

# Aarhus HF & VUC

Dalgas Avenue 2, 8000 Aarhus C

Institutionsnummer 751.247

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 37 77



# Aarhus HF & VUC

Faglighed ■ Ambitioner ■ Kvalitet

## Indhold

<b>Institutionsoplysninger</b>	2
<b>Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring</b>	3
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	4
<b>Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal</b>	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse	26
Balance	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	36

## 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 erhvervsskolerne 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)  
Kian Nissen Eriksen, Kursistrådet med stemmeret  
Anne Sofie Kjøge Thisted, 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 Jægergårdsgade 101B 8000 Aarhus C	Danske Bank Statens Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Tåstrup
--	---

### Revisor

EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
Helle Lorenzen, mne21406  
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 2022 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 27. marts 2023

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 27. marts 2023

Bestyrelse

---

Berit Eika  
Formand

---

Peter Moesgaard  
Næstformand

---

Mogens Birkebæk

---

Kresten Vendelboe

---

Solveig Klyvø

---

Susanne Tellerup

---

Jesper Krarup Andreasen

---

Casper Borch Hansen

---

Kian Nissen Eriksen

---

Anne Sofie Kjøge Thisted

---

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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

### Grundlag for konklusion

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 27. marts 2023  
EY 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 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. 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

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), 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), Supplerende overbygningsforløb (SOF), Gymnasial Supplerings (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 1.618, hvilket udgør et fald på 210 årselever i forhold til 2021 og et fald på 184 årselever i forhold til 2022-budgettet.

På det gymnasiale område blev der i alt 124 årselever færre end budgetteret, og det samlede årselevtal for det gymnasiale område blev 1.330. På AVU-området blev årselevtallet 288, svarende til 60 årselever færre end budgetteret og 51 årselever færre end i 2021. Det gymnasiale område har haft et fald i forhold til 2021 på 11%, svarende til 159 årselever, hvilket primært hænger sammen med færre årselever på HF-E og GS. AVU har haft en lavere aktivitet i 2022 i forhold til 2021 på 15%. Aktiviteterne på det gymnasiale område udgør 82%, mens aktiviteterne på AVU udgør 18%.

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 forskelligartede forudsætninger for uddannelse.



## Ledelsesberetning, fortsat

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 sommereksamen 2022 på 7,4, hvilket placerer os i den bedste tredjedel af landets i alt 38 HF-enkeltfagsudbudssteder. Gennemsnittet på landsplan var 7,0. Karaktergennemsnittet på 2-årig HF var ved sommereksamen 2022 på 7,2, hvilket er det højeste i region Midtjylland og landets 4. højeste HF2-karaktergennemsnit blandt de 120 steder i Danmark, hvor der udbydes to-årigt HF. Landsgennemsnittet var 6,1.

Der laves ikke tilsvarende statistikker på AVU-området. AVU-området har i 2022 løbende arbejdet med at konsolidere sig for at tilpasse sig det faldende optag. AVU-området har i 2022 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 2022	Realiseret 2022	Ændring	Ændring i %
AVU	229	188	-41	-18%
AVU online	76	71	-5	-7%
FVU	32	22	-10	-31%
OBU	11	7	-4	-36%
<b>I alt</b>	<b>348</b>	<b>288</b>	<b>-60</b>	<b>-17%</b>

AVU samlet (skoleår)	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Gennemførelse	73%	70%	69%
Prøvedeltagelse	72%	67%	63%

AVU-området har samlet haft 288 årselever i 2022, hvilket er 60 færre end budgetteret og et fald på 15% i forhold til 2021.

Den ordinære AVU-aktivitet i 2022 er 43 årselever mindre end aktiviteten i 2021 og 41 årselever under budgettet for 2022. Faldet formodes bl.a. at hænge sammen med højkonjunktoren i 2022, hvor mange potentielle AVU-kursister har haft forholdsvis let ved at få job. Tallet for gennemførelse på AVU er i skoleåret 2020/2021 på 69%, hvilket er marginalt lavere end året før. Prøvedeltagelsen i 2022 er faldet, men dog fortsat på niveau med skoleåret 2018/2019. I skoleåret 2019/2020 og 2020/2021 blev der grundet COVID-19 aflyst eksamener, og de kursister, som gennemførte, fik en standpunktskarakter i stedet for at gå til eksamen. Standpunktskarakteren blev ophøjet til eksamenskarakter.

Online-tilbuddet ligger i 2022 7% under budgettet, og er 3 årselever under 2021 niveau. FVU- og OBU-aktiviteten i 2022 er ligeledes under budget og dette hænger naturligt sammen med den generelle nedgang i AVU-aktiviteten.

## Ledelsesberetning, fortsat

### Pædagogiske tiltag 2022

2022 blev et år, hvor kursisternes skolegang kun i mindre omfang blev påvirket af COVID-19 i forårssemesteret. Det meste af året har det været muligt at gennemføre den planlagte undervisning oven på 2 skoleår i pandemiens tegn med alt, hvad det indebærer af nedlukninger og restriktioner.

I 2022 har vi blandt andet arbejdet med følgende udviklingsinitiativer på AVU-området:

#### Implementering af projekt Studiekompetencer

Studiekompetencer på AVU-området har været et vigtigt omdrejningspunkt for vores pædagogiske arbejde i 2022, og det er lykkedes at få emnet afgrænset og operationaliseret i et årshjul med følgende hovedområder:

- Tilegnelseskompetencer  
Her arbejdes der med 1) kursisternes digitale kompetencer og 2) læseguides
- Samarbejdskompetencer  
Er der arbejdet med via gruppearbejde og formativ evaluering
- Planlægningskompetencer  
Her har fokus været på digitale kompetencer 2.0 og arbejde med holdsider samt planlægning af studietid, som har omfattet kalender, begrebet studietid, refleksion, lektieværksted og rollemødder
- Formidlingskompetence  
Udmøntning af faglig dokumentation - hvordan gribes det an i det konkrete fag?  
Der er gennemført udviklingsarbejde i faggrupperne med overskrifterne *Proces* og *Fremlægelse*.

#### Klasserumsledelse med vægt på kursisternes relationer, kompetencer og autonomi

Projekt Dialogisk undervisning blev igangsat ved oplæg af Maria Neergaard, lektor på Professionshøjskolen Absalon. Herefter har vi etableret en udviklingsgruppe under overskriften 'Dialogisk undervisning i praksis'. Gruppen afprøver blandt andet værktøjer, hvor kursisten er i centrum, og hvor der arbejdes med kæder af åbne spørgsmål. Spørgsmålene lægger op til refleksion, og kursisterne guides til at udvide deres tænkning og forholde sig til hinandens ideer og holdninger.

#### Etablering af "makerspace" for kursisterne mhp. at styrke innovations- og teknologikompetencer. VR, 3D printere, digitale simuleringsværktøjer m.v.

Alle lærere har gennemgået introduktion og minikursus i brugen af de nye værktøjer. Efterfølgende har en mindre gruppe lærere gennemført afprøvninger af nogle af mulighederne sammen med kursisterne på udvalgte hold. Vurderingen er, at 'makerspace' rummer store potentialer indenfor flere fagområder (fx naturvidenskab og matematik).

## Ledelsesberetning, fortsat

### Fortsat udvikling af skolens 'beredskab' inden for VEU-området

Skolen oplever i disse år en stigende interesse for vores efteruddannelsesstilbud fra virksomheder og organisationer.

Derfor har vi haft brug for at udvikle vores organisation, så vi er rustet bedst muligt til et stigende antal opgaver 'ude af huset'. I 2022 har vi gennemført flere tiltag:

- Gennemgang og justering af rammerne for lærernes eksterne opgaver
- Udarbejdelse af nye procedurer og arbejdsgange i forbindelse med eksterne opgaver
- Etablering af et VEU-team bestående af de undervisere, der er planlagt med eksterne opgaver. Teamet skal fungere å la faggrupperne

Endelig blev der i efteråret 2022 afholdt et internt VEU-seminar med deltagelse af to forskellige virksomheder, som var med til at eksemplificere formål og vilkår for et frugtbart samarbejde.

### Implementering af nyt FVU- og AVU-baseret forløb "Vil du i Job?" - et fælles projekt med SOSU og Magistraten for Sundhed og Omsorg

"Vil du i job?" er et uddannelsesforløb på 1½ år, som kvalificerer kursister til ansættelse i sundhedssektoren. Uddannelsen er udviklet sammen med SOSU Østjylland og gennemføres i et tæt samarbejde mellem Aarhus HF & VUC, SOSU Østjylland og Magistraten for Sundhed og Omsorg i Aarhus Kommune. Der er tale om:

- Brancherettet undervisning
- 3 indlagte praktikuger og
- 4 undervisningsdage på VUC og en ugentlig undervisningsdag på SOSU

### Afholdelse af fælles temamøder for alle kursister i AVU-afdelingen

Studiemiljø, fællesskab og kursisttrivsel er vigtige elementer for kursisternes dagligdag på skolen. Derfor afholder vi hvert semester blandt andet fælles temamøder, hvor alle kursister deltager. I efteråret 2022 blev emneugen 'Stop Fattigdom' gennemført. I samme forbindelse arrangerede vi et fællesarrangement med en oplægsholder - Steffen Rasmussen - fra Fundamentet; Emnet var Fattigdom i Danmark, som mange af vores kursister er optaget af.

## Ledelsesberetning, fortsat

### Det gymnasiale område

#### Årskursister - budgetteret/realiseret

Årskursister	Budget 2022	Realiseret 2022	Ændring	Ændring i %
HF-e alm.	601	550	-51	-8%
HF-e online	235	221	-14	-6%
HF2	348	342	-6	-2%
GS/SOF alm.	224	172	-52	-23%
GS/SOF online	46	45	-1	-2%
<b>I alt</b>	<b>1.454</b>	<b>1.330</b>	<b>-124</b>	<b>-9%</b>

  

Det gymnasiale område	2020	2021	2022
GS/SOF - andel bestået (baseret på antal på holdet ved undervisningens afslutning)	95%	96%	93%
Gennemførelse, HF-e online	-	76%	74%
Gennemførelse HF-enkeltfag	78%	78%	76%
Prøvedeltagelse HF-enkeltfag (baseret på antal tilmeldte på holdet)	76%	73%	68%

Det gymnasiale område har samlet realiseret 1.330 årselever i 2022, hvilket er 124 færre end budgetteret og et fald på 11% i forhold til 2021.

I 2022 var antallet af realiserede årselever på HF-enkeltfag 51 mindre end det budgetterede og i forhold til 2021 var det et fald på 75 årselever. Faldet på HF-enkeltfag hænger primært sammen med højkonjunkturen i 2022, som får mange potentielle HF-e-kursister til at søge mod job i stedet. Gennemførelsen af undervisning på HF-enkeltfag var i 2022 på 76%, hvilket er lidt lavere end årene med COVID-19. Prøvedeltagelsen var i 2022 lavere end 2020 og 2021, hvilket hænger naturligt sammen med, at en lang række kursister i 2020/2021 ikke var til eksamen grundet COVID-19 og i stedet fik en standpunktskarakter, der blev ophøjet til eksamenskarakter.

HF-online er i 2022 faldet med 25 årselever i forhold til 2021 og ligger 6% under budgettet. Gennemførelsen på HF-online er beregnet ud fra antal elever, fra afleveringsplanen er igangsat, til holdet slutter. Her ses at gennemførelsen er på 74% i 2022, hvilket er tæt på det normale for HF-enkeltfag.

På det 2-årige HF inkl. brobygning er der i 2022 realiseret 342 årselever, hvilket er en stigning på 6 årselever i forhold til 2021, men modsat et fald på 2% i forhold til budgettet for 2022.

SOF og GS opgøres her samlet, da SOF bliver afholdt efter de samme principper som GS. Antallet af SOF/GS-årselever er i 2022 faldet med 65 i forhold til 2021. Antal årselever i 2022 ligger 53 under budgettet, og svarer til en nedgang på 23% for tilstedeværelsesundervisning og 2% for online undervisning. Beståelsesprocenten er i 2022 på 93%, hvilket svarer til niveauet før COVID-19.

### Pædagogiske tiltag i 2022

#### Didaktiske udviklingsprojekter:

I vores didaktiske udviklingsprojekter har vi generelt fokus på at styrke kursisternes deltagelseskompetencer og på at lærerne udvikler undervisning der lægger op til at kursisterne er aktive og medproducerende. Vi har i 2022 iværksat didaktisk udvikling i forskellige fora - fra dybdegående forløb med deltagelse af få lærere til didaktisk udvikling målrettet hele det gymnasiale område som fx. edidaktiske workshops om Makerspace, oplæg om udfordrede kursister osv. Nedenfor beskrives kort 4 af de dybdegående projekter fra 2022

## Ledelsesberetning, fortsat

### a. Dialogisk undervisning

Kursus i dialogisk undervisning er i efteråret 2022 sat i gang for 17 lærere fra naturvidenskab og hum/samf. Kurset forløber over hele skoleåret 2022-23. 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 en nødvendig bidrager til læreprocessen i klassen. Dialogisk undervisning kan overordnet ses som en måde at udvikle kursisternes demokratiske dannelse og sikre at alles stemmer uanset fagligt niveau, kulturel oprindelse osv. bliver hørt og anerkendt. Det er planen, at kurset gentages med nye lærere i det kommende skoleår.

### b. Feedbackprojekt

Projektet "Ret hurtigere, bedre og sjovere" blev første gang gennemført i skoleåret 2021-22 med 4 lærere fra hhv. matematik, dansk og engelsk. Ideen med kurset er at klæde lærerne på til systematisk at inddrage kursisterne i feedbackprocessen omkring de skriftlige opgaver - og i det hele taget at indtænke feedback på skriftlige opgaver som en sammenhængende proces med klare mål og progression. Kurset er både fagopdelt og tværfagligt, sådan at man også videndeler sine gode ideer omkring feedback der virker, med lærerne i andre fag. Projektets formål er dermed også at gøre opgaveretning til en opgave det er naturligt at sparre med sine kolleger om og derigennem øge den kollegiale didaktiske refleksion omkring feedbackprocessen. Kurset har både resulteret i bedre læring hos kursisterne og større tilfredshed blandt lærerne med retteopgaven. Det gentages derfor i skoleåret 2022-23 for 24 lærere - stadig i matematik, dansk og engelsk.

### c. Studiekompetencer

På en skole med overvægt af enkeltfagskursister er det en større udfordring at give kursisterne de nødvendige almene kompetencer, da det enkelte fag er alene om opgaven. For at kursisterne kan klare sig godt både på HF og efterfølgende på deres videregående uddannelse, har Udvalg for Pædagogisk Udvikling besluttet at implementere en ny model for træning af studiekompetencer. Vi har forenklet kategorierne og opererer nu med 4 centrale studiekompetencer: Tilegnelseskompetence, Planlægningskompetence, Formidlingskompetence og Samarbejdskompetence. Kompetencerne er målrettet særlige perioder i årshjulet, og her inspirerer Udvalg for Pædagogisk Udvikling lærerne til at arbejde med de udvalgte kompetencer. Der er desuden udarbejdet en uddannelsesplan for klasserne med henblik på systematisk at træne de 4 studiekompetencer.

### d. Udviklingsprojekt i naturvidenskabelig faggruppe - støttet af Villumfonden

Vi har fået bevilget knap 1 million kr. fra Villumfonden til udarbejdelse af et helt nyt, tværfagligt undervisningsforløb til naturvidenskabelig faggruppe bestående af kemi, biologi og geografi. Undervisningsforløbet omdrejningspunkt er klimaforandringer og bæredygtighed. Der er fokus på, hvordan klimaproblemer kan løses bl.a. ved ny teknologi. Forløbet skal gøres offentligt tilgængeligt. Langt de fleste af projektpengene går til arbejdstimer til 6 lærere der udgør udviklingsgruppen.

### 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. Skolen afsætter de nødvendige ressourcer, såvel timer som penge, så faggrupperne har mulighed for at føre deres målsætninger for årets didaktiske udvikling ud i livet, fx. gennem eksterne oplæg eller ekskursioner på faggruppedagen, sende medlemmer på relevante kurser mv. og hvert 5. år planlægge en faggrupperejse eller et eksternt kursus over 2-3 dage for hele faggruppen. Skolens fakultetsdidaktikere udgør den daglige ledelse af projektet. Surveys gennemført hhv. i 2020 og 2022 viser tydelige fremskridt i alle faggrupper omkring didaktisk udvikling, mødernes kvalitet og relevans, sammenhængskraft og trivsel.

### Fællesskabende skole

Det relationelle - 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 muligheden for at starte på HF2 direkte efter 9. klasse blev indført. Vi har derfor i 2022 lanceret betegnelsen "Den fællesskabende skole."

## Ledelsesberetning, fortsat

Det indebærer bl.a., at vi tilbyder flere aktiviteter på tværs af hold og klasser - fra fællessamlinger til inddendørs fodbold, rundbold-, bordtennis-, skakturnering, e-sportdyst osv. Men fokus på fællesskabet betyder også at den enkelte elev skal tage ansvar og støtte op om fællesskabet på det enkelte hold/i den enkelte klasse. Vi har derfor formuleret nogle grundlæggende værdier i HF2-klasserne som ekspliciteres for eleverne ved skoleårets start. Vi har også implementeret en 4-trinsprocedure for håndtering af de enkelte elever, der har svært ved at indgå konstruktivt i fællesskabet om undervisningen i klassen.

### Øget fokus på skriftlige opgaver og skriftligt fravær

Efter 2 år med Corona har vi kunnet iagttage større skriftligt fravær blandt vores kursister. Vi har derfor gjort skriftligt fravær til et indsatsområde. Der er gennemført et temamøde med fokus på, hvordan man som lærer kan motivere og støtte op om kursisternes skriftlige afleveringer. Desuden har vi fordelt fordybelsestiden til skriftlige opgaver på skoleårets to semestre og bedt lærerne om at oprette skriftlige opgaver i Ludus for et semester ad gangen. Derved bliver det mere tydeligt for kursisterne, hvornår de skal aflevere hvilke opgaver i hvilke fag. Desuden har vi optimeret vores procedure omkring obligatorisk skriveværksted - en sanktion vi anvender, når kursister er bagud med for mange opgaver.

## Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske driftsresultat før feriepenge er et underskud på 3.709.715 kr., jf. nedenstående tabel, hvilket ligger kr. 6.378.549 kr. under det budgetterede. Resultatet efter feriepenge er et underskud på kr. 3.968.874. Den store nedgang i 2022 på 184 årselever i forhold til budgettet, har på den korte bane betydet, at det kun til dels har været muligt at tilpasse omkostningerne, og derfor ender 2022 med et negativt resultat. Årets resultat for 2022 kan efter ledelsens opfattelse ikke betragtes som tilfredsstillende.

	Realiseret 2022	Budget 2022	Ændring
Det gymnasiale område	-1.654.818	3.258.166	-4.912.984
AVU-området	-757.298	642.676	-1.399.974
Serviceområdet	-1.297.599	-1.232.008	-65.591
<b>Resultat ekskl. feriepenge</b>	<b>-3.709.715</b>	<b>2.668.834</b>	<b>-6.378.549</b>
Ændring i feriepengeforpligtelsen	-259.159	13.405	-272.564
<b>Resultat inkl. feriepenge</b>	<b>-3.968.874</b>	<b>2.682.239</b>	<b>-6.651.113</b>

Fra regnskab 2021 er der i årsrapporten medtaget en specifikation med formålsregnskabet. 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.

Antallet af årselever i 2022 blev 184 årselever under budgettet på trods af, at skolens budget var sat ned med 133 årselever i forhold til budget 2021 og 26 årselever i forhold til realiseret 2021. Kursist/lærratioen faldt og udgifterne pr. årselev er steget i 2022.

Udgifter pr. årselev	Realiseret 2021	Realiseret 2022
Det gymnasiale område	66.491	72.797
AVU-området	68.127	73.357

## Ledelsesberetning, fortsat

Det gymnasiale område kom ud af 2022 med et underskud på 1,7 mio. kr. og et forringet resultat i forhold til det budgetterede på 4,9 mio. kr., hvilket hænger sammen med, at det ikke var muligt at tilpasse omkostningerne til årets aktivitetsfald. Den stigende udgift pr. årselev hænger primært sammen med årets aktivitetsnedgang. Kursist/lærerratioen er faldet med 0,4, således at ratioen i 2022 ligger på 9,6. Korrigeres der for de medarbejdere, som ikke underviser, ligger kursist/lærerratioen på 10,0.

AVU-områdets realiserede resultat ligger 1,4 mio. kr. under det budgetterede, hvilket skyldes et aktivitetsfald, hvor det ikke har været muligt at tilpasse omkostningerne. Kursist/lærerratioen ligger på 8,9 i 2022, mens den i 2021 var 9,1. Korrigeres der for de medarbejdere, som ikke underviser, ligger kursist/lærerratioen på 9,5.

Serviceafdelingen har et negativt resultat for året på 1,3 mio. kr., hvilket er tæt på det budgetterede. Hovedparten af serviceafdelingens indtægter baserer sig på grundlagsårselever, hvorfor aktivitetsnedgangen i 2022 kun er slået begrænset igennem. Samtidig har vi endnu ikke været påvirket af rentestigningen og har derudover haft fokus på omkostningerne.

Årets negative resultat har også påvirket den likvide beholdning, og der har været et negativt træk på 2,5 mio. kr. i 2022. Pr. 31-12-2022 er den likvide beholdning på 23,6 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.	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	156.939.220	172.247.120	172.582.858	177.002.828	193.689.487
Heraf statstilskud	145.212.595	161.396.170	161.665.238	163.221.348	177.521.141
Omkostninger	-157.878.731	-164.540.783	-171.405.093	-176.009.399	-192.058.564
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-939.511	7.706.337	1.177.765	993.430	1.630.923
Finansielle poster	-3.029.363	-6.758.245	-2.117.311	-2.250.236	-2.087.315
Resultat før ekstraordinære poster	-3.968.874	948.092	-939.546	-1.256.806	-456.392
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-3.968.874	948.092	-939.546	-1.256.806	-456.392
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	289.285.698	293.351.370	296.468.548	303.320.195	308.469.599
Omsætningsaktiver	24.590.077	28.087.706	32.324.124	30.573.939	45.966.122
Balancesum	313.875.775	321.439.076	328.792.672	333.894.134	354.435.721
Egenkapital	107.440.827	106.460.722	100.024.995	101.252.737	115.122.031
Langfristet gældsforpligtelser	153.065.088	161.403.347	157.098.130	167.765.048	168.001.824
Kortfristet gældsforpligtelser	53.369.860	53.575.007	71.669.547	64.876.349	71.311.866
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	2.956.545	-9.812.624	8.049.785	4.519.720	6.324.374
Investeringsaktivitet	177.488	2.518.009	702.887	2.558.347	-392.411
Finansieringsaktivitet	-5.365.577	7.436.230	-6.530.146	-17.296.784	-6.436.688
Pengestrøm, netto	-2.231.544	141.615	2.222.526	-10.218.717	-504.603
Likvider primo	25.214.497	25.072.882	22.850.356	33.069.072	33.573.562
Likvider ultimo	22.982.953	25.214.497	25.072.882	22.850.355	33.068.959
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	639.973	884.248	5.358.270	6.608.657	10.765.765
Samlet likviditet til rådighed	33.622.926	36.098.745	40.431.152	39.459.012	53.834.724
<b>Finansielle nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	-2,5	0,6	-0,5	-0,7	-0,2
Likviditetsgrad	46,1	52,4	45,1	47,1	64,5
Soliditetsgrad	34,2	33,1	30,4	30,3	32,5



Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt), forsat

	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Årselever</b>					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	1.618,1	1.828,1	1.885,4	1.941,2	2.102,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	2,0	0,5	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	1.620,1	1.828,6	1.885,4	1.941,2	2.102,0
Aktivitetsudvikling i procent	-11,4%	-3,0%	-2,9%	-7,7%	1,5%
<b>Aktivitet udlagt til andre:</b>					
- FVU	116,2	110,0	121,0	205,0	228,0
- OBU	9,1	8,0	9,0	11,0	14,0
<b>Årsværk</b>					
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	214,2	231,9	233,4	257,7	274,2
Ansæt på sociale vilkår i procent	4,2	3,9	3,9	4,3	4,4
Årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	13,8	13,7	12,8	11,9	
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,8	1,8	1,9	1,8
Øvrige pr. 100 årselever	0,8	0,7	0,6	0,6	0,6
Årsværk i alt pr. 100 årselever	13,2	12,7	12,4	13,3	13,0
<b>Lønomsætninger pr. 100 årselever i kr.</b>					
Lønomsætninger ved undervisningens gennemførelse	6.655.049	6.024.775	6.165.594	6.296.304	6.046.957
Lønomsætninger øvrige	1.290.741	1.277.872	1.077.493	1.037.150	970.759
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	7.945.790	7.302.648	7.243.088	7.333.454	7.017.716
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	82,0	77,5	79,1	80,4	76,2

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt), forsat

	2022	2021	2020	2019	2018
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,2	12,7	12,4	13,3	13,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,4	10,2	10,0	10,8	10,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen					
	7,5%	6,5%	6,2%	6,5%	
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens					
	854.067	824.461	838.447	833.954	
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	10,5	9,3	9,0	8,8	8,1
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	482	708	556	430	566
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	112	93	101	108	107
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	53,1	55,0	53,0	55,3	54,5
Gældsfaktor (gearing)	97,5	93,7	91,0	94,8	86,7
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument					
	38,0	38,4	100,0	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

Siden 2016 har VUC-sektoren været udfordret grundet store nedskæringer på finanslovene. Nedskæringerne har været både i form af omprioriteringsbidraget og en række andre mindre nedskæringer. I 2019 fik skolen således 15,4% færre midler (ca. 30 mio.) til samme aktivitetsniveau som i 2015. I 2020 blev omprioriteringsbidraget fjernet, hvilket også var tilfældet på finansloven for 2021 og 2022, men der var med fjernelsen af omprioriteringsbidraget alene tale om et stop for fortsatte yderligere nedskæringer og ikke tale om en tilbageførsel af midler. På finanslov 2021 blev HF2 dog sammen med de øvrige gymnasiale ungdomsuddannelser begunstiget af et taxameterløft på 2%, mens voksenuddannelserne måtte vente til finanslov 2022 med få et tilsvarende taxameterløft. De kraftige nedskæringer i taxametrene, som ramte skolen i perioden 2016-2019 er altså 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. Kombinationen af mange års store nedskæringer, som kun i meget begrænset omfang er blevet kompenseret, samt det store aktivitetsfald har bragt VUC-sektoren i knæ og er også med til at sætte Aarhus HF & VUC under pres.

VUC'ernes konjunkturfølsomhed er blevet meget synlig under den aktuelle højkonjunktur. Aarhus HF & VUC imødeser derfor med stor forventning, om der i 2023 politisk vil blive truffet beslutninger som muliggør en forøgelse af VUC'ernes uddannelsesaktivitet og gør sektoren mindre konjunkturfølsom i fremtiden.

I budgettet for 2023 er forventningerne til det samlede antal årselever 1.631 årselever mod realiserede 1.618 årselever i 2022. Det gymnasiale område forventes i 2023 at ligge 4 årselever over det realiserede for 2022, og området budgetterer derfor med 1.334 årselever. I 2023 forventes AVU-området at få en aktivitet på 297 årselever, hvilket er 9 årselever mere end det realiserede for 2022.

Årets budgetterede omsætning i 2023 er ca. kr. 159 mio. med et negativt driftsresultat på 1,8 mio. kr. før feriepenge og 1,8 mio. kr. efter feriepenge. Dette budget er baseret på FFL23 og afventer derfor tilretning, når den endelige finanslov vedtages. Aarhus HF & VUC har for 2023 undtagelsesvist valgt at budgettere med et underskud, da vi gerne vil købe os tid og undgå store her-og-nu-nedskæringer. Vi vil gerne afvente og se, om den ekstraordinært vanskelige situation vender i løbet af foråret 2023 med

## Ledelsesberetning, fortsat

flere årselever og forbedrede taxametre via finansloven og/eller troværdig udsigt til snarlig økonomisk genopretning af sektoren på anden måde. Vender situationen ikke, må vi indstille os på, at et væsentligt reduceret kursisttal og (for) lave taxametre er vores nye virkelighed, som vi skal tilpasse os økonomisk.

I lyset af de fortsatte økonomiske udfordringer vil det i de kommende år være skolens hovedopgave at sikre kvaliteten og rentabiliteten i vores uddannelser samtidig med, at vi vil gøre alt hvad vi kan for at bevare en god og udviklende læringsinstitution for vores kursister og en god og udviklende arbejdsplads for vores medarbejdere. Medarbejdernes trivsel og arbejdsmiljø vil være i fokus i de kommende år, grundet skolens pressede 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-budget for 2023-2027. 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 2023.

## Ledelsesberetning, fortsat

### Tilsyn i årets løb

Igangværende tilsyn	Beskrivelse og formål	Forventet afgørelse	Konklusion	Ledelsens stillingtagen
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.	Aarhus HF & VUC har indsendt redegørelse og afventer svar herpå	Afventer Uddannelses- og Forskningsstyrelsen	Afventer afgørelse
Tematisk tilsyn med institutioners praksis for genvisitering til FVU	Tilsynet har til formål at undersøge, om retningslinjerne for genvisitering til FVU anvendes korrekt og om institutionerne uberegtiget har modtaget taxameter-tilskud, 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 FVU oplyse tal for DOP'ers og institutionens genvisiteringer til FVU for 1. halvår i 2022.	Aarhus HF & VUC har indsendt det ønskede materiale og afventer svar herpå	Afventer Styrelsen for Undervisning og Kvalitet	Afventer tilbage-melding
Afsluttede tilsyn	Beskrivelse og formål	Afgørelse	Konklusion	Ledelsens stillingtagen
Tematisk tilsyn med institutionernes implementering og anvendelse af egenkontrol skemaer til FVU og OBU	<p>Tilsynet har til formål at undersøge, hvordan og i hvilket omfang skemaerne til egenkontrol bliver anvendt, og omfatter perioden september 2021 og frem til nu.</p> <p>Tilsynet består i et kort spørgeskema (surveyXact), som alle institutioner skal besvare. I undersøgelsen vil du bl.a. blive bedt om at oplyse, i hvilket omfang egenkontrolskemaerne anvendes og i så fald, hvordan de anvendes. De, der ikke anvender skemaerne, vil blive spurgt om årsagerne til dette. Efter analyse af besvarelsenerne vil tilsynet blive afsluttet med et brev til alle institutioner med opsamling på surveyens resultater. Tilsynet kan ydermere give anledning til ændringer i skemaerne.</p>	Gennemført	Tilsynet har overordnet vist, at langt hovedparten af institutioner har taget egenkontrolskemaerne til sig. Dette finder styrelsen meget tilfredsstillende. Tilsynet viser, at en stor del af institutionerne anvender skemaerne efter hensigten, idet størstedelen angiver, at de anvender skemaerne som tjekliste ved tilsyn og som en tryghed for, at forvaltningen af FVU og OBU sker inden for lovens rammer.	Ledelsen tager STUKs konklusion til efterretning og drøfter den med kontrahentgruppen.

## 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 2022 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	2018	2019	2020	2021	2022
HF enkeltfag	962	915	912	871	771
HF2	258	269	303	336	339
AVU	520	428	312	305	259
FVU	59	52	33	28	22
OBU	15	12	9	6	7
SOF	0	17	25	38	42
GSK	288	248	291	244	175
Andet	0	0	0	0	3
<b>I alt</b>	<b>2102</b>	<b>1941</b>	<b>1885</b>	<b>1828</b>	<b>1618</b>

**Tabel 2. Fuldførelsesprocent, 2-årigt HF**

Uddannelse	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
2-årigt HF	59%	67%	58%	70%	67%

År 2016-2021 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 2022 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](http://www.oav.dk)) og styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2022 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

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 skønsmæssigt.

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, 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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	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.

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.

### 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 (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 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.

#### 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 2022, gældende for institutioner for almengymnasiale uddannelse og almen voksenuddannelse m.v." fra Børne- og undervisningsministeriet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Omsætning		
1 Statstilskud	145.212.595	161.396.170
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	11.726.625	10.850.950
Omsætning i alt	<u>156.939.220</u>	<u>172.247.120</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-116.437.220	-118.589.485
4 Markedsføring	-283.568	-212.181
5 Ledelse og administration	-21.408.908	-22.169.667
6 Bygningsdrift	-17.162.555	-19.137.335
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-2.586.480	-4.432.115
Omkostninger i alt	<u>-157.878.731</u>	<u>-164.540.783</u>
Resultat før finansielle poster	-939.511	7.706.337
8 Finansielle indtægter	78.346	30.125
9 Finansielle omkostninger	-3.107.709	-6.788.370
Årets resultat	<u><u>-3.968.874</u></u>	<u><u>948.092</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2022	2021
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	286.658.611	291.147.680
Udstyr	1.498.980	2.203.690
Materielle anlægsaktiver i alt	288.157.591	293.351.370
Finansielle anlægsaktiver		
Finansielle instrumenter	1.128.107	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.128.107	0
Anlægsaktiver i alt	289.285.698	293.351.370
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	407.141	474.120
Andre tilgodehavender	412.092	1.415.077
Periodeafgrænsningsposter	147.918	99.764
Tilgodehavender i alt	967.151	1.988.961
11 Værdipapirer	639.973	884.248
Likvide beholdninger	22.982.953	25.214.497
Omsætningsaktiver i alt	24.590.077	28.087.706
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>313.875.775</b>	<b>321.439.076</b>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2022	2021
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital		
	-6.406.812	-6.406.812
12	113.847.639	112.867.534
	<u>107.440.827</u>	<u>106.460.722</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
13	153.065.088	157.582.475
14	0	3.820.872
	<u>153.065.088</u>	<u>161.403.347</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
13	4.669.775	5.517.965
15	0	0
	9.088.485	14.132.452
	8.274.295	8.196.355
16	11.695.701	12.978.524
	<u>19.641.603</u>	<u>12.749.711</u>
	<u>53.369.860</u>	<u>53.575.007</u>
	<u>206.434.948</u>	<u>214.978.354</u>
	<u>313.875.775</u>	<u>321.439.076</u>
17		
I	Usikkerhed om fortsat drift	
II	Usikkerhed ved indregning og måling	
III	Usædvanlige forhold	
IV	Hændelser efter regnskabsårets udløb	

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Årets resultat	-3.968.874	948.092
<i>Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	5.260.566	5.073.191
Andre ikke kontante driftsposter:		
Afskrivning af låneomkostninger	0	1.294.024
	<u>5.260.566</u>	<u>6.367.215</u>
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	1.021.810	-95.989
Ændring i kortfristet gæld	643.043	-17.031.942
	<u>1.664.853</u>	<u>-17.127.931</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>2.956.545</u>	<u>-9.812.624</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-66.787	-1.956.013
Salg af værdipapirer	244.275	4.474.022
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>177.488</u>	<u>2.518.009</u>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-5.365.577	-93.563.770
Optagelse af realkreditlån	0	101.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-5.365.577</u>	<u>7.436.230</u>
Ændring i likvider	-2.231.544	141.615
Likvider primo	25.214.497	25.072.882
Likvider ultimo	<u>22.982.953</u>	<u>25.214.497</u>
Samlet trækingsret (kassekredit) jf. note 15	10.000.000	10.000.000
Værdipapirer jf. note 11	639.973	884.248
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u>33.622.926</u>	<u>36.098.745</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

	2022	2021
	kr.	kr.
1		
Statstilskud		
Undervisningstaxameter	121.730.519	128.412.880
Fællesudgiftstilskud	22.869.272	25.775.272
Bygningstaxameter	14.768.026	15.100.696
Øvrige driftsindtægter	-14.339.659	-13.139.730
Særlige tilskud	184.437	5.247.052
Statstilskud i alt	<u>145.212.595</u>	<u>161.396.170</u>
2		
Deltagerbetalinger og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	5.190.052	6.237.865
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.956.275	3.389.799
Andre indtægter	1.580.298	1.223.286
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	<u>11.726.625</u>	<u>10.850.950</u>
3		
Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	107.821.042	110.169.035
Afskrivninger	813.480	584.122
Øvrige omkostninger	7.802.697	7.836.328
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>116.437.220</u>	<u>118.589.485</u>
4		
Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	161.077	104.795
Øvrige omkostninger	122.491	107.386
Markedsføring i alt	<u>283.568</u>	<u>212.181</u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
5		
Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	15.756.117	16.395.009
Øvrige omkostninger	5.652.791	5.774.658
Ledelse og administration i alt	<u>21.408.908</u>	<u>22.169.667</u>
6		
Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.192.085	3.531.433
Afskrivninger	4.447.086	4.489.069
Øvrige omkostninger	9.523.384	11.116.833
Bygningsdrift i alt	<u>17.162.555</u>	<u>19.137.335</u>
7		
Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	1.802.520	3.335.937
Øvrige omkostninger	783.960	1.096.178
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>2.586.480</u>	<u>4.432.115</u>
8		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	78.346	30.125
Finansielle indtægter i alt	<u>78.346</u>	<u>30.125</u>
9		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.028.819	6.754.966
Kurstab på værdipapirer	78.889	33.404
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.107.709</u>	<u>6.788.370</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
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)	<u>319.645.189</u>
Akk. afskrivninger primo (Grunde og bygninger)	28.497.509
Årets afskrivninger (Grunde og bygninger)	4.489.069
Tilbageførte afskrivninger (Grunde og bygninger)	0
Akk. afskrivninger ultimo (Grunde og bygninger)	<u>32.986.578</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december (Grunde og bygninger)	<u><u>286.658.611</u></u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2022 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.

	<u>Udstyr</u>
Kostpris primo (Udstyr)	9.565.094
Tilgang i årets løb (Udstyr)	66.787
Afgang i årets løb (Udstyr)	-159.725
Kostpris ultimo (Udstyr)	<u>9.472.156</u>
Akk. afskrivninger primo (Udstyr)	7.361.404
Årets afskrivninger (Udstyr)	771.497
Tilbageførte afskrivninger (Udstyr)	-159.725
Akk. afskrivninger ultimo (Udstyr)	<u>7.973.176</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.498.980</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
11 Værdipapirer		
Obligationer	639.973	884.248
Værdipapirer i alt	<u>639.973</u>	<u>884.248</u>
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	112.867.534	106.431.808
Årets resultat	-3.968.874	948.092
Regulering af markedsværdi af renteswap	4.948.979	5.487.634
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	<u>113.847.639</u>	<u>112.867.534</u>
13 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, obligationslån	158.639.932	164.046.648
Låneomkostninger	-905.069	-946.208
Realkreditgæld i alt	<u>157.734.863</u>	<u>163.100.440</u>
Afdrag, der forfalder efter 5 år	134.277.376	136.360.474
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	19.692.781	22.168.209
Langfristet realkreditgæld	<u>153.970.157</u>	<u>158.528.683</u>
Afdrag, der forfalder inden 1 år	<u>4.669.775</u>	<u>5.517.965</u>
14 Finansielle instrumenter		
Rentecap, Danske Bank, udløb 30.12.2044	-1.128.107	3.820.872
Finansielle instrumenter i alt	<u>-1.128.107</u>	<u>3.820.872</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2022	2021
	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	0	0
Resterende trækingsret kassekredit	10.000.000	10.000.000
Anvendt kassekredit ultimo i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
16		
Anden gæld		
Skyldig løn	1.369.125	2.856.819
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	438.324	645.542
Skyldig feriepengeforpligtelse	9.132.058	8.872.899
Skyldige indefrosne feriemidler	0	43.978
Øvrige gældsposter	756.194	559.286
Anden gæld i alt	<u>11.695.701</u>	<u>12.978.524</u>
17		
Evantualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 158.640 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 286.659 t.kr.		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2022	2021
	kr.	kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>15.582.209</u>	<u>14.673.244</u>
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>17.400</u>	<u>134.457</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	114.681.548	118.312.522
Pensioner	12.164.912	13.204.634
Andre omkostninger til social sikring	1.886.380	2.019.053
Personale omkostninger i alt	<u>128.732.841</u>	<u>133.536.209</u>
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	<u>11.820.284</u>	<u>11.269.473</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	<u>11.820.284</u>	<u>11.269.473</u>
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	<u>4.120.000</u>	<u>3.660.479</u>
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlaf til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv.	<u>0</u>	<u>0</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig ordinær revision	283.605	297.219
Honorar for andre ydelser end revision	37.337	32.774
Honorar i alt	<u>320.942</u>	<u>329.993</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2022	2021
	kr.	kr.
Specifikation af formålsregnskabet		
Statstilskud i alt	145.212.595	161.396.170
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	11.726.625	10.850.950
Omsætning i alt	<u>156.939.220</u>	<u>172.247.120</u>
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	44.424.309	44.591.657
Almen voksenuddannelse	71.507.013	73.816.529
Introduktionskurser mm.	110.000	155.000
Indtægtsdækket virksomhed	395.898	26.300
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	<u>116.437.220</u>	<u>118.589.486</u>
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	283.568	212.182
Institutionsledelse	2.203.520	2.131.896
Bestyrelses honorar	85.682	87.109
Administration	19.119.706	19.950.662
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u>21.692.477</u>	<u>22.381.849</u>
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift)		
Rengøring	2.561.031	2.737.941
Forsyning	1.900.072	1.576.236
Øvrig drift	2.399.041	3.660.902
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	5.117.081	5.332.610
Indvendig vedligeholdelse	548.373	1.047.625
Udvendig vedligeholdelse	70.291	47.001
Bygningsinventar og -udstyr	212.604	716.051
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	<u>12.808.493</u>	<u>15.118.366</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler (FOU)	14.946	0
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	1.110.158	1.223.286
Øvrige projekter	1.461.376	712.869
Fagligt løft	<u>0</u>	<u>2.495.959</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u>2.586.480</u>	<u>4.432.114</u>
Omkostninger kantinedrift i alt	<u>4.354.061</u>	<u>4.018.968</u>
Finansielle poster i alt	<u>3.029.363</u>	<u>6.758.244</u>
Årets resultat	<u>-3.968.874</u>	<u>948.092</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2022	2021	2020	2019	I alt
Indtægtsdækket virksomhed i Danmark	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	470.140	32.400	0	0	502.540
Direkte og indirekte lønomkostninger	-245.798	-21.800	0	0	-267.598
Andre direkte og indirekte omkostninger	-150.100	-4.500	0	0	-154.600
Resultat i Danmark	<u>74.242</u>	<u>6.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80.342</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital)					
Danmark	<u>277.488</u>	<u>203.246</u>	<u>197.146</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	66.787	0
Brugt	0	0	0
Samlet tilgang	<u>0</u>	<u>66.787</u>	<u>0</u>

IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2022	2021
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	715.845	678.823
It - systemdrift	3.774.989	3.729.416
It - vedligehold	839.681	918.932
It - udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	1.001.488	1.527.785
I alt	<u>6.332.003</u>	<u>6.854.956</u>