

Aarhus HF & VUC

Dalgas Avenue 2, 8000 Aarhus C

Institutionsnummer 751.247

Årsrapport 2018

CVR-nr. 29 55 37 77





Indhold

Institutionsoplysninger	2
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	17
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse	23
Balance	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27
Særlige specifikationer	35

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@aarhushfोगvuc.dk	
	Hjemmeside	www.aarhushfोगvuc.dk	
	CVR-nr.:	29 55 37 77	
Bestyrelse	Hans Halvorsen, bestyrelsesformand (Aarhus byråd) Prorektor Berit Eika, næstformand (Aarhus Universitet) Advokat Mogens Birkebæk (Erhverv Aarhus) Direktør Peter Moesgaard (Erhvervsskolerne i Aarhus) Skoleleder Louise Schmidt (Aarhus kommune) Professionshøjskoleledirektør Kirsten Bundgaard (VIA University College) Kursist Emil Herrig Lambertsen (kursistrepræsentant) Kursist Luna Kristine Frank Høj (kursistrepræsentant uden stemmeret) Morten Kristian Pedersen (medarbejderrepræsentant) Casper Borch Hansen (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Folketingsmedlem Jens Joel (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 2018 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- ▶ At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- ▶ At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Aarhus, den 25. marts 2019

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 25. marts 2019

Bestyrelse

Hans Halvorsen
Formand

Berit Eika
Næstformand

Mogens Birkebæk

Peter Moesgaard

Louise Schmidt

Kirsten Bundgaard

Emil Herrig Lambertsen

Luna Kristine Frank Høj

Morten Kristian Pedersen

Casper Borch Hansen

Jens Joel

Bente Steffensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aarhus HF & VUC

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus HF & VUC for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 Aarhus HF & VUC 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 Aarhus HF & VUC 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 Aarhus HF & VUC, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale 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 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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, 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 virksomheder, 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 25. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne21406

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af Aarhus HF & VUC

Mission

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

Vision

Aarhus HF & VUC vil være Danmarks bedste VUC. Dette 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 Aarhus HF & VUC 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: Faglighed, ambitioner og kvalitet.

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), 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 (HFE), Højere Forberedelseseksamen – 2-årigt forløb (HF2), 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 2.102, hvilket udgør en stigning på 38 årskursister i forhold til 2017 og et fald på 10 årskursister i forhold til 2018-budgettet.

På det gymnasiale område blev der i alt 4 årskursister flere end budgetteret, og det samlede årskursisttal for det gymnasiale område blev 1.508. På AVU-området blev årskursisttallet 594, svarende til 14 årskursister mindre end budgetteret. Aktiviteterne på det gymnasiale område udgør 72%, mens aktiviteterne på AVU udgør 28%, hvilket er den samme fordeling som i 2017.

Begge undervisningsområder har oplevet en lille vækst fra 2017 til 2018 på henholdsvis 2% og 3%. Det er tilfredsstillende, at antallet af årskursister på både det gymnasiale område og AVU-området er steget, samt at skolen generelt skaber gode faglige resultater.

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 har svage faglige og personlige forudsætninger for at gennemføre deres uddannelse. Vores opgave er således at give et fagligt løft - og nogen gange også et menneskeligt løft - til en meget bred målgruppe med meget forskelligartede ønsker, motivationer og behov for uddannelse.

Derfor er det meget tilfredsstillende, at tal fra 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.

Ledelsesberetning, fortsat

Ved sommereksamen 2018 opnåede skolens HF2-kursister således landet næsthøjeste karaktergennemsnit (ud af 93 skoler), mens vores HF-enkeltfagskursister fik landets sjettehøjeste gennemsnit (ud af 31 skoler). I skrivende stund foreligger der desværre ikke valide 2018-tal for skolens sociale løfteevne på HF2 da datagrundlaget p.t. er mangelfuldt, men vi har igennem de senere år også ligget i top på denne indikator.

Der laves ikke tilsvarende statistikker på AVU-området, men AVU-området har oplevet en lille vækst i 2018 og der er i 2018 desuden blevet gennemført en lang række nye og spændende pædagogiske initiativer. Formålet med den pædagogiske udvikling på AVU-området har primært været at forberede de nye tider der træder i kraft ved sommerferien 2019, når den nye FGU-uddannelse åbner, og AVU dermed primært bliver et uddannelses tilbud for kursister over 25 år.

AVU-området

Årskursisttal og gennemførelse

Årselever	Budget 2018	Realiseret 2018	Ændring	Ændring i %
AVU	415	404	-11	-3 %
AVU online	118	116	-2	-2 %
FVU	60	59	-1	-2 %
OBU	15	15	0	0 %
I alt	608	594	-14	-2 %

AVU samlet (skoleår)	2015/16	2016/17	2017/18
Gennemførelse	79 %	84 %	79 %
Prøvedeltagelse	66 %	72 %	65 %

AVU-området har samlet haft 594 årskursister i 2018, hvilket er 14 mindre end budgetteret og en vækst på 3% i forhold til 2017. Den ordinære AVU-aktivitet i 2018 er stort set lig aktiviteten i 2017, men ligger dog under budget 2018. På trods af en målrettet indsats, er tallene for gennemførelse og prøvedeltagelsen faldet i skoleåret 2017/2018 og er nu tilbage på det niveau, der var i 2015/2016. Online tilbuddet ligger stabilt i 2018 på samme niveau som i 2017. FVU-aktiviteten i 2018 er igen steget markant, hvor årskursisttallet endte på 59. Det stigende antal realiserede årskursister er primært opnået som følge af et fortsat fokus på intern FVU-aktivitet. OBU-aktiviteten i 2018 svarer til det budgetterede og ligger 1 årskursist over 2017.

Pædagogiske tiltag 2018

Den pædagogiske indsats på AVU-området har i 2018 hvilet på to ben:

- Det strategiske udviklingsprojekt (som blev iværksat på baggrund af de afledede effekter af etableringen af den Forberedende Grunduddannelse, som betyder at AVU pr. 1. august 2019 afgiver kursister under 25 år til FGU).
- Pædagogisk kurs – årets pædagogiske indsatsområder

Strategigruppen

Der er nedsat en strategigruppe, som har arbejdet med forslag til at designe og brande det nye AVU på Aarhus HF og VUC for så vidt angår tilbud, tilrettelæggelser, samarbejde internt og eksternt samt pædagogisk/didaktisk differentiering i forhold til forskellige målgrupper. Strategigruppen nedsatte fem taskforces, som har arbejdet målrettet med forskellige tiltag:

Ledelsesberetning, fortsat

1. Det fremtidige AVU

Gruppen har udviklet nyt teamkoncept, som afprøves i 3 teams i skoleåret 2018-2019.

2. Ordblindeundervisning og Forberedende voksenundervisning (OBU & FVU)

OBU-gruppen har udviklet et nyt OBU-klasse koncept for DSA-basis kursister, som er implementeret pr. 1. august 2018. Igangværende projekter:

FVU: Test og undervisning uden for normal undervisningstid er etableret pr. 1. august i år.

FVU Online: FVU læsning og FVU matematik er under udvikling og forventes implementeret i juni 2019.

3. Online: Forsøg med livestreaming af undervisning i træffetiden.

4. Netværk

Gellerup-projektet: Samarbejde med Brabrand Boligforening og Jobcentret i Aarhus Kommune.

Etablering af undervisningstilbud til borgere som en støtte til den boligsociale indsats.

5. Erhverv

Udvikling af branchetilpassede FVU-tilbud. Udvikling af 'tjekmodel' til brug for at kunne vurdere en virksomheds undervisningsbehov. Implementering af den nye nationale VEU-strategi.

Pædagogisk kurs

1. Kompetenceudviklingsforløb for alle undervisere – "sproget i undervisningen" forankret i faggrupperne
2. Undervisningsdifferentiering
3. Samarbejde om kursisternes læring (SOKL)

Det gymnasiale område

Årskursister – budgetteret/realiseret 2018

Årskursister	Budget 2018	Realiseret		
		2018	Ændring	Ændring i %
HF-e alm.	698	709	11	2 %
HF-e online	250	253	3	1 %
HF2	276	258	-18	-7 %
GS (ekskl. sommerkurser)	210	208	-2	-1 %
GS sommerkurser	70	80	10	14 %
I alt	1.504	1.508	4	0 %
Gennemførelsen, HF-enkeltfag, almindelig		2016	2017	2018
Prøvedeltagelse (baseret på antal tilmeldte på holdet)		67 %	71 %	67 %
Andel, der går til eksamen (og for GS består) *		2016	2017	2018
HF-e alm.		91 %	92 %	89 %
HF-e online		85 %	86 %	84 %
GS – andel bestået		91 %	92 %	92 %

*) Baseret på antal kursister på holdet ved undervisningens afslutning

Det gymnasiale område har samlet haft 1.508 årskursister i 2018, hvilket er 4 mere end budgetteret, og en vækst på 2% i forhold til 2017. I 2018 var antallet af realiserede årskursister på HF-enkeltfag 11 større end det budgetterede, men i forhold til 2017 var det et fald på 29 årskursister. Gennemførelsen med eksamen på enkeltfag er i 2018 faldet fra 92% i 2017 til 89% samtidig med, at prøvedeltagelse i 2018 er på 67%, hvilket svarer til niveauet i 2016.

Ledelsesberetning, fortsat

Online-tilbuddet ligger stabilt i 2018 med 4 årskursister mere end i 2017. Andelen der går til eksamen på HF-e online er i forhold til 2017 faldet med 2 procentpoint til 84%. På det 2-årige HF er der realiseret 258 årskursister, hvilket er en stigning på 28 årskursister i forhold til 2017. Det er dog 18 årskursister mindre end det budgettede, da der i august blev oprettet en klasse mindre end forventet.

På gymnasial supplerung har vi i 2018 fortsat primært udbudt gymnasial supplerung som korte intensive forløb på 1 til 3 måneder. I 2018 har vi oplevet en fremgang både på sommerkurserne og i de øvrige perioder. Selve gennemførelsen med en bestået eksamen er fastholdt på 92%.

Pædagogiske tiltag i 2018

Det gymnasiale område har i 2018 i lighed med 2017 i høj grad stået i forandringens tegn med den nye hf-reform og de forringede økonomiske vilkår. Således har fokus været rettet mod implementering af de nye bekendtgørelser, nye målgrupper og nedskæringer.

På HF2 har vi arbejdet målrettet med at indfri læreplanens bestemmelser om praktik-projektperioder der har til formål at afklare kursisterne ift. fremtidig uddannelsesvalg og karriere. Praktikperioderne byder på deltagelse i interessebetonede workshops à la "opklar et mord", ekskursion til strømpfabrik i Herning og studiepraktik på Professionshøjskolen VIA.

I modsætning til tidligere kan unge nu søge optagelse på HF2 umiddelbart efter 9. klasse, og det har betydet, at vi som skole har skullet indstille vores didaktiske praksis og skolekultur på en noget yngre målgruppe, end vi har været vant til. Således har vi gennemført udviklingsprojektet "KRAMM" målrettet unge. KRAMM står for Klasseledelse, Relationsopbygning, Anerkendelse, Motivation og Mestring og har til formål at arbejde systematisk med opbygning af en god klasserumskultur, hvor den enkelte kursist føler sig set og tager aktivt del i læringen i faget, både individuelt og sammen med andre. Som led i projektet har lærerne bl.a. arbejdet med social gamification og intensiv brug af Google+ til opbygning af en konstruktiv og anerkendende kultur, og der er desuden eksperimenteret med klasserummets indretning, feedbacksamtaler målrettet den enkelte m.v.

I forhold til skole- og kompetenceudvikling hos lærerne har vi afsluttet vores helskoleprojekt SOKL (Samarbejde Om Kursisternes Læring), hvor alle lærere i teams har samarbejdet om at gennemføre og evaluere aktioner med henblik på at forbedre deres undervisning. Vi har arbejdet med SOKL i de seneste 4 skoleår, og der er ingen tvivl om, at projektet har bidraget til et langt tættere samarbejde mellem lærerne indbyrdes og mellem ledere og lærere om, hvordan vi forbedrer kursisternes udbytte af undervisningen.

Endelig har vi i samarbejde med Aarhus Universitet introduceret et nyt udviklingsprojekt "KURS", hvor fokus er rettet mod den enkelte lærers klasseledelse og relationskompetence. Ideen med KURS (Klasseledelse, Undervisning, Relation, Samtale) er at kursisterne på 1-2 af lærerens hold, svarer på en række spørgsmål om, hvordan de oplever lærerens kompetencer i forhold til klasseledelse og relationsdannelse. Læreren svarer ligeledes på spørgsmålene, og på baggrund af svarene tegnes en lærerprofil hhv. ud fra kursisternes billede og ud fra lærerens eget billede. I den efterfølgende MUS har samtalen taget udgangspunkt i profilerne og lærerens refleksion over forskellene imellem dem. KURS har vist sig som et godt værktøj til udvikling af lærerrollen, bl.a. fordi profilerne udgør et helt konkret grundlag for samtalen.

Årets økonomiske resultat

Aarhus HF & VUC har siden 2016 været udfordret grundet store nedskæringer på finanslovene. Nedskæringerne har været både i form af omprioriteringsbidraget og en hel række andre mindre nedskæringer, som tilsammen stort set udgør en lige så stor beskæring som omprioriteringsbidraget.

Ledelsesberetning, fortsat

De store nedskæringer har nødvendiggjort en række interne omlægninger og et øget produktivtets- og effektivitetskrav til skolens medarbejdere. Årets økonomiske driftsresultat før feriepenge er et overskud på 223.358 kr., jf. nedenstående tabel, hvilket ligger lidt under det budgetterede årsresultat. Resultatet efter feriepenge er på kr. -456.393 mod et budget på kr. 569.052. I lyset af de løbende betydelige nedskæringer på skolens bevillinger samt en række opståede uforudsete udgifter til nødvendigt bygningsvedligehold hen over året, betragter skolens ledelse det som tilfredsstillende, at der er opnået et økonomisk driftsresultat før feriepenge, som er i plus og et samlet årets resultat efter feriepenge, som er tæt på det budgetterede.

Det samlede årskursisttal for skolen blev 2.102, hvilket udgør en stigning på 38 årskursister i forhold til 2017 og et fald på 10 årskursister i forhold til 2018-budgettet.

Årets resultat

	Realiseret 2018	Budget 2018	Ændring
Det gymnasiale område	3.134.138	1.205.387	1.928.751
AVU-området	1.885.582	-992.864	2.878.446
Serviceområdet	-4.796.362	1.298.502	-6.094.864
Resultat ekskl. feriepenge	223.358	1.511.025	-1.287.667
Ændring i feriepengeforpligtelsen	-679.751	-941.973	262.222
Resultat inkl. feriepenge	-456.393	569.052	-1.025.445

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
Udgifter pr. årselev		
Det gymnasiale område	68.286	66.848
AVU-området	60.873	59.700

Det gymnasiale område er kommet ud af 2018 med et forbedret overskud, da årskursisterne er steget samtidig med, at omkostningerne er mindre end budgetteret. I forhold til 2017 er udgifterne pr. årselev steget med 2%, og kursist/lærer-ratioen er faldet med 0,1, således at ratioen i 2018 ligger på 9,6. Korrigeres der for de personer, som ikke underviser, ligger kursist/læreratioen på 10,2.

AVU-områdets realiserede resultat er bedre end budgetteret, hvilket bl.a. hænger sammen med et forsigtigt budget grundet de kommende udfordringer i forhold til afgivelse af aktivitet til FGU-institutionerne. Udgifter pr. årselev er steget med 2%, og kursist/lærerratio ligger på 9,0 i 2018, mens den i 2017 var 9,2. Korrigeres der for de personer, som ikke underviser, ligger kursist/læreratioen på 9,5.

Serviceafdelingen har opnået et resultat for året på -4,8 mio. kr., hvilket er kr. 6,1 mio. dårligere end budgetteret. Dette hænger bl.a. sammen med, at der i 2018 er foretaget en række nødvendige bygningsmæssige reparations- og vedligeholdelsesarbejder. De væsentligste poster for 2018 var energirenovering, uforudsete udgifter til vedligeholdelse af vinduer i den del af skolens bygninger som er bevaringsværdig, renovering af toiletter grundet akut opståede kloakudfordringer, uforudset asbestsanering samt ændret indretning af kantinen med henblik på forbedret mulighed for afvikling af eksamen og dermed undgåelse af lejeomkostninger til eksterne lokaler. Aarhus HF & VUC har ultimo året desuden konstateret udfordringer med et vedligeholdelses- og reparationsbehov på taget, hvor der er et akut behov for udskiftning af tagpap. I regnskab 2018 er der afsat 1,5 mio. kr. til nødvendig og planlagt udskiftning af taget på skolens største bygning (bygning D).

t.kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse					
Omsætning	193.689	190.192	188.961	191.359	193.893
Heraf statstilskud	177.521	172.853	167.389	173.585	175.360
Omkostninger	-192.059	-182.491	-186.300	-191.473	-186.649
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.631	7.701	2.661	-113	7.244
Finansielle poster	-2.087	-1.938	-1.448	-1.930	-287
Resultat før ekstraordinære poster	-456	5.763	1.213	-2.043	6.957
Ekstraordinære poster	0	0	0	74.273	
Årets resultat	-456	5.763	1.213	72.230	6.957
Balance					
Anlægsaktiver	308.470	313.362	321.444	331.479	344.357
Omsætningsaktiver	45.966	47.774	68.031	39.599	50.529
Balancesum	354.436	361.136	389.475	371.079	394.886
Egenkapital	115.122	116.127	110.146	110.632	37.659
Hensættelser	0	0	0	0	0
Langfristet gældsforpligtelser	168.002	173.832	180.364	184.844	190.343
Kortfristet gældsforpligtelser	71.312	71.177	98.965	75.603	166.884
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	6.324	-13.324	37.056	-9.526	14.233
Investeringsaktivitet	-1.903	-354	535	80.427	-284.599
Finansieringsaktivitet	-6.437	-6.347	-6.407	-74.852	229.729
Pengestrøm, netto	-2.016	-20.025	31.184	-3.951	-40.637
Likvider primo	45.850	65.875	34.692	38.642	79.279
Likvider ultimo	43.835	45.850	65.875	34.692	38.642
Resterende trækningmulighed (note 13)	10.000	10.000	10.000	6.219	1.996
Samlet likviditet til rådighed	53.835	55.850	75.875	40.911	40.638
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-0,24	3,03	0,64	-1,07	3,59
Likviditetsgrad	64,46	67,12	68,74	52,38	30,28
Soliditetsgrad	32,48	32,16	28,28	29,81	9,54

	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	2.102	2.064	2.009	1.978	2.009
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	0	7	10	1	1
Årselever i alt	2.102	2.071	2.019	1.979	2.010
Erhvervsuddannelse - årselever gennemført for andre:	5	5	6	6	8
Erhvervsuddannelse - årselever udlagt til andre:					
- FVU	228	198	184	184	173
- OBU	14	15	24	29	29
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	11	10	11	12	12
Ledelse og administration	2	2	2	2	2
Øvrige	1	1	1	1	1
Årsværk i alt	13	13	14	15	15
Lønomkostninger pr. 100 årselever i t.kr.					
Lønomkostninger ved undervisningens gennemførelse	6.047	5.869	6.195	6.363	6.159
Lønomkostninger øvrige	971	1.015	1.087	1.442	1.376
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7.018	6.884	7.283	7.806	7.535
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	76	75	78	81	78
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13	13	14	15	15
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11	10	11	12	12
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	8	8	8	8	6
Huslejudgifter pr. kvadratmeter i kr.	566	538	497	611	515



Forsyningsomkostninger pr.
kvadratmeter i kr.

107	125	145	139	133
2018	2017	2016	2015	2014

Finansielstyring

Finansieringsgrad	54,46	55,47	56,11	55,88	55,45
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

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 nedskæringer, der er iværksat i de sidste 3 års finanslove samt FGU-udspaltningen. For at fastholde en sund økonomi foretages der fortsat en tæt styring af skolens budget samt likviditet.

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 2019 blev omprioriteringsbidraget igen en realitet, og samtidig blev omprioriteringsbidraget yderligere forlænget til også at gælde til og med 2022. De seneste års kraftige finanslovsnedskæringer stiller selvsagt meget store økonomiske og tilpasningsmæssige krav til skolen i de kommende år. Sammenlignet med 2015 får skolen i 2019 således 15,4% færre midler (ca. 30 mio.) til samme aktivitetsniveau som i 2015. Nedskæringen stiger til 22,1% i 2022 (ca. 42 mio.), hvis omprioriteringsbidraget og øvrige nedskæringer fastholdes og alt andet i øvrigt er uforandret.

Hertil kommer FGU-institutionernes realitet fra august 2019 som alt andet lige vil halvere skolens AVU-område, hvilket giver Aarhus HF & VUC en række yderligere udfordringer.

For at tilpasse skolen til de stadigt reducerede bevillinger og den kommende afgivelse af ca. halvdelen af AVU-aktiviteten fra august 2019 har skolen udarbejdet et 4-års-budget for 2019-2022.

I budgettet for 2019 er forventningerne til det samlede antal årskursister på 1.994 årskursister mod realiserede 2.102 årskursister i 2018. Det gymnasiale område forventes i 2019 at ligge 21 årskursister over det realiserede for 2018, mens AVU-området i 2019 forventes at få en aktivitet på 465 årskursister, hvilket er 129 årskursister under det realiserede for 2018. Den forventede nedgang på AVU-området hænger sammen med afgivelse af aktivitet til FGU institutionerne pr. 1-8-2019.

Årets budgetterede omsætning i 2019 er ca. kr. 180 mio. med et negativt driftsresultat på kr. 2,6 mio. før feriepenge og et samlet negativt resultat efter feriepenge på 2,3 mio. kr.

I lyset af afgivelsen af ca. halvdelen af skolens AVU-aktivitet august 2019 samt de bebudede fortsatte store nedskæringer frem til og med 2022 vil det i de kommende år være skolens hovedopgave at sikre kvaliteten og rentabiliteten i vores uddannelser samt at vi kan bevare en god og udviklende læringsinstitution for vores kursister og en god og udviklende arbejdsplads for vores medarbejdere.

Medarbejdernes trivsel og arbejdsmiljø vil således fortsat være i skarpt fokus i de kommende år grundet de meget store økonomiske nedskæringer og det øgede arbejdspress som nedskæringerne medfører.

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

Ledelsesberetning, fortsat

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 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 2018 kontinuerligt arbejdet med at forbedre studiemiljøet bl.a. i et tæt og godt samarbejde med Kursistrådet. Der har som noget helt nyt bl.a. været afholdt gallafest, en teaterkoncert med skolens kursister som medvirkende, international dag for kursisterne, samt en lang række andre faglige og sociale arrangementer for kursisterne, som f.eks. brætspilscaféer, fredagscaféer med forskellige temaer, faglige foredrag, idrætsaktiviteter og lignende.

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. Årselever

Antal årselever i finansåret	2014	2015	2016	2017	2018
HF enkeltfag	1.005	953	947	987	962
HF2	245	234	241	230	258
AVU	429	481	512	519	520
FVU	14	21	28	46	59
OBU	8	9	13	14	15
GSK	307	280	268	268	288
Årselever i alt	2.008	1.978	2.009	2.064	2.102

Tabel 2. Fuldførelsesprocent, 2-årigt HF

2-årigt HF	2013	2014	2015	2016	2017
	54%	66%	47%	52%	49%

2017 er trukket fra UNI-C's database, jf. vejledningen. Tallene for 2013-2016 er hentet fra årsrapport 2017.

Tabel 3. Arbejdstidens anvendelse

Tabellen viser, hvor stor en andel af lærernes arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsformål.

Uddannelsesområde	2015	2016	2017
Gymnasiale uddannelser, Stx og HF	25,5%	26,5%	29,5%

Aarhus HF & VUC har valgt at følge skoleåret, således at 2017 er skoleåret 2016/2017. Derfor er der ingen data for 2014.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aarhus HF & VUC for 2018 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 2018 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- ▶ Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

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

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

Årselev

En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.

Årselever, indtægtsdækket virksomhed

Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursus område er lig med antal årselever.

Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke.

Årsværk

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

Ledelse og administration pr. 100 årselever

$$\frac{\text{Årsværk} - \text{ledelse og administration} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Øvrige årsværk pr. 100 årselever

$$\frac{\text{Årsværk marketing} + \text{bygningsdrift} + \text{aktiviteter med særligt tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Lønomsstninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever

$$\frac{\text{Lønomsstninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Lønomsstninger øvrige pr. 100 årselever

$$\frac{\text{Lønomsstninger til ledelse og administration} + \text{marketing} + \text{bygningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Lønomsstninger i alt pr. 100 årselever

Lønomsstninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomsstninger pr. 100 årselever, øvrige

Lønomsstninger i pct. af omsætningen

$$\frac{\text{Lønomsstninger i alt} \times 100}{\text{omsætning i alt}}$$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever

$$\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever

$$\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$$

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev

$$\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{årselever i alt}}$$

Huslejudgifter pr. kvadratmeter

$$\frac{\text{Samlet omkostninger til husleje}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$$

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter

$$\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$$

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)

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

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.

$$\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$$

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.

$$\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	2018	2017
		t.kr.
Omsætning		
1 Statstilskud	177.521.141	172.853
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	16.168.346	17.339
Omsætning i alt	193.689.487	190.192
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-139.373.492	-133.267
4 Markedsføring	-252.022	-238
5 Ledelse og administration	-23.191.402	-22.023
6 Bygningsdrift	-28.430.018	-25.851
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-811.630	-1.112
Omkostninger i alt	-192.058.564	-182.491
Resultat før finansielle poster	1.630.923	7.701
8 Finansielle indtægter	150.984	313
9 Finansielle omkostninger	-2.238.299	-2.251
Årets resultat	-456.392	5.763

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
		t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	303.482.663	305.973
Udstyr og inventar	4.986.936	7.389
	<u>308.469.599</u>	<u>313.362</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>308.469.599</u>	<u>313.362</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.145.055	1.140
Andre tilgodehavender	986.230	607
Periodeafgrænsningsposter	0	177
	<u>2.131.285</u>	<u>1.924</u>
Værdipapirer	10.765.765	12.276
Likvide beholdninger	33.069.072	33.574
Omsætningsaktiver i alt	<u>45.966.122</u>	<u>47.774</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>354.435.721</u></u>	<u><u>361.136</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
		t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
	-6.406.812	-6.407
11	121.528.843	122.534
	<u>115.122.031</u>	<u>116.127</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
12	168.001.824	173.832
	<u>168.001.824</u>	<u>173.832</u>
12	6.417.100	6.382
13	0	0
	2.752.338	2.488
	20.274.617	19.595
	9.702.628	12.405
	7.501.666	9.553
	9.550.859	6.069
	15.112.658	14.685
	<u>71.311.866</u>	<u>71.177</u>
	<u>239.313.690</u>	<u>245.009</u>
	<u>354.435.721</u>	<u>361.136</u>
14		
15		
I		
II		
III		
IV		



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	2018	2017
		t.kr.
Årets resultat	-456.392	5.763
16 Regulerings vedrørende ikke kontante poster	6.888.956	8.530
17 Ændring i driftskapital	-108.190	-27.617
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>6.324.374</u>	<u>-13.324</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.903.411	-354
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Ændring af finansielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-1.903.411</u>	<u>-354</u>
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-6.436.688	-6.347
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-6.436.688</u>	<u>-6.347</u>
Ændring i likvider	-2.015.725	-20.025
Likvider og værdipapirer 1. januar	45.850.562	65.875
Likvider og værdipapirer 31. december	<u>43.834.837</u>	<u>45.850</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>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.
1		
Statstilskud		
Undervisningstaxameter	135.827.615	129.564
Fællesudgiftstilskud	27.563.832	28.433
Bygningstaxameter	15.144.688	15.729
Øvrige driftsindtægter	-879.996	-941
Særlige tilskud	-134.998	68
	<u>177.521.141</u>	<u>172.853</u>
2		
Deltagerbetalinger og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	9.373.071	10.401
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.977.225	5.823
Andre indtægter	818.050	1.115
	<u>16.168.346</u>	<u>17.339</u>
3		
Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	127.107.034	121.542
Afskrivninger	1.409.285	1.961
Øvrige omkostninger	10.857.173	9.764
	<u>139.373.492</u>	<u>133.267</u>
4		
Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	51.579	49
Øvrige omkostninger	200.443	189
	<u>252.022</u>	<u>238</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	16.719.802	15.391
Afskrivninger	298.313	374
Øvrige omkostninger	<u>6.173.287</u>	<u>6.258</u>
	<u><u>23.191.402</u></u>	<u><u>22.023</u></u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.633.983	5.577
Afskrivninger	5.088.350	5.241
Øvrige omkostninger	<u>19.707.685</u>	<u>15.033</u>
	<u><u>28.430.018</u></u>	<u><u>25.851</u></u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	<u>811.630</u>	<u>1.112</u>
	<u><u>811.630</u></u>	<u><u>1.112</u></u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	150.984	183
Kursgevinster på værdipapirer	0	130
	<u>150.984</u>	<u>313</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renter- og andre finansielle omkostninger	2.168.297	2.251
Kurstab på værdipapirer	<u>70.002</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.238.299</u></u>	<u><u>2.251</u></u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger
	Kostpris 1. januar	<u>316.687.530</u>
	Tilgang i årets løb	1.903.411
	Afgang i årets løb	<u>0</u>
	Kostpris 31. december	<u>318.590.941</u>
	Akk. afskrivninger 1. januar	10.714.620
	Årets afskrivninger	4.393.658
	Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>
	Akk. afskrivninger 31. december	<u>15.108.278</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>303.482.663</u></u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2018 udgør 112.000 t.kr.

Seneste vurdering pr. 1. oktober 2017

Der er foretaget forbedringer som ikke indgår i vurderingen.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

Materielle anlægsaktiver	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	12.867.604	10.560.108
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>12.867.604</u>	<u>10.560.108</u>
Akk. afskrivninger 1. januar	8.730.794	7.307.690
Årets afskrivninger	1.725.176	677.116
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Akk. afskrivninger 31. december	<u>10.455.970</u>	<u>7.984.806</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.411.634</u>	<u>2.575.302</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2018	2017
		t.kr.
11 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	122.534.146	116.553
Årets resultat	-456.392	5.764
Regulering af markedsværdi af renteswap	-548.911	217
Saldo 31. december	<u>121.528.843</u>	<u>122.534</u>
12 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, obligationslån	169.622.305	176.059
Låneomkostninger	-2.426.248	-2.519
Rentecap, Danske Bank	7.222.867	6.674
	<u>174.418.924</u>	<u>180.214</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	6.417.100	6.382
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	25.627.370	25.517
Afdrag, der forfalder efter 5 år	137.577.835	144.160
	<u>169.622.305</u>	<u>176.059</u>
13 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditmaksimum	10.000.000	10.000
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0
Resterende trækningmulighed	<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 169.622 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 303.483 t.kr.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for institutionens bankforbindelser:

Depot med værdipapirer samt depotafkastkonto maks. 5,0 mio. kr., regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 11.860 t.kr.

15 Andre forpligtelser

Ingen

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer vedrørende ikke kontante poster		
Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver	6.795.948	7.575
Afskrivning af låneomkostninger	93.008	93
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	862
	<u>6.888.956</u>	<u>8.530</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender mv.	-207.594	232
Ændring i skyldig løn	264.166	-475
Ændring i feriepengeforpligtelse	679.751	-436
Ændring i leverandører af varer og tjenesteydelser, samt anden gæld m.v.	-844.513	-26.938
	<u>-108.190</u>	<u>-27.617</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		t.kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>29.525.314</u>	<u>25.863</u>
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>383.624</u>	<u>380</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	131.102.479	126.409
Pensioner	14.186.987	13.900
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.222.933</u>	<u>2.251</u>
	<u>147.512.399</u>	<u>142.560</u>
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>274</u>	<u>275</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>4,4</u>	<u>3,6</u>
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	223.150	219
Honorar for andre ydelser end revision	<u>16.142</u>	<u>26</u>
Honorar i alt	<u>239.292</u>	<u>245</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2018	2017	2016	2015	2014
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter	37.050	406	549	47	70
Direkte og indirekte lønomkostninger	-20.683	-185	-244	-26	-52
Andre direkte og indirekte omkostninger	-5.205	-159	-214	-8	-10
Resultat	<u>11.162</u>	<u>62</u>	<u>91</u>	<u>13</u>	<u>8</u>
Akkumuleret resultat	<u>197.146</u>	<u>185</u>	<u>123</u>	<u>32</u>	<u>19</u>

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	1.903.411	0	0
Brugt	0	0	0
Samlet tilgang	<u>1.903.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>