360	170.243	162.451
Omkostninger	-184.736	-191.473	-186.649	-181.389	-169.584
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.661	-113	7.244	8.878	11.787
Finansielle poster	-1.448	-1.930	-287	-1.258	-757
Resultat før ekstraordinære poster	1.213	-2.043	6.957	7.620	11.030
Ekstraordinære poster	0	74.273			
Årets resultat	1.213	72.230	6.957	7.620	11.030
Balance					
Anlægsaktiver	321.444	331.479	344.357	64.694	63.181
Omsætningsaktiver	68.031	39.599	50.529	82.546	89.798
Balancesum	389.475	371.079	394.886	147.240	152.979
Egenkapital	110.146	110.632	37.659	36.097	28.280
Hensættelser	0	0	0	0	0
Langfristet gældsforpligtelser	180.364	184.844	190.343	30.562	50.029
Kortfristet gældsforpligtelser	98.965	75.603	166.884	80.581	74.669
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	37.056	-9.526	14.233	19.871	39.748
Investeringsaktivitet	535	80.427	-284.599	-6.195	-4.173
Finansieringsaktivitet	-6.407	-74.852	229.729	-20.376	-1.406
Pengestrøm, netto	31.184	-3.951	-40.637	-6.700	34.168
Samlet likviditet til rådighed	65.875	34.692	38.642	79.279	85.978
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	0,65	-1,07	3,59	4,00	6,08
Likviditetsgrad	68,74	52,38	30,28	102,44	120,26
Soliditetsgrad	28,28	29,81	9,54	24,52	18,49
Finansieringsgrad	56,11	55,88	55,45	47,83	80,07

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Årselever					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	2.009	1.978	2.009	2.034	1.929
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	10	1	1	1	0
Årselever i alt	2.019	1.979	2.010	2.035	1.929
Erhvervsuddannelse - årselever gennemført for andre:	6	6	8	15	31
Erhvervsuddannelse - årselever udlagt til andre:					
- FVU	184	184	173	141	131
- OBU	24	29	29	34	63

Ledelsesberetning, fortsat

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om den fortsatte drift (going concern). Skolen har fortsat en robust økonomi på trods af de besparelser, der er iværksat med FL16 og FL17. For at fastholde en sund økonomi sker der fortsat en tæt styring af skolens budget samt likviditet i 2017.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder, der påvirker årets resultat.

Forventninger til det kommende år

Med vedtagelsen af Finansloven for 2017 er VUC Aarhus igen blevet pålagt betydelige besparelser udmeldt for årene 2017-2020. Omprioriteringsbidraget er forlænget til nu også at gælde 2020, og takstsænkningen på fjernundervisning er opretholdt. Dertil rammes vi i 2017 endvidere af en betydelig takst-reduktion på ordblindeundervisning, og tælleprincipperne er ændret på AVU og det 2-årige HF. Når der tælles senere forventes det at betyde en taxameternedgang på ca. 1,4 mio. kr. Det har som konsekvens, at skolen allerede fra 2017 får beskåret sine bevillinger med ca. 8,6 % (alt andet lige og målt i forhold til 2015-bevillingerne) voksende til en beskæring på 14,3 % i 2020.

For at tilpasse skolen til de stadigt reducerede bevillinger frem mod 2020 har skolen udarbejdet et 4-års-budget for 2017-2020, hvoraf det fremgår, at det under de givne forudsætninger bliver nødvendigt at reducere lønomkostningen med godt 13 mio. kr. fra 2018 til 2020. Denne reduktion vil i et vist omfang kunne ske gennem naturlig afgang uden genbesættelse, mens resten beklageligvis fortrinsvis skal ske gennem afskedigelser.

I budgettet for 2017 er forventningerne til antallet af årskursister på samlet 2.028 årskursister mod realiserede 2.009 årskursister i 2016. Det gymnasiale område forventes i 2017 at ligge 4 årskursister under det realiserede for 2016, mens AVU-området forventes at få en aktivitet på 576 årskursister, hvilket er 23 årskursister over det realiserede for 2016.

Årets forventede omsætning er ca. 185 mio. kr. med et driftsresultat på 0,6 mio. kr. Budget 2017 ser bedre ud end frygtet i lyset af de yderligere besparelse på FL17, hvilket hænger sammen med den relative hårde opbremsning, der blev iværksat i 2016.

I lyset af de bebudede massive besparelser frem mod 2020 vil det i de kommende år være skolens hovedopgave at sikre, at vi kan bevare en god og udviklende læringsinstitution for vores kursister og en god og udviklende arbejdsplads for vores medarbejdere – på trods af nedskæringerne. Det er desuden en stor udfordring at implementere bl.a. gymnasireformen og styringsreformen af FVU- og OBU-området samtidig med, at der skæres kraftigt i skolens økonomi.

For at kunne imødegå skolens fremtidige udfordringer, er der en række styrkepositioner fra skolens fortid og nutid, som det er særligt vigtigt, at VUC Aarhus fortsat har som udgangspunkt. I de kommende år vil vi derfor arbejde for at fastholde:

- ▶ Høj faglig kvalitet (den bedst mulige set i lyset af nedskæringerne)
- ▶ At være en stor skole med et bredt udbud
- ▶ God økonomistyring og effektiv institutionsdrift
- ▶ En god og udviklende arbejdsplads

Ledelsesberetning, fortsat

For at kunne tackle de mange udfordringer skolen står over for, er der desuden behov for, at vi forandrer og fornyer os. I de kommende år vil vi derfor især arbejde for at udvikle:

- ▶ AVU for dem der kan og vil - vi skal stille større krav til uddannelsesparathed for at blive optaget og dermed øge gennemførelsen med henblik på overgangen til ungdomsuddannelserne
- ▶ Det gymnasiale område med nye HF-tilbud, en ny målrettethed mod korte og mellemlange videregående uddannelser samt en fortsat stor overgang til universitetsuddannelser
- ▶ Fjernundervisningen så vi får vækst, øget kvalitet og øget rentabilitet

Vi vil desuden fortsat have et skærpet fokus på medarbejdernes trivsel og arbejdsmiljø i en nedskærings-tid, bl.a. via en opprioritering af arbejdet i skolens Arbejdsmiljøudvalg og via indførelse af faste, såkaldte TRIO-møder på de pædagogiske områder; dvs. faste møder mellem arbejdsmiljørepræsentanterne, ledelsen og tillidsmændene.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det er en kerneopgave for VUC Aarhus at bidrage til realiseringen af målsætningen om, at 95 % af en ungdomsårgang skal have en ungdomsuddannelse. Mange af vores kursister har været ude af uddannelsessystemet i nogle år, og har os som førstevalg i deres ungdomsuddannelse, mens andre kursister har fejlslagne ophold på forskellige ungdomsuddannelser bag sig, inden de bliver kursister hos os. For begge grupper er det essentielt, at de fastholdes i deres ungdomsuddannelse og gennemfører den med et godt resultat.

For at øge fastholdelsen af kursisterne har skolen i 2016 i samarbejde med Kursistrådet taget en række nye, sociale initiativer i form af bl.a. faglige klubber, temafredagscaféer og lignende for kursisterne. Det er desuden besluttet, at 4 undervisere i 2017, sideløbende med deres undervisningsopgaver, får som opgave at understøtte sociale aktiviteter blandt kursisterne med det formål at øge fastholdelsen. Gennem et tæt og forpligtende samarbejde med Aarhus' erhvervsskoler bidrager vi desuden til at tydeliggøre EUD-uddannelserne som en attraktiv ungdomsuddannelsesvej for vores AVU-kursister.

Tabel 1. Fuldførelsesprocent, 2-årigt HF

2-årigt HF	2011	2012	2013	2014	2015
	64 %	58 %	58 %	62 %	60 %

Disse tal er trukket fra UNI-C's database, jf. vejledningen. Bemærk, at tallene for de tidligere år ikke er overensstemmende med de tilsvarende tal i ledelsesberetningen for 2015. Dette skyldes, at gennemførelsestallene i UNI-C's database er estimeret/modelberegnete tal, der løbende udskiftes med faktiske tal, hvorved gennemførelsestal fra databasen kan ændre sig op til 3 år bagud i tid. Gennemførelsestallene, der fremgår ovenfor, er alle trukket fra databasen i februar 2017.

Tabel 2. Årselever

Antal årselever i finansåret	2012	2013	2014	2015	2016
HF enkeltfag	911	998	1.005	953	947
HF2	237	247	245	234	241
AVU	425	420	429	481	512
FVU	8	6	14	21	28
OBU	5	7	8	9	13
GSK	343	356	307	280	268
Årselever i alt	1.929	2.034	2.008	1.978	2.009

Tabel 3. Aktivitet udført for andre institutioner

Årselever	2012	2013	2014	2015	2016
AVU	21	7	0	0	0
HF	10	8	8	6	6
I alt	31	15	8	6	6

Ingeniørhøjskolen (AVU og HF)

Tabel 4. Aktivitet udlagt til andre institutioner

Årselever	2012	2013	2014	2015	2016
FVU	131	141	173	184	184
OBU	63	34	29	29	24
I alt	194	175	202	213	208

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VUC Aarhus for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten 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 der 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 de 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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, at beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jf. 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 særligt tilskud.

Fordelingsnøgler

Lærerlønsomkostninger der ikke direkte kan henføres til enkelt uddannelse, fordeles efter antal årselever.

Lønomsotninger til administrative medarbejdere vedrørende undervisningsafdelingerne, fordeles efter årselever.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

For aktiver anskaffet før 1. januar 2011	
Bygninger	50 år
Installationer	30 år
Undervisningsudstyr	5-15 år
Andet udstyr og inventar	5-15 år
For aktiver anskaffet efter 1. januar 2011	
Bygninger	50 år
Installationer	20 år
Udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50 % ved nyanskaffelser.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Indkøb der anvendes sammen, f.eks. klasserumsmøbler, betragtes som ét aktiv og opføres derfor i anlægskartoteket som ét aktiv.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver. Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer og renter.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad

$$\frac{\text{Driftsresultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætningen}}$$

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Finansieringsgrad

$$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

Årselever

Gennemsnitligt antal årselever inkl. kort- og deltidselever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

Årsværk

Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	2016	2015
		t.kr.
Omsætning		
1 Statstilskud	167.389.277	173.585
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	20.007.676	17.774
Omsætning i alt	<u>187.396.953</u>	<u>191.359</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-133.654.701	-137.011
4 Markedsføring	-256.262	-400
5 Ledelse og administration	-26.425.228	-28.991
6 Bygningsdrift	-23.185.739	-23.537
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-1.214.007	-1.534
Omkostninger i alt	<u>-184.735.937</u>	<u>-191.473</u>
Resultat før finansielle poster	2.661.016	-114
8 Finansielle indtægter	742.865	234
9 Finansielle omkostninger	-2.190.792	-2.163
Resultat før ekstraordinære poster	1.213.089	-2.043
10 Ekstraordinære indtægter	0	74.273
Årets resultat	<u><u>1.213.089</u></u>	<u><u>72.230</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2016	2015
		t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
11 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	310.353.062	314.745
Udstyr og inventar	11.091.258	16.039
	<u>321.444.320</u>	<u>330.784</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	0	695
	<u>0</u>	<u>695</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>321.444.320</u>	<u>331.479</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	841.552	1.680
Andre tilgodehavender	1.157.403	3.086
Periodeafgrænsningsposter	156.676	138
	<u>2.155.631</u>	<u>4.904</u>
Værdipapirer	13.410.047	13.687
Likvide beholdninger	52.465.425	21.009
Omsætningsaktiver i alt	<u>68.031.103</u>	<u>39.600</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>389.475.423</u></u>	<u><u>371.079</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2016	2015
		t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1/1 2007	-6.406.812	-6.407
12 Egenkapital i øvrigt	116.553.266	117.039
Egenkapital i alt	<u>110.146.454</u>	<u>110.632</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
13 Realkreditgæld	180.363.675	184.844
	<u>180.363.675</u>	<u>184.844</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
13 Kortfristet del af langfristet gæld	6.321.447	6.457
14 Gæld til pengeinstitutter	0	4
Skyldig løn	2.962.738	2.000
Feriepengeforpligtelser	20.031.185	21.168
Mellemregning med Undervisningsministeriet	31.947.536	3.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.136.833	6.421
Anden gæld	7.547.105	10.692
Periodeafgrænsningsposter	24.018.450	25.175
	<u>98.965.294</u>	<u>75.603</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>279.328.969</u>	<u>260.447</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>389.475.423</u></u>	<u><u>371.079</u></u>
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16 Andre forpligtelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Hændelser efter regnskabsårets udløb		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	2016	2015
		t.kr.
Årets resultat	1.213.089	72.230
17 Reguleringer vedrørende ikke kontante poster	9.592.792	-67.468
18 Ændring i driftskapital	26.249.924	-14.288
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>37.055.805</u>	<u>-9.526</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-249.725	-40.414
Salg af materielle anlægsaktiver	90.000	120.428
Ændring af finansielle anlægsaktiver	695.110	413
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>535.385</u>	<u>80.427</u>
Optagelse af lån	0	30.256
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-6.407.095	-105.704
Stempel retur	0	1.500
Låneomkostninger	0	-903
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-6.407.095</u>	<u>-74.851</u>
Ændring i likvider	31.184.095	-3.950
Likvider og værdipapirer 1. januar	34.691.377	38.642
Likvider og værdipapirer 31. december	<u><u>65.875.472</u></u>	<u><u>34.692</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

- I Usikkerhed om fortsat drift
Der er ikke konstateret væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

- II Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

- III Usædvanlige forhold
Årets resultat er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

- IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning med betydning for årets resultat.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		t.kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	128.544.653	132.384
Fællesudgiftstilskud	26.166.660	26.297
Bygningstaxameter	15.346.966	17.683
Øvrige driftsindtægter	-1.965.917	-1.096
Særlige tilskud	-703.085	-1.683
	<u>167.389.277</u>	<u>173.585</u>
2 Deltagerbetalinger og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	11.858.946	12.584
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.854.964	5.172
Andre indtægter	2.293.766	18
	<u>20.007.676</u>	<u>17.774</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	122.301.573	125.932
Afskrivninger	3.242.492	3.280
Øvrige omkostninger	8.110.636	7.799
	<u>133.654.701</u>	<u>137.011</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	48.012	39
Øvrige omkostninger	208.250	361
	<u>256.262</u>	<u>400</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		t.kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.269.176	19.873
Afskrivninger	717.544	729
Øvrige omkostninger	8.438.508	8.389
	<u>26.425.228</u>	<u>28.991</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.209.141	7.094
Afskrivninger	4.778.253	2.666
Øvrige omkostninger	12.198.345	13.777
	<u>23.185.739</u>	<u>23.537</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.214.007	1.534
	<u>1.214.007</u>	<u>1.534</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	359.913	234
Kursgevinster på værdipapirer	382.952	0
	<u>742.865</u>	<u>234</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renter- og andre finansielle omkostninger	2.190.792	1.573
Kurstab på værdipapirer	0	590
	<u>2.190.792</u>	<u>2.163</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		t.kr.
10 Ekstraordinære indtægter		
Gevinst ved salg af bygninger	0	74.273
	<u>0</u>	<u>74.273</u>
11 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar	316.725.255	
Tilgang i årets løb	0	
Afgang i årets løb	-37.725	
Kostpris 31. december	<u>316.687.530</u>	
Akk. afskrivninger 1. januar	1.979.781	
Årets afskrivninger	4.383.924	
Tilbageførte afskrivninger	-29.237	
Akk. afskrivninger 31. december	<u>6.334.468</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>310.353.062</u></u>	

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2016 udgør 125.000 t.kr.

Seneste vurdering pr. 1. oktober 2015

Der er foretaget forbedringer som ikke indgår i vurderingen.

	<u>Udstyr og Inventar</u>
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar	30.114.757
Tilgang i årets løb	249.725
Afgang i årets løb	-3.144.029
Kostpris 31. december	<u>27.220.453</u>
Akk. afskrivninger 1. januar	14.075.852
Årets afskrivninger	4.354.365
Tilbageførte afskrivninger	-2.301.022
Akk. afskrivninger 31. december	<u>16.129.195</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>11.091.258</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2016	2015
		t.kr.
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	117.038.995	44.066
Årets resultat	1.213.089	72.230
Regulering af markedsværdi af renteswap	-1.698.818	743
Saldo 31. december	<u>116.553.266</u>	<u>117.039</u>
13 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, obligationslån	182.406.308	188.813
Låneomkostninger	-2.612.264	-2.705
Rentecap, Danske Bank	6.891.078	5.192
	<u>186.685.122</u>	<u>191.300</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	6.321.447	6.457
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	25.343.373	25.834
Afdrag, der forfalder efter 5 år	155.020.302	159.009
	<u>186.685.122</u>	<u>191.300</u>
14 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	0	3.781
	<u>0</u>	<u>3.781</u>
Kreditmaksimum	10.000.000	10.000



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 182.406 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 310.353 t.kr.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for institutionens bankforbindelser:

Depot med værdipapirer samt depotafkastkonto maks. 7,5 mio. kr., regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 13.682 t.kr.

16 Andre forpligtelser

Ingen

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		t.kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer vedrørende ikke kontante poster		
Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver	8.738.289	6.675
Afskrivning af låneomkostninger	93.008	81
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	<u>761.495</u>	<u>-74.224</u>
	<u>9.592.792</u>	<u>-67.468</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender mv.	2.748.436	-1.022
Ændring i skyldig løn	962.278	-2.585
Ændring i feriepengeforpligtelse	-1.136.309	308
Ændring i leverandører af varer og tjenesteydelser, samt anden gæld m.v.	<u>23.675.519</u>	<u>-10.989</u>
	<u>26.249.924</u>	<u>-14.288</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		t.kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>30.433.816</u>	<u>28.770</u>
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>446.731</u>	<u>303</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	130.132.646	137.120
Pensioner	15.163.308	15.549
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.745.956</u>	<u>1.802</u>
	<u>147.041.910</u>	<u>154.471</u>
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>287</u>	<u>301</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>3,6</u>	<u>3,6</u>
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	215.000	262
Honorar for andre ydelser end revision	<u>20.000</u>	<u>16</u>
Honorar i alt	<u>235.000</u>	<u>278</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Særlige specifikationer

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægtsdækket virksomhed					
Indtægter	549.400	47	70	51	0
Direkte og indirekte lønomkostninger	-243.828	-26	-52	-32	0
Andre direkte og indirekte omkostninger	-213.911	-8	-10	-8	0
Resultat	<u>91.661</u>	<u>13</u>	<u>8</u>	<u>11</u>	<u>0</u>
Akkumuleret resultat	<u><u>123.726</u></u>	<u><u>32</u></u>	<u><u>19</u></u>	<u><u>11</u></u>	<u><u>0</u></u>