

Aarhus HF & VUC

Dalgas Avenue 2, 8000 Aarhus C

Institutionsnummer 751.247

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 37 77



Aarhus HF & VUC

Faglighed ■ Ambitioner ■ Kvalitet

Indhold

Institutionsoplysninger	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	8
Årsregnskab 1. januar – 31. december	24
Anvendt regnskabspraksis	24
Resultatopgørelse	29
Balance	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	39

Institutionsoplysninger

Institutionen

Aarhus HF & VUC
Dalgas Avenue 2
8000 Aarhus C

Institutionsnummer: 751.247
Hjemstedskommune: Aarhus og Samsø
Telefon: 87 32 25 00
E-mail: mail@aarhushfогvuc.dk
Hjemmeside: www.aarhushfогvuc.dk
CVR-nr.: 29 55 37 77

Bestyrelse

Bestyrelsesformand: Berit Eika, prorektor, Aarhus Universitet (udpeget af Aarhus Universitet)
Næstformand: Peter L. Moesgaard, direktør for Jordbrugets Uddannelsescenter (udpeget af erhvervsskoleme i Aarhus)
Mogens Birkebæk, advokat (udpeget af Erhverv Aarhus)
Kresten Vendelboe, formand for FH Aarhus (udpeget af Aarhus byråd)
Solveig Klyvø, udskolingsleder på Frederiksbjerg Skole (udpeget af Aarhus Kommune, Børn & Unge)
Susanne Tellerup, dekan for pædagoguddannelsen på VIA University College (udpeget af Professionshøjskolen VIA University College)
Maria Schmidt Rasmussen, Kursistrådet med stemmeret
Mikkel Hovvang Olsen, Kursistrådet uden stemmeret
Jesper Krarup Andreasen, medarbejder med stemmeret
Casper Borch Hansen, medarbejder uden stemmeret
Jens Joel, folketingsmedlem (S) (selvsupplering)
Peter Kjær, direktør, Schouw & co. (selvsupplering)

Daglig ledelse

Erik Ernø-Kjølhede, rektor
Erik Storm Rasmussen, 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
Finanscenter Østjylland

Danske Bank
Statens Betalinger

Jægergårdsgade 101B
8000 Aarhus C

Girostrøget 1
0800 Høje Tåstrup

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Helle Lorenzen, mne21406
Banegårdsgade 2, 8700 Horsens
CVR-nr. 32 89 54 68
Telefon: 54 84 88 30
Horsens@beierholm.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Aarhus HF & VUC.

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 tilkendegives det hermed:

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

Aarhus, den 18. marts 2024

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 18. marts 2024

Bestyrelse

Berit Eika

Formand

Peter L. Moesgaard

Næstformand

Mogens Birkebæk

Kresten Vendelboe

Solveig Klyvø

Susanne Tellerup

Maria Schmidt Rasmussen

Mikkel Hovvang Olsen

Jesper Karup Andreasen

Casper Borch Hansen

Jens Joel

Peter Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aarhus HF & VUC

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus HF & VUC (institutionen) for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 overensstem-

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Aarhus HF & VUC's 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 Aarhus HF & VUC's 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 Aarhus HF & VUC 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 inkonsistente 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Horsens, den 18. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Lorenzen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne21406

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af Aarhus HF & VUC

Mission

Gennem kompetencegivende undervisning muliggør Aarhus HF & VUC, at unge og voksne fleksibelt kan tage almen uddannelse og kurser, der passer til deres personlige forudsætninger og mål for videre uddannelse, beskæftigelse og personlig udvikling. Derved bidrager skolen til mobilitet i bredeste forstand.

Vision

Aarhus HF & VUC vil være Danmarks bedste HF & 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

At nå visionen forudsætter, at Aarhus HF & VUC er en god og udviklende arbejdsplads, der evner at tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere.

Hovedaktiviteter

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

- **AVU-området:** Almen Voksenuddannelse (AVU), Forberedende Voksenundervisning (FVU), ordblindeundervisning (OBU) samt koordination af FVU og OBU i Aarhus og Samsø kommuner under ansvar over for ministeriet
- **Det gymnasiale område:** Højere Forberedelseseksamen som enkeltfag (HFE), Højere Forberedelseseksamen – 2-årigt forløb (HF2), Supplerende overbygningsforløb (SOF), 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 årselevtal for skolen blev 1.583, hvilket er 48 årselever færre end i budgettet 2023 og et fald på 35 årselever i forhold til årsregnskabet for 2022.

På det gymnasiale område blev det samlede årselevtal på 1.310, hvilket i alt er 24 årselever færre end budgetteret og et fald på 20 årskursister i forhold til årsregnskabet for 2022. For AVU-området blev årselevtalet 273, svarende til 24 årselever færre end budgetteret og et fald på 15 årselever i forhold til årsregnskabet for 2022. Det gymnasiale område har haft et fald i forhold til 2022 på 1,5%, hvilket primært hænger sammen med færre årselever på HF-E. AVU har haft en lavere aktivitet i 2023 i forhold til 2022 på 5%. Aktiviteterne på det gymnasiale område udgør 83%, mens aktiviteterne på AVU udgør 17%.

Ledelsesberetning, fortsat

Det er en faglig og pædagogisk grundudfordring for skolen, at vores kursistgruppe er meget heterogen. Kursistgruppen rummer både topmotiverede, fagligt og personligt stærke kursister samt kursister, som savner motivation og/eller har svage faglige og personlige forudsætninger for at gennemføre deres uddannelse. Vores opgave er at give et fagligt løft - og nogen gange også et menneskeligt løft - til en meget bred målgruppe med meget forskellige forudsætninger for uddannelse.

Derfor er det meget tilfredsstillende, at tal fra Børne- og Undervisningsministeriet viser, at Aarhus HF & VUC over en lang årrække stabilt har ligget højt i statistikkerne med hensyn til såvel social løfteevne på det 2-årige HF samt karaktergennemsnit på HF-enkeltfag og HF2.

Karaktergennemsnittet på HF-enkeltfag var ved sommerekamen 2023 på 7,3, hvilket placerer os i den bedste tredjedel af landets i alt 40 HF-enkeltfagsudbudssteder. Gennemsnittet på landsplan var 7,1. Karaktergennemsnittet på 2-årig HF var ved sommerekamen 2023 på 7,2, hvilket er landets 4. højeste HF2-karaktergennemsnit blandt de 120 steder i Danmark, hvor der udbydes to-årigt HF. Landsgennemsnittet var 6,0. Det forventede karaktergennemsnit ud fra HF2-kursisternes socioøkonomiske baggrund var 6,9, og med et gennemsnit på 7,2 ligger Aarhus HF & VUC betydeligt over forventet på social løfteevne i 2023.

Der laves ikke tilsvarende statistikker på AVU-området. AVU-området har i 2023 løbende arbejdet med at konsolidere sig for at tilpasse sig faldende optag. AVU-området har i 2023 desuden gennemført en række nye og spændende udviklingsinitiativer med sigte på at øge det eksterne samarbejde samt styrke fagligheden og kvaliteten af uddannelsesstilbuddet.

AVU-området

Årskursisttal og gennemførelse

Årselever	Budget 2023	Realiseret 2023	Ændring	Ændring i %
AVU	191	168	-23	-12%
AVU online	75	76	1	1%
FVU	24	22	-2	-8%
OBU	7	7	0	0%
I alt	297	273	-24	-8%

AVU samlet (skoleår)	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Gennemførelse	70%	69%	66%
Prøvedeltagelse	67%	63%	59%

AVU-området har samlet haft 273 årselever i 2023, hvilket er 24 færre end budgetteret og et fald på 5% i forhold til 2022.

Ledelsesberetning, fortsat

Den ordinære AVU-aktivitet i 2023 er 23 årselever under budgettet for 2023 og 20 årselever mindre end aktiviteten i 2022. Faldet formodes bl.a. at hænge sammen med beskæftigelsessituationen i 2023. Tallet for gennemførelse på AVU er i skoleåret 2022/2023 på 66%, hvilket er lavere end året før. Prøvedeltagelsen i 2023 er faldet til 59%, og er derfor et fokuspunkt i 2024.

Online-tilbuddet ligger i 2023 1% over budgettet, og er 5 årselever over 2022 niveau. FVU-aktiviteten 2023 ligger 2 årselever under budget og OBU-aktiviteten ligger på budget i 2023.

Pædagogiske tiltag 2023

Arbejdet med at udvikle vores didaktik er præget af stor spændvidde i kursistgruppen, som er meget heterogen. Sidstnævnte stiller store krav til undervisernes kompetencer og til et beredskab, hvor arbejdsopgaverne er meget forskellige og nye opgaver ofte kommer til med relativt kort varsel.

Som nyt indsatsområde har Generativ AI været i fokus, som et nyt fænomen, der påvirker det didaktiske arbejde og planlægning i bred forstand. Det helt centrale spørgsmål har været: Hvordan kan vi bedst muligt håndtere og udnytte de nye muligheder samt de udfordringer og faldgruber, som en verden med AI indebærer?

I 2023 har vi blandt andet arbejdet med nedenstående udviklingsinitiativer på AVU-området.

Praksisnær undervisning - inddragelse af omverdenen

Gennemførelse af to udviklingsprojekter, hvor målet har været at give kursisterne konkrete handlekompetencer og en større forståelse af omverdenen.

- Forsøg i fagene samfundsfag, matematik og naturvidenskab
- Samarbejde i VEU-regi med AUH og Aarhus Tech om FVU-danskundervisning på serviceassistentuddannelsen, hvor der er udviklet undervisningsmateriale med bæredygtighed og den grønne dagsorden som gennemgående temaer.

Undervisningsdifferentiering og feedback

Samlæste hold giver en række didaktiske udfordringer. En udviklingsgruppe er nedsat med det formål at opsamle erfaringer via aktioner og udarbejde forslag til, hvordan undervisningen kan tilrettelægges ved hjælp af værktøjer som differentiering og feedback, så det kan lykkes at få flere kursister i mål med en eksamen.

Trivsel, fællesskab og relationer

Indsatsen for at få kursisterne til at trives og motiveres i undervisningen er drøftet i faggrupperne og der er afholdt fællesarrangementer på skoleniveau af Udvalg for pædagogisk udvikling i form af GRØN DAG. Desuden har AVU-afdelingen afholdt emneuge for alle kursister under temaerne fra FN's verdensmål: ligestilling mellem kønnene og mindre ulighed.

Ledelsesberetning, fortsat

Løft af basale kompetencer projekt Next Step: på vej mod fremtidens bæredygtige arbejdsmarked (VEU-samarbejde)

Regionalt udviklingsprojekt med deltagelse af alle VUC-skoler i Region Midtjylland. Formål:

- At udbrede kendskab til løft af basale kompetencer hos både ledige, beskæftigede og dem, der er på vej til at søge ind på en erhvervsuddannelse
- At sikre bedre gennemførelse af givne uddannelser
- At sikre fastholdelse på arbejdsmarkedet og motivere til videre udvikling/kompetenceløft

AI og IT i undervisningen

Alle undervisere har deltaget i interne kursusforløb om

- Digitale, kursistaktiverende it-værktøjer
- AI i undervisningen: nye muligheder og faldgruber med Generativ AI.

Det gymnasiale område

Årskursister – budgetteret/realiseret

Årskursister	Budget 2023	Realiseret 2023	Ændring	Ændring i %
HF-e alm.	563	505	-58	-10%
HF-e online	215	213	-2	-1%
HF2	327	352	25	8%
GS/SOF alm.	182	201	19	10%
GS/SOF online	47	39	-8	-17%
I alt	1.334	1.310	-24	-2%

Det gymnasiale område	2021	2022	2023
GS/SOF – andel bestået (baseret på antal på holdet ved undervisningens afslutning)	96%	93%	94%
Gennemførelse, HF-e online	76%	74%	78%
Gennemførelse HF-enkeltfag	78%	76%	76%
Prøvedeltagelse HF-enkeltfag (baseret på antal tilmeldte på holdet)	73%	68%	65%

Det gymnasiale område har samlet realiseret 1.310 årselever i 2023, hvilket er 24 færre end budgetteret og et fald på 1,5% i forhold til 2022.

I 2023 var antallet af realiserede årselever på HF-enkeltfag 58 mindre end det budgetterede og i forhold til 2022 var det et fald på 45 årselever. Faldet på HF-enkeltfag hænger fortsat primært sammen med beskæftigelsessituationen i 2023. Gennemførelsen af undervisning på HF-enkeltfag var i 2023 på 76%, hvilket var identisk med 2022. Prøvedeltagelsen var i 2023 lidt lavere end i 2022 og noget lavere end i COVID-19 årene.

Ledelsesberetning, fortsat

HF-online ligger i 2023 1% under budgettet og er faldet med 8 årselever i forhold til 2022. Gennemførelsen på HF-online er beregnet ud fra antal elever, fra afleveringsplanen er igangsat, til holdet slutter. Her ses, at gennemførelsen er steget i forhold til 2022 og er på 78% i 2023.

På det 2-årige HF inkl. brobygning er der i 2023 realiseret 352 årselever svarende til en stigning på 8% i forhold til budgettet for 2023 og 10 årselever flere end i 2022. Stigningen hænger sammen med, at vi startede 2 klasser mere i august end budgetteret.

Antallet af SOF/GS-årselever i 2023 ligger 11 årselever over budgettet, hvilket svarer til en stigning på 10% for tilstedeværelsesundervisning og en nedgang på 17% for online. Antallet af årselever er steget med 23 i forhold til 2022. Beståelsesprocenten er i 2023 på 94%.

Pædagogiske tiltag i 2023

Didaktiske udviklingsprojekter:

I vores didaktiske udviklingsprojekter har vi fokus på at styrke kursisternes deltagelseskompetencer og på udvikling af undervisning, der lægger op til at kursisterne er aktive og medproducerende. To helt nye indsatsområder for didaktisk udvikling er kompetenceudvikling af lærere i ungeklasser, samt hvordan vi kan ændre vores didaktik, så den tager højde både for de nye muligheder og de faldgruber som Generativ AI indebærer. Vi har derfor i 2023 iværksat didaktisk udvikling i forskellige fora - fra dybdegående forløb med deltagelse af få lærere til didaktisk udvikling målrettet hele det gymnasiale område som fx. en pædagogisk eftermiddag om Generativ AI.

Nedenfor beskrives kort 4 dybdegående udviklingsprojekter samt to andre fokusområder i 2023.

a. Dialogisk undervisning

Kursus i dialogisk undervisning, sat i gang i efteråret 2022 for 17 lærere, er i fortsat for en ny gruppe lærere i 2023-24. Dialogisk undervisning er et greb til at engagere og ansvarliggøre alle kursister i klasserummet - hermed også et værktøj til at øge kursisternes motivation og følelse af at være nødvendig bidragyder til læreprocessen i klassen.

b. Feedbackprojekt

Projektet "Ret hurtigere, bedre og sjovere" blev første gang gennemført i 2021-22, og er gentaget både i skoleåret 2022-23 og 2023-24 med lærere fra hhv. matematik, dansk og engelsk. Ideen med kurset er at klæde lærerne på til systematisk at inddrage kursisterne i feedbackprocessen omkring skriftlige opgaver - og i det hele taget at indtænke feedback på skriftlige opgaver som en sammenhængende proces med klare mål og progression. Kurset har både resulteret i bedre læring hos kursisterne og større tilfredshed blandt lærerne med retteopgaven.

Ledelsesberetning, fortsat

c. Udviklingsprojekt i naturvidenskabelig faggruppe - støttet af Villumfonden

Vi har fået bevilget knap 1 million kr. fra Villumfonden til udvikling af et nyt, tværfagligt undervisningsforløb til naturvidenskabelig faggruppe bestående af kemi, biologi og geografi. Undervisningsforløbets omdrejningspunkt er klimaforandringer og bæredygtighed. Der er fokus på, hvordan klimaproblemer kan løses bl.a. ved ny teknologi. Forløbet blev udviklet af 6 lærere i skoleåret 2022-23, og gennemføres nu i 8 klasser i dette skoleår. Forløbet skal herefter gøres offentligt tilgængeligt.

d. Kompetenceudvikling af lærere i ungeklasser

Vi har fået flere yngre elever på vores toårige hf, og nogle af disse elever stiller andre krav til lærerens klasseledelse og relationskompetence samt nødvendiggør et andet didaktisk design af undervisningen. For at klæde lærerne bedre på til at undervise disse unge elever, har vi i efteråret 2023 gennemført et kompetenceudviklingskursus over 5 gange for alle lærere i vores 3 ungeklasser. På kurset har der både været fokus på at styrke elevernes motivation og mestringsoplevelse og at øge lærernes trivsel i klasserne.

Styrkede praksisfællesskaber

Projektet "Styrkede praksisfællesskaber i faggrupperne" igangsat i 2020 fortsætter som projekt frem til 2024. Formålet er at intensivere og professionalisere samarbejdet i alle faggrupper med henblik på, at faggruppen fungerer som et stærkt, udviklende didaktisk fællesskab for faggruppens medlemmer. Survey gennemført hhv. i 2020 og 2022 viser tydelige fremskridt i alle faggrupper omkring didaktisk udvikling, mødernes kvalitet og relevans, sammenhængskraft og trivsel.

Fællesskabende og Grøn skole

Følelsen af at høre til er en vigtig parameter i vores kursisters trivsel, ikke mindst i lyset af at de på HF2 bliver yngre efter indførelse af muligheden for at starte på HF2 direkte efter 9. klasse. Vi har i 2022 lanceret betegnelsen "Den fællesskabende skole." Det indebærer bl.a. at vi tilbyder flere aktiviteter på tværs af hold og klasser - fra fællessamlinger til indendørs fodbold, rundbold-, bordtennis-, skaktturnering, e-sportdyst osv. Fokus på fællesskabet betyder også, at den enkelte elev skal tage ansvar og støtte op om fællesskabet. Vi har derfor formuleret grundlæggende værdier i den gymnasiale afdeling, som er formidlet til kursisterne gennem plakater ophængt i alle klasseværelser.

Ledelsesberetning, fortsat

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske driftsresultat før feriepenge er et overskud på 651.597 kr., jf. nedenstående tabel, hvilket ligger kr. 2.410.905 kr. over det budgetterede. Resultatet efter feriepenge er et overskud på kr. 1.270.351. Efter en stor aktivitetsnedgang i 2022 gik vi ind i 2023 med udfordringer og valgte for første gang at budgettere med underskud. Efter nedgang i 1. kvartalsrapport 2023 blev der foretaget en række stramninger, således at omkostninger i skoleåret 23/24 blev reduceret og der blev sat fokus på holdstørrelser. Samtidig steg aktiviteten på HF2 og GSK/SOF, således at resultatet blev forbedret. Årets økonomiske resultat for 2023 er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

	Realiseret 2023	Budget 2023	Ændring
Det gymnasiale område	4.033.015	2.297.754	1.735.261
AVU-området	541.063	27.588	513.475
Serviceområdet	-3.922.481	-4.084.650	162.169
Resultat ekskl. feriepenge	651.597	-1.759.308	2.410.905
Ændring i feriepengeforpligtelsen	618.754	6.408	612.346
Resultat inkl. feriepenge	1.270.351	-1.752.900	3.023.251

I 2023 steg kursist/lærerratioen og udgifterne pr. årselev faldt i forhold til 2022.

Udgifter pr. årselev	Realiseret 2022	Realiseret 2023
Det gymnasiale område	72.797	71.373
AVU-området	73.357	71.092

Det gymnasiale område kom ud af 2023 med et overskud på 4,0 mio. kr. og et forbedret resultat i forhold til det budgetterede på 1,7 mio. kr., hvilket hænger sammen med, at det var muligt at tilpasse omkostningerne til årets aktivitetsfald samt forbedre holdstørrelsen. Kursist/lærerratioen er steget med 0,6, således at ratioen i 2023 ligger på 10,2. Korrigeres der for de medarbejdere, som ikke underviser, ligger kursist/lærerratioen på 10,9.

AVU-områdets realiserede resultat ligger på 0,5 mio. kr., hvilket er 0,5 mio. kr. over det budgetterede. Det har været muligt at tilpasse omkostningerne samtidig med, at AVU-afdelingen i 2023 har haft nogle store projekter. Kursist/lærerratioen ligger på 9,5 i 2023, mens den i 2022 var 8,9. Korrigeres der for de medarbejdere, som ikke underviser, ligger kursist/lærerratioen på 10,1.

Serviceafdelingen har et negativt resultat for året på 3,9 mio. kr., hvilket er tæt på det budgetterede. Hovedparten af serviceafdelingens indtægter baserer sig på grundlagsårselever, hvorfor aktivitetsnedgangen i 2022 har slået markant igennem i 2023. I budget 2023 har der været fokus på omkostningerne, således at budgettet kunne holde.

Ledelsesberetning, fortsat

Udgangspunktet for Aarhus HF & VUC er, at indtægter og omkostninger, der ikke vedrører undervisning, bogføres direkte på formål, mens omkostninger til undervisning i første omgang bogføres efter skolens pædagogiske hovedområder, dvs. det gymnasiale område og AVU-området. I forbindelse med årsafslutningen fordeles omkostninger til de enkelte uddannelsesformål efter en fordelingsnøgle. Aarhus HF & VUC har som tidligere år valgt en fordelingsnøgle efter korrigerede årselever.

De seneste års aktivitetsnedgang har påvirket den likvide beholdning pr. 31-12-23. De udbetalte tilskud og forskud har været reduceret, da disse baserer sig på grundlagsårseleverne. På trods af den øgede aktivitet på GSK/SOF i efteråret 2023, påvirker det ikke likviditeten pr. 31-12-23, da det i henhold til Ministeriets tilskudsprincipper først udbetales i januar 2024. Samtidig var saldoen 31-12-22 positivt påvirket af, at udbetalte tilskud var aconto, da der på daværende tidspunkt ikke var en vedtaget finanslov. Endvidere har der også været en række likviditetsmæssige periodeforskydninger. Der har som følge heraf været en negativ forskydning på 7,5 mio. kr. fra 31-12-22 til 31-12-23. Pr. 31-12-23 er den likvide beholdning inkl. obligationer på 16,1 mio. kr. samtidig med, at skolen har en kassekredit på 10 mio. kr. Ledelsen har fokus på likviditeten og der foretages løbende likviditetsstyring, således at der sikres et acceptabelt likviditetsmæssigt råderum.

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	157.433.369	156.939.220	172.247.120	172.582.858	177.002.828
Heraf statstilskud	146.357.812	145.212.595	161.396.170	161.665.238	163.221.348
Omkostninger	-151.860.551	-157.878.731	-164.540.783	-171.405.093	-176.009.399
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	5.572.818	-939.511	7.706.337	1.177.765	993.430
Finansielle poster	-4.302.467	-3.029.363	-6.758.245	-2.117.311	-2.250.236
Resultat før ekstraordinære poster	1.270.351	-3.968.874	948.092	-939.546	-1.256.806
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.270.351	-3.968.874	948.092	-939.546	-1.256.806
Balance					
Anlægsaktiver	283.634.308	289.285.698	293.351.370	296.468.548	303.320.195
Omsætningsaktiver	17.295.454	24.590.077	28.087.706	32.324.124	30.573.939
Balancesum	300.929.762	313.875.775	321.439.076	328.792.672	333.894.134
Egenkapital	106.883.243	107.440.827	106.460.722	100.024.995	101.252.737
Langfristet gældsforpligtelser	149.379.549	153.065.088	161.403.347	157.098.130	167.765.048
Kortfristet gældsforpligtelser	44.666.970	53.369.860	53.575.007	71.669.547	64.876.349
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-2.595.794	2.956.545	-9.812.624	8.049.785	4.519.720
Investeringsaktivitet	-354.399	177.488	2.518.009	702.887	2.558.347
Finansieringsaktivitet	-4.513.456	-5.365.577	7.436.230	-6.530.146	-17.296.784
Pengestrøm, netto	-7.463.649	-2.231.544	141.615	2.222.526	-10.218.717
Likvider primo	22.982.953	25.214.497	25.072.882	22.850.356	33.069.072
Likvider ultimo	15.519.304	22.982.953	25.214.497	25.072.882	22.850.355
Samlet trækingsret pr. 31. december jf. note 15	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Værdipapirer jf. note 11	584.080	639.973	884.248	5.358.270	6.608.657
Samlet likviditet til rådighed	26.103.384	33.622.926	36.098.745	40.431.152	39.459.012
Finansielle nøgletal i %					
Overskudsgrad	0,8	-2,5	0,6	-0,5	-0,7
Likviditetsgrad	38,7	46,1	52,4	45,1	47,1
Soliditetsgrad	35,5	34,2	33,1	30,4	30,3

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt), forsat

	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever					
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning					
AVU-området	272,7	288,3	339,2	354,1	492,3
Det gymnasiale område	1.310,4	1.329,8	1.488,9	1.531,3	1.448,9
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	1.583,1	1.618,1	1.828,1	1.885,4	1.941,2
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning	1,4	2,0	0,5	0,0	0,0
Årselever i alt	1.584,5	1.620,1	1.828,6	1.885,4	1.941,2
Aktivitetsudvikling i procent	-2,2%	-11,4%	-3,0%	-2,9%	-7,6%
Årsværk					
Årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	198,8	214,2	231,9	233,4	257,7
Ansæt på særlige vilkår i procent	3,0	4,2	3,9	3,9	4,3
Årsværk, der er ansat i henhold til cheftaftalen	12,9	13,8	13,7	12,8	11,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,9	2,0	1,8	1,8	1,9
Øvrige pr. 100 årselever	0,8	0,8	0,7	0,6	0,6
Årsværk i alt pr. 100 årselever	12,5	13,2	12,7	12,4	13,3
Lønomkostninger pr. 100 årselever i kr.					
Lønomkostninger ved undervisningens gennemførelse	6.484.343	6.655.209	6.024.775	6.165.448	6.296.274
Lønomkostninger øvrige	1.336.056	1.290.772	1.277.872	1.077.468	1.037.145
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7.820.399	7.945.981	7.302.647	7.242.916	7.333.418
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	78,7	82,0	77,5	79,1	80,4

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt), forsat

	2023	2022	2021	2020	2019
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,5	13,2	12,7	12,4	13,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	10,4	10,2	10,0	10,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	7,2%	7,5%	6,5%	6,2%	6,5%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	879.723	854.067	824.461	838.447	833.954
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	10,7	10,5	9,3	9,0	8,8
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	565	483	708	556	430
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	80	112	93	101	108
Finansielstyring					
Belåningsgrad i procent	133,4	136,7	144,1	140,3	149,8
Finansieringsgrad i procent	52,7	53,1	55,0	53,0	55,3
Gældsfaktor i procent (gearing)	94,9	97,5	93,7	91,0	94,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente	38,0	38,0	38,4	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning, fortsat

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om den fortsatte drift (going concern).

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

De kraftige nedskæringer i taxametrene, som ramte VUC-sektoren og skolen i perioden 2016-2019 er stort set ikke blevet genoprettet, hvilket fortsat udgør en stor udfordring for samtlige VUC-skoler i Danmark. Samtidig har der siden efteråret 2021 nationalt været et betydeligt aktivitetsfald på AVU og HF-enkeltfag på grund af højkonjunkturen i samfundet. VUC'ernes konjunkturfølsomhed er således blevet meget synlig under den aktuelle højkonjunktur. Kombinationen af mange års store nedskæringer, som kun i meget begrænset omfang er blevet kompenseret, samt det store aktivitetsfald på enkeltfag udfordrer således fortsat VUC-sektoren og Aarhus HF & VUC.

Aarhus HF & VUC imødeser derfor med stor spænding, om der i 2024 politisk vil blive truffet beslutninger som muliggør forøgelse af VUC'ernes uddannelsesaktivitet og gør sektoren mindre konjunkturfølsom i fremtiden.

I budgettet for 2024 er forventningerne til det samlede antal årselever 1.593 årselever mod realiserede 1.583 årselever i 2023. Det gymnasiale område forventes i 2024 at ligge 19 årselever over det realiserede for 2023, og området budgetteres derfor med 1.329 årselever. I 2024 forventes AVU-området at få en aktivitet på 264 årselever, hvilket er 9 årselever mindre end det realiserede for 2023.

Årets budgetterede omsætning i 2024 er ca. kr. 163 mio. med et positivt driftsresultat på 2,1 mio. kr. før feriepenge og 2,0 mio. kr. efter feriepenge. Dette budget er baseret på FL24.

I lyset af en fortsat stram økonomi vil det i de kommende år være skolens hovedopgave at sikre balance i økonomien samt at sikre kvaliteten og rentabiliteten i vores uddannelser. Vi vil sideløbende hermed gøre alt hvad vi kan for at sikre, at vi til stadighed er en god og udviklende læringsinstitution for vores kursister og en god og udviklende arbejdsplads for vores medarbejdere. Medarbejdernes trivsel og arbejdsmiljø vil således være i fokus i de kommende år, grundet den fortsat stramme økonomi og det øgede arbejdspress som dette medfører for medarbejderne.

For løbende at tilpasse skolen til de økonomiske udfordringer, arbejdes der med et 5-års-budgetoverslag for 2024-2028. Skolens økonomi og likviditetsstyring vil derfor også kunne håndtere fremtidige udfordringer. Det likviditetsmæssige råderum er begunstiget af, at skolen har en kassekredit på 10 mio. kr. Likviditeten hen over året forventes derfor at kunne imødegå driftens likviditetsbehov som budgetteret for 2024.

Ledelsesberetning, fortsat

Tilsyn i årets løb

Afsluttede tilsyn	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion	Ledelsens stillingtagen
A-klasserne: Videns-opbygning og SPS-støtte	Tilsynet er igangsat af STUK. Det er et tematisk tilsyn med lærernes kvalifikationer og institutionernes vidensopbygning i forhold til ASF-klasser samt institutionernes ansøgning om og anvendelse af SPS til det forhøjede ASF-taxameter. Tilsynet har til formål at afdække, om institutioner med ASF-klasser lever op til deres forpligtelse om, at opbygge særlige kvalifikationer i forhold til målgruppen blandt lærerne, og om der finder systematisk vidensopbygning og vidensdeling sted. Desuden vil tilsynet indhente oplysninger om, hvordan SPS-midlerne er forvaltet i forhold til eleverne i ASF-klasserne.	Aarhus HF & VUC har pr. 5. sep. 2023 indsendt det ønskede materiale og afventer svar herpå. STUK sendte afgørelse tilbage 22. nov.	STUKS konklusion viser, at der på Aarhus HF&VUC findes en systematisk vidensopbygning og efteruddannelse vedr. ASF, og at der ikke er søgt om SPS til elever i ASF-klasser, som udelukkende har en diagnose indenfor ASF. Skolen lever således op til de retningslinjer, der er for området.	Stor tilfredshed med, at Aarhus HF&VUC lever op til reglerne for området.
Tilsyn lønniveau 2023	Tilsynet er igangsat af STUK. Det er et årligt tilsyn af lønniveau for chefløn. Skolen har efterfølgende indsendt udfyldt spørgeskema som opfølgning på anmodning fra STUK.	STUK har den 16. januar 2024 meddelt at tilsynet er endeligt afsluttet og at der ikke foretages yderligere.	Skolen har i forhold til en chefstilling ansøgt og fået bevilget, at stillingen løftes til lønramme 37 og tilsynssagen er endeligt afsluttet.	Ledelsen har taget tilsynets konklusion til efterretning.
Tematisk tilsyn med institutioners praksis for genvisitering til FVU I	Tilsynet har til formål at undersøge, om retningslinjerne for genvisitering til FVU anvendes korrekt og om institutionerne uberettiget har modtaget taxametertilskud, hvor der kan stilles krav om tilbagebetaling. For at gøre det muligt at udvælge institutioner i tilsynet på et databaseret grundlag, skal samtlige udbydere af	Aarhus HF & VUC har indsendt materiale 16/9-2022 Mail fra STUK 1. marts 2023:	På baggrund af tilsynet konkluderer STUK, at der i sektoren generelt er en praksis for at dokumentere det pædagogiske og faglige skøn, der ligger til	Aarhus HF & VUC tager afgørelsen til efterretning

	FVU oplyse tal for DOP'ers og institutionens genvisiteringer til FVU for 1. halvår i 2022.	STUK har gennemført et tematisk tilsyn med genvisitering til FVU. Tilsynet er nu afsluttet.	grund for genvisiteringer til FVU. Dokumentation antager dog forskelligt omfang og karakter. Vi gentager tilsynet i 2023.	
Tematisk tilsyn med prøvebedømmelse og karaktergivning i udvalgte prøvfag på avu og FVU	Tilsynet baseres på bedømmelsen af udvalgte prøver på avu samt med udvalgte trinprøver i FVU-dansk og -matematik. Der er to primære formål med tilsynet. For det første at følge op på mulige bekymrende forhold, herunder undervisningskvalitet, som indikeres på baggrund af bedømmelsen. For det andet at sikre at karaktergivningen/ bedømmelsen er foretaget i overensstemmelse med den enkelte prøves bedømmelseskriterier. Styrelsen har i forbindelse med tilsynet foretaget en screening af karaktergennemsnit i syv avu-prøver og beståelsesprocent i to FVU-prøver. En institution udtages til tilsyn, hvis den ligger blandt de 10 pct. laveste ift. karaktergennemsnit eller beståelsesprocent i hhv. to eller flere avu-prøver og en eller flere FVU-prøver. Styrelsen har udtaget ni institutioner i tilsynet	Aarhus HF & VUC har ikke været udtaget til tilsyn.	STUK tilbagemelding 22. maj 2023: Tilsynet har ikke givet anledning til bekymring for den samlede sektors praksis i forbindelse med prøvebedømmelse og karaktergivning på avu og FVU, men styrelsen ønsker dog at gøre opmærksom på følgende punkter: <ul style="list-style-type: none"> • Ansvar for prøveafholdelse. • FVU optagelseskrav og procedurer 	Aarhus HF & VUC tager afgørelsen til efterretning
Tilsyn med SU-administrationen på Aarhus HF & VUC	Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har i forbindelse med tilsynsvirksomhed udvalgt 10 uddannelsesinstitutioner, der alle bliver bedt om at redegøre for administrationen i forbindelse med afgørelser om dispensation til 18-19-årige udeboende SU-modtagere på ungdomsuddannelser, så de er berettigede til SU med udeboende sats.	Gennemført	Center for Uddannelsesstøtte har taget skolens redegørelse til efterretning med følgende kommentarer: I træffer afgørelsen: Der skal foreligge dokumentation for, forældrene i hjemmet gør, at det ikke med rimelighed kan	Ledelsen har orienteret de medarbejdere, der sidder med sagsbehandlingen om det fremsendte svar og

			<p>kræves, at den unge bliver boende hjemme.</p> <p>Forhold i forældre-hjemmet: Det vil altid være i relation til forældrenes forhold i hjemmet, at det skal vurderes.</p> <p>Afgørelsen til eleven: Afslag eller godkendelse af ansøgningen, skal være skriftligt, og ved afslag skal der tilføjes en begrundelse.</p>	<p>indskærpet de regler, der gøres opmærksom på i henvendelsen.</p>
<p>Tematisk tilsyn med institutioners praksis for genvisitering til FVU II</p>	<p>Screening vedr. institutioners praksis for genvisitering til FVU. STUK har i flere omgange indskærpet retningslinjerne for brug af genvisitering til FVU. Senest ved tilsynet i 2022. Styrelsen gennemførte i 2022 et tilsyn med genvisitation. Styrelsen gennemfører i efteråret 2023 et opfølgende tematisk tilsyn med genvisiteringer, som omhandler en længere tidsperiode.</p>	<p>Aarhus HF & VUC har indsendt det ønskede materiale 26/9-2023. STUK har nu afsluttet tilsynet.</p>	<p>STUK konkluderer, at der i sektoren generelt er fokus på god praksis for optagelse samt dokumentation af de faglige og pædagogiske skøn. Der er fokus på at sikre, at den voksne har de rette forudsætninger for at kunne få udbytte af FVU. Det fremgår også, at det kan være vanskeligt at visitere visse deltagere. Derfor gør STUK opmærksom på 1) reglerne for FVU-visitering og 2) mulighed for visitering til andre tilbud (fx OBU).</p>	<p>Aarhus HF & VUC tager afgørelsen til efterretning.</p>

Ledelsesberetning, fortsat

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Det er en kerneopgave for Aarhus HF & VUC at bidrage til realiseringen af især de to første elementer i den uddannelsespolitiske målsætning fra "Aftale om bedre veje til uddannelse og job af 13. oktober 2017", side 29:

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

Mange af skolens kursister har os som førstevalg i deres uddannelse, mens andre kursister har fejlslagne ophold på forskellige uddannelser bag sig inden de bliver kursister hos os. For begge grupper er det essentielt, at de fastholdes i deres uddannelse og gennemfører med et godt resultat.

For at øge fastholdelsen af kursisterne har skolen i 2023 kontinuerligt arbejdet med at forbedre studiemiljøet bl.a. i et tæt og godt samarbejde med Kursistrådet om forskellige faglige og sociale arrangementer. Gennem et tæt og forpligtende samarbejde med Aarhus' erhvervsskoler bidrager Aarhus HF & VUC desuden til at tydeliggøre EUD-uddannelserne som en attraktiv ungdomsuddannelsesvej for vores AVU-kursister.

Tabel 1.

Antal årselever	2019	2020	2021	2022	2023
HF enkeltfag	915	912	871	771	718
HF2	269	303	336	339	350
AVU	428	312	305	259	244
FVU	52	33	28	22	22
OBU	12	9	6	7	7
SOF	17	25	38	42	48
GSK	248	291	244	175	192
Andet	0	0	1	5	3
I alt	1941	1885	1829	1620	1584

Tabel 2. Fuldførelsesprocent, 2-årigt HF

Uddannelse	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
2-årigt HF	67%	58%	70%	67%	75%

År 2017-2022 er trukket fra Børne- og Undervisningsministeriets portal for uddannelsesstatistik, jf. vejledningen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aarhus HF & VUC for 2023 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 Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, 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

Omkostninger der både vedrører undervisning og fællesområder, administration og bygningsdrift fordeles skønsomt.

Omkostninger, afskrivninger og lønninger til undervisning fordeles med en fordelingsnøgle baseret på korrigerede årselever. De korrigerede årselever tager højde for aktivitetens ressourcetræk.

Finansielle poster

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

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 (almindelige installationer)	30 år
Undervisningsudstyr	5-15 år
Andet udstyr og inventar	5-15 år
Særlige installationer	10-20 år

For aktiver anskaffet efter 1. januar 2011

Bygninger	50 år
Installationer (almindelige installationer)	20 år
Udstyr og inventar	3-5 år
Særlige installationer	10-20 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50 % ved nyanskaffelser.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under langfristede gældsforpligtelser. 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.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), samlet trækingsret pr. 31. december på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Forklaring af nøgletal

For definitioner og opgørelsesmetoder for nøgletal henvises der til "Vejledning om udarbejdelse af Årsrapport 2023, gældende for institutioner for almengymnasiale uddannelse og almen voksenuddannelse m.v." fra Børne- og undervisningsministeriet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2023	2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	282.169.542	286.658.611
Udstyr	1.464.765	1.498.980
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>283.634.308</u>	<u>288.157.591</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Finansielle instrumenter	0	1.128.107
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.128.107</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>283.634.308</u>	<u>289.285.698</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	366.921	407.141
Andre tilgodehavender	618.124	412.092
Periodeafgrænsningsposter	205.425	147.918
Tilgodehavender i alt	<u>1.190.470</u>	<u>967.151</u>
11 Værdipapirer	<u>584.080</u>	<u>639.973</u>
Likvide beholdninger	<u>15.520.904</u>	<u>22.982.953</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.295.454</u>	<u>24.590.077</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>300.929.762</u></u>	<u><u>313.875.775</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2023	2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1/1 2007	-6.406.812	-6.406.812
12 Egenkapital i øvrigt	113.290.055	113.847.639
Egenkapital i alt	106.883.243	107.440.827
Langfristede gældsforpligtelser		
13 Realkreditgæld	148.672.530	153.065.088
14 Finansielle instrumenter	707.019	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	149.379.549	153.065.088
Kortfristede gældsforpligtelser		
15 Gæld til pengeinstitutter	1.600	0
Mellemregning med Børne - og Undervisningsministeriet	10.053.416	9.088.485
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.158.831	8.274.296
16 Anden gæld	15.987.619	16.365.476
Periodeafgrænsningsposter	11.465.504	19.641.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.666.970	53.369.860
Gældsforpligtelser i alt	194.046.519	206.434.948
PASSIVER I ALT	300.929.762	313.875.775
17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Begivenheder efter regnskabsårets udløb		

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Pengestrømsopgørelse**

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Årets resultat	1.270.351	-3.968.874
<i>Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	4.940.766	5.260.566
	<u>4.940.766</u>	<u>5.260.566</u>
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-223.319	1.021.810
Ændring i kortfristet gæld	-8.583.592	643.043
	<u>-8.806.911</u>	<u>1.664.853</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	<u>-2.595.794</u>	<u>2.956.545</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-417.483	-66.787
Salg af værdipapirer	63.084	244.275
	<u>-354.399</u>	<u>177.488</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	<u>-4.513.456</u>	<u>-5.365.577</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-4.513.456	-5.365.577
	<u>-4.513.456</u>	<u>-5.365.577</u>
Ændring i likvider	<u>-7.463.649</u>	<u>-2.231.544</u>
Likvider primo	22.982.953	25.214.497
Likvider ultimo	<u><u>15.519.304</u></u>	<u><u>22.982.953</u></u>
Samlet trækingsret (kassekredit) jf. note 15	10.000.000	10.000.000
Værdipapirer jf. note 11	584.080	639.973
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u><u>26.103.384</u></u>	<u><u>33.622.926</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

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	125.422.041	121.730.519
Fællesudgiftstilskud	22.714.116	22.869.272
Bygningstaxameter	14.245.359	14.768.026
Øvrige driftsindtægter	-16.054.559	-14.339.659
Særlige tilskud	30.855	184.437
Statstilskud i alt	<u>146.357.812</u>	<u>145.212.595</u>
2 Deltagerbetalinger og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	4.440.559	5.190.052
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.342.715	3.557.079
Andre indtægter	3.292.283	2.979.494
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>11.075.557</u>	<u>11.726.625</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	102.741.821	107.821.042
Afskrivninger	450.989	813.480
Øvrige omkostninger	7.790.466	7.802.698
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>110.983.276</u>	<u>116.437.220</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	152.449	161.077
Øvrige omkostninger	130.792	122.491
Markedsføring i alt	<u>283.241</u>	<u>283.568</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	15.339.932	15.756.117
Afskrivninger	708	0
Øvrige omkostninger	5.354.047	5.652.791
Ledelse og administration i alt	<u>20.694.687</u>	<u>21.408.908</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.364.778	3.192.085
Afskrivninger	4.489.069	4.447.086
Øvrige omkostninger	9.221.523	9.523.384
Bygningsdrift i alt	<u>17.075.370</u>	<u>17.162.555</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	2.312.119	1.802.520
Øvrige omkostninger	511.858	783.960
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>2.823.977</u>	<u>2.586.480</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	391.565	78.346
Realiserede kursgevinster på værdipapirer	2.356	0
Finansielle indtægter i alt	<u>393.921</u>	<u>78.346</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.696.388	3.028.820
Kurstab på værdipapirer	0	78.889
Finansielle omkostninger i alt	<u>4.696.388</u>	<u>3.107.709</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris primo (Grunde og bygninger)	319.645.189
Tilgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0
Afgang i årets løb (Grunde og bygninger)	0
Kostpris ultimo (Grunde og bygninger)	319.645.189
Akk. af- og nedskrivninger primo (Grunde og bygninger)	32.986.578
Af- og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger)	4.489.069
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Grunde og bygninger)	0
Akk. af- og nedskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	37.475.647
Regnskabsmæssig værdi 31. december (Grunde og bygninger)	282.169.542

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2023 udgør 112.000 t.kr.

Seneste vurdering pr. 1. oktober 2020.

Der er foretaget forbedringer som ikke indgår i vurderingen til en samlet værdi af 31.910 t.kr.

	Udstyr
Kostpris primo (Udstyr)	9.472.156
Tilgang i årets løb (Udstyr)	417.483
Afgang i årets løb (Udstyr)	-100.398
Kostpris ultimo (Udstyr)	9.789.241
Akk. af- og nedskrivninger primo (Udstyr)	7.973.176
Af- og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	451.697
Tilbageførte af- og nedskrivninger (Udstyr)	-100.398
Akk. af- og nedskrivninger ultimo (Udstyr)	8.324.475
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.464.765

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
11 Værdipapirer		
Obligationer	584.080	639.973
Værdipapirer i alt	<u>584.080</u>	<u>639.973</u>
12 Egenkapital i øvrigt		
Egenkapital i øvrigt, Saldo primo	113.847.639	112.867.534
Årets resultat	1.270.351	-3.968.874
Urealiseret værdireguleringer af værdipapirer	7.191	0
Regulering af markedsværdi af renteswap	-1.835.126	4.948.979
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>113.290.055</u>	<u>113.847.639</u>
13 Realkreditgæld		
RD Cibor6, variabel rente, hovedstol 82.095 t.kr., rentesats 4,04%, restløbetid 21 år.	58.506.417	60.365.038
Fastforrentet kontantlån, hovedstol 101.000 t.kr., rentesats 1,58%, restløbetid 28 år.	95.578.919	98.274.894
Låneomkostninger	-863.929	-905.069
Realkreditgæld i alt	<u>153.221.407</u>	<u>157.734.863</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år	130.124.508	134.277.376
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	19.411.951	19.692.781
Langfristet realkreditgæld i alt (langfristede del)	<u>149.536.459</u>	<u>153.970.157</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	<u>4.548.877</u>	<u>4.669.775</u>
14 Finansielle instrumenter		
Rentecap, Danske Bank, udløb 30.12.2044	707.019	-1.128.107
Finansielle instrumenter i alt	<u>707.019</u>	<u>-1.128.107</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Noter**

	2023	2022
	kr.	kr.
15 Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000
Anvendt kassekredit pr. 31. december	-1.600	0
Resterende trækingsret kassekredit	9.998.400	10.000.000
Anvendt kassekredit ultimo i alt	-1.600	0
16 Anden gæld		
Skyldig løn	1.839.508	1.369.125
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	390.325	438.324
Skyldig feriepengeforpligtelse	8.513.305	9.132.058
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	4.548.877	4.669.775
Øvrige gældsposter	695.604	756.194
Anden gæld i alt	15.987.619	16.365.476
17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 154.085 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 282.170 t.kr.		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2023	2022
	kr.	kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	17.382.207	15.582.209
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	41.231	17.400
Personaleomkostninger		
Lønninger	110.595.212	114.681.548
Pensioner	11.576.566	12.164.912
Andre omkostninger til social sikring	1.739.321	1.886.380
Personale omkostninger i alt	123.911.099	128.732.841
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	11.350.388	11.820.284
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	11.350.388	11.820.284
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.227.772	4.120.000
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlaf til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv.	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig ordinær revision	289.381	283.605
Honorar for andre ydelser end revision	73.325	37.337
Honorar i alt	362.706	320.942

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2023	2022
	kr.	kr.
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt	146.357.812	145.212.595
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	11.075.557	11.726.625
Omsætning i alt	157.433.369	156.939.220
 Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	45.869.081	44.424.309
Almen voksenuddannelse	64.584.863	71.507.013
Introduktionskurser mm.	46.000	110.000
Indtægtsdækket virksomhed	483.331	395.898
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	110.983.275	116.437.220
 Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	283.241	283.568
Institutionsledelse	2.269.672	2.203.520
Bestyrelshonorar	89.842	85.682
Administration	18.335.174	19.119.706
Omkostninger til ledelse og administration i alt	20.977.929	21.692.477
 Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	2.203.930	2.561.031
Forsyning	1.369.216	1.900.072
Øvrig drift	2.368.129	2.399.041
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	5.216.489	5.117.081
Indvendig vedligeholdelse	891.873	548.373
Udvendig vedligeholdelse	98.420	70.291
Bygningsinventar og -udstyr	523.569	212.604
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	12.671.626	12.808.493

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2023	2022
	kr.	kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler (FOU)	0	14.946
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	1.383.185	1.110.158
Øvrige projekter	1.440.792	1.461.376
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	2.823.977	2.586.480
Omkostninger kantinedrift i alt	4.403.744	4.354.061
Finansielle poster i alt	4.302.468	3.029.363
Årets resultat	1.270.351	-3.968.874

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægtsdækket virksomhed	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	578.965	470.140	32.400	0	1.081.505
Direkte og indirekte lønomkostninger	-294.860	-245.798	-21.800	0	-562.458
Andre direkte og indirekte omkostninger	-188.471	-150.100	-4.500	0	-343.071
Resultat samlet	<u>95.634</u>	<u>74.242</u>	<u>6.100</u>	<u>0</u>	<u>175.976</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	<u>373.122</u>	<u>277.488</u>	<u>203.246</u>	<u>197.146</u>	

	2023	2022	2021	2020
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	253.269	231.288	203.246	197.146
Bygning	104.964	36.347	0	0
Konsulent	14.889	9.853	0	0
I alt	<u>373.122</u>	<u>277.488</u>	<u>203.246</u>	<u>197.146</u>

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	212.540	0
Brugt	0	204.943	0
Samlet tilgang	<u>0</u>	<u>417.483</u>	<u>0</u>

IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2023	2022
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	887.006	715.845
It - systemdrift	3.449.271	3.774.989
It - vedligehold	847.271	839.681
Udgifter til it-varer til forbrug	734.368	1.001.488
I alt	<u>5.917.916</u>	<u>6.332.003</u>