



HF & VUC København Syd

Åmarkvej 1
2650 Hvidovre
CVR-nr. 29546142
Institutionsnummer 167250

Årsrapport 2022

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	21
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	27
Balance pr. 31.12.2022	28
Pengestrømsopgørelse	30
Noter	31
Særlige specifikationer	37

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

HF & VUC København Syd
Åmarkvej 1
2650 Hvidovre
Hjemstedskommune: Hvidovre
Telefonnummer: 45 11 43 00
E-mail: kbhsyd@kbhsyd.dk
Hjemmeside: www.kbhsyd.dk
CVR-nr.: 29546142
Institutionsnummer: 167250

Bestyrelsen

Per Bonvig Christensen, formand
Birgit Lise Andersen, næstformand
Trine Fuglsang
Maria Brandt Avnskjold
Hediye Temiz
Emir Jevric
Bjarke Egebo Koltze

Daglig ledelse

Laila Emiliussen-Hougaard, rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk. 1, er det institutionens formål i overensstemmelse med lovgivningen at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i det geografiske område, der er nævnt i det i § 1, stk. 2, nævnte brev fra Undervisningsministeriet. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Danske Bank
Jyske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for HF & VUC København Syd.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

Hvidovre, den 27.03.2023

Daglig ledelse



Laila Emiliussen-Hougaard
rektor

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

Hvidovre, den 27.03.2023

Bestyrelse



Per Bonvig Christensen
formand



Trine Fuglsang



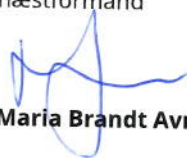
Hediye Temiz



Bjarke Egebo Koltze



Birgit Lise Andersen
næstformand



Maria Brandt Avnskjold



Emir Jevric

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF & VUC København Syd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC København Syd for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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 rigtig, 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, 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". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, 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, almen- og almenfaglige 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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, almen- og almenfaglige 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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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.

København, den 27.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af HF & VUC København Syd

HF og VUC København Syd tilbyder undervisning i henhold til love og bekendtgørelser for voksenuddannelsescentre og ungdomsuddannelser i Danmark. HF og VUC København Syd er en selvejende institution under Undervisningsministeriet.

HF og VUC København Syd udbyder:

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende Voksenundervisning (FVU)
- Ordblindeundervisning for voksne (OBU)
- HF-enkeltfag (HFe)
- 2-årig HF (HF)

Tilrettelæggelse og indhold i uddannelserne er reguleret i bekendtgørelser udstedt af Undervisningsministeriet med hjemmel i tilsvarende love.

Mission

Vores arbejdsgrundlag (mission) og opgave er at inspirere samt tilrettelægge undervisningen og skolelivet for vores elever på en måde, så de:

- Oplever og bidrager til åbenhed og forskellighed
- Øves i medborgerskab
- Virkeliggør deres drømme gennem uddannelse

Vision

Dette arbejdsgrundlag præger alt, hvad vi gør på København Syd. Og vores vision for strategien 2019-2023 lyder i forlængelse heraf:

"Dannelse til aktive og kompetente medborgere gennem uddannelse i et miljø af faglig og social trivsel."

Målgrupperne er unge og voksne, der kommer med forskellige erfaringer og som har tilegnet sig en lang række af kompetencer. Kendetegnende er en stor grad af diversitet i elevgruppen, hvilket afspejler sig i, at de har været ude på arbejdsmarkedet, har en erhvervsuddannelse, har børn, er enlige forældre, har afbrudte skoleforløb bag sig, nogle har erfaring fra andre landes skolesystemer og aldrig tidligere gået i et dansk skolesystem, nogle elever er top motiverede, andre slås med negative skoleerfaringer, mange slås med betydelige udfordringer i deres liv og flere kommer fra uddannelsesfremmede hjem. Kun få har taget den lige vej gennem det danske uddannelsessystem. Men fælles for dem alle er, at de drømmer om uddannelse og om at skabe et godt liv for dem selv og deres familie!

Hovedparten af vores elever har i høj grad glæde af at udvikle deres forståelse af og deltagelse i fællesskaber, uddannelsesinstitutioner og i samfundet i bredere forståelse.

Hovedaktiviteter

Strategiske indsatser 2019-2023

I de kommende år har vi seks særlige indsatsområder:

- Gennemførelse og tilstedeværelse – langt flere skal gennemføre til tiden
 - <https://www.kbhsyd.dk/om-os/fravaer-og-fastholdelsesstrategi/>
- Medborgerskab igennem aktiv deltagelse
 - <https://www.kbhsyd.dk/om-os/indsatsomraader/>
- Faglige ambitioner og forventninger – med udgangspunkt i den enkelte elev
- Udvikling af e-learning visuelt, didaktisk og metodisk samt indholdsmæssigt.
- Udvikling af undervisningsmetoder, hvor der er fokuseret og vedholdende udvikling af vores samarbejde og undervisning
- Rammer og bygninger, for at styrke samarbejdet på tværs af organisationen
- Eksterne samarbejder, for at åbne os for omverdenen, og udvikle på nye uddannelsesstilbud, pop-up uddannelser som er borgernært.
- Udvikle og afvikle uddannelsesforløb for Ukrainere
- Et godt arbejdsliv

I 2022 har hovedfokus fortsat været på forbedret gennemførelse samt konsolidere ledelsen efter personaletilpasninger i organisationen samt udvikle på uddannelses tilbuddene.

Læs mere på: <https://www.kbhsyd.dk/media/24495/aarsplan-2022.pdf>

Årets faglige resultater

Aktivitet:

Væksten som sektoren oplevede i perioden fra 2008 til 2019 har været afløst af en nedgang i den samlede aktivitet siden 2020. Nedgangen er fortsat i 2022. I 1. halvår havde vi gennemført personale tilpasninger i december 2021 og i april 2022 pga. faldende aktivitet. Der blev foretaget budgettilpasninger på bestyrelsesmødet den 31. marts 2022 pga. faldende aktivitet i 1. kvartal 2022. Der var budgetteret med 1070 ÅK, men januar-optaget viste stor tilbagegang, hvilket bevirkede, at budgettet skulle tilpasses til 966 ÅK. Effekten af disse nedjusteringer i personalet kan ikke umiddelbart aflæses af det ønskede økonomiske resultat i 1. halvår, da effekten af reduktionen i personaleomkostningerne afhænger af opsigelsesvarslerne. Resultatet for 1 halvår af 2022 blev 0,3 mio. kr. i overskud.

Det samlede resultat, blev 929 Årskusister, hvilket er en afvigelse på 37 ÅK ift. det reviderede budget på 966 ÅK som blev vedtaget den 31. marts 2022. Det svarer til en afvigelse på 3,8 %. Sammenholdt med aktiviteten i 2021 har nedgangen har især ramt enkeltfagene. AVU er gået yderligere tilbage med -28 % til 160 ÅK, FVU er faldet med -27,7 % til 18 ÅK og hf-e er faldet med -24,3 % til 367 ÅK. OBU er vokset med 48 % til 5 ÅK og den 2-årige hf er vokset med 5,3 % til 374 ÅE.

Afdelingen på Amager Strandvej har ikke skabt den forventede vækst på tværs af uddannelserne til trods for en unik placering og et moderne og inspirerende studiemiljø. Det kan forklares med to væsentlige faktorer som højkonjunkturen der har ramt alle VUC'er, og som har bidt sig fast, da borgere over 25 år som er arbejdsparate er i job. Det samme gør sig gældende på Hvidovre-afdelingen.

I ungesegmentet på den 2-årige hf, har vi oplevet vækst, så der er fire 1. års klasser med høj klassekvotient. Den ene af klasserne er Ordblindeklassen, som tilrettelægges over tre år. I Hvidovre er vi steget fra fem til seks 1. års klasser og havde i august 2022 168 aktive 1. års elever på de to afdelinger.

Gennemførelse og trivsel:

Postcoronaen har præget uddannelserne især i den første halvdel af 2022. Der udvikles fortsat på nye dialogbaserede analoge og virtuelle metoder for at styrke trivslen blandt eleverne, således, at de har nemmere ved at holde fast i deres uddannelsesforløb. De forskellige tiltag rummer både studieunderstøttende aktiviteter for at sikre en god faglig ballast som det relationelle og fællesskabsorienterede. Eleverne har fået tilbudt lektiehjælp, eksamenscafe, workshops til de store skriftlige opgaver. Der arbejdes målrettet med SPS både i undervisningen og udover denne. Dertil har vi fortsat psykologhjælp og elevmentorer som støtter medkursisterne.

For at sikre, at flere elever gennemfører, er gennemførelsesindsatsen styrket ved at sætte fokus på at strømline de tværgående indsatser med regelmæssige møder med lærerteams omkring den enkelte elev og klasserumsledelse. Der er udviklet et tættere samarbejde med vejlederne. Lærerteamene har sikret en mere sammenhængende indsats overfor den enkelte elev, der har det svært, således, at der tages hånd om frafaldstruede elever gennem tidlig indsats.

Implementeringen af E-learningstrategien, som blev besluttet i 2021, skal sikre en kontinuerlig udvikling af nye adaptive undervisningsformer som både understøtter nuværende og fremtidige behov for undervisning i fleksible tilrettelæggelser. Det visuelle udtryk og struktur er mere homogent, for at øge kursisters tilgang til undervisningsformen. Responstiden fra tilmelding på holdet til 1. lærerkontakt forbedres og læringsforløbene systematiseres for at skabe stringent og ensartet i undervisningen med det formål er flere gennemfører.

Et godt arbejdsliv:

Aktivitetsnedgang for tredje år i træk påvirker medarbejderes trivsel, da det har resulteret i afskedigelser af medarbejdere i lærergrupperne samt reduktion af medarbejdere i vejledningen, administrationen og ledelsen. Ledelsesmæssigt har vi gjort meget ud af at tage hånd om både berørte medarbejdere og de medarbejdere som ikke er direkte berørte af afskedigelserne. Berørte medarbejdere er tilbudt Outplacement samtaler. Kommunikation på skolens intranet (Edulife) har været høj, og ledelsen har været synlige på afdelingerne.

Vi har opretholdt en tæt kontakt med medarbejderne både i SU, på kaffemøder med de faglige organisationer og på bilaterale personalemøder, julefrokost og fælles medarbejderdage. For at styrke et godt arbejdsliv, er der arbejdet bevidst med 'distribueret ledelse'. Der er arbejdet med transparens og synlig ledelse.

Det betyder, at medarbejdere inddrages i meningskabende beslutningsprocesser og inviteres til at tage ansvar for større sammenhænge, hvilket er et væsentligt omdrejningspunkt både for at skabe mening, engagement, ejerskab, forandring og forankring. I praksis ønsker ledelsen ikke blive flaskehals for gode processer og opgaveløsninger, som skaber værdi for elever og kursister.

Formålet er at skabe plads til, at pædagogisk ledelse kan være mere til stede blandt pædagogisk personale, og være med til at udvikle afdelingerne.

Den samlede ledelse, skal have et økonomisk fokus og et fokus på nøgletal, og at data er tilgængelige rettidigt, for at styrke beslutningsgrundlaget. Hver chef bliver ansvarlig for at styre nøgletal og komme med forslag til, hvordan disse nås indenfor de respektive uddannelsesområder.

Personaleforeningen har gennemført flere aktiviteter som brætspilseftermiddage svampetur, studietur. Aktiviteterne har bidraget til, at vi er kommet gennem et arbejdsår med svære betingelser. De organisatoriske ændringer, øget ledelsesinformation og åbenhed i mødet med medarbejderne har bidraget til, at medarbejdernes arbejdshumør holdes oppe.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Budgettet for 2022 blev lagt ud fra et indtægtsgrundlag på 1.070 årskursister, og med en målsætning om et regnskabsresultat på 3 mio. kr. Tilgangen af kursister svigtede imidlertid allerede fra 1. kvartal, og på bestyrelsesmødet den 31. marts blev budgettet ændret til 966 årskursister. Trods iværksættelse af besparelser var forventningen nu et regnskabsresultat på minus 0,2 mio.kr. Denne prognose holdt frem til optællingen af 4. kvartal, hvor det viste sig, at AVU-kursistallet og hf-e faldt yderligere, så årets samlede aktivitet endte på 929 årskursister. Det er især e-learning-tallene som ikke lever op til budgetterne, da der fortsat er et for højt frafald på holdene.

Generelt var afvigelserne i forhold til de budgetterede indtægter og udgifter ret små. Driftsudgifterne endte lidt lavere pga. tilbageholdenhed med driftsudgifterne mens lønudgifterne endte højere.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	89.543.749	102.583.165	108.014.938	115.660.560	110.437.164
Heraf statstilskud	84.027.209	96.671.770	103.411.676	111.787.948	106.983.559
Omkostninger	88.233.059	105.375.295	109.011.777	112.693.170	108.087.475
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.310.690	(2.792.130)	(996.839)	2.967.390	2.349.689
Finansielle poster	(1.194.839)	(1.233.814)	(1.254.328)	(1.660.686)	(1.014.696)
Resultat før ekstraordinære poster	115.851	(4.025.944)	(2.251.167)	1.306.704	1.334.993
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	115.851	(4.025.944)	(2.251.167)	1.306.704	1.334.993
Balance					
Anlægsaktiver	88.778.701	92.201.949	93.483.547	83.985.315	82.766.911
Omsætningsaktiver	22.584.090	20.215.011	23.548.749	39.077.313	38.517.377
Balancesum	111.362.791	112.416.960	117.032.296	123.062.628	121.284.288
Egenkapital	17.515.566	17.399.715	21.425.659	23.676.826	24.966.417
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	63.496.215	64.283.530	57.184.630	58.104.548	58.959.723
Kortfristede gældsforpligtelser	30.351.010	30.733.715	38.422.007	41.281.254	37.358.148
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.758.855	1.055.422	(14.601.582)	8.403.057	10.993.555
Investeringsaktivitet	(136.642)	(2.040.820)	(12.084.634)	(3.700.663)	(73.065.674)
Finansieringsaktivitet	(787.315)	7.098.900	(919.918)	(3.451.470)	58.959.723
Pengestrøm, netto	1.834.898	6.113.502	(27.606.134)	1.250.924	(3.112.396)
Likvider, primo	15.475.440	9.361.938	36.968.072	35.717.148	38.829.544
Likvider, ultimo	17.310.338	15.475.440	9.361.938	36.968.072	35.717.148
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000	19.974.555	19.955.000	19.950.000
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	27.310.338	25.475.440	29.336.493	56.923.072	55.667.148

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	0,1	(3,9)	(2,1)	1,1	1,2
Likviditetsgrad	74,4	65,8	61,3	94,7	103,1
Soliditetsgrad	15,7	15,5	18,3	19,2	20,6

Årselever

HF enkeltfag og GSK	366,8	485,7	533,9	553,0	493,0
AVU	164,6	222,8	286,2	420,1	386,2
FVU	18,4	24,9	11,7	14,1	27,8
Ordblinde	5,0	2,6	2,8	3,1	2,3
2-årigt HF	373,9	353,1	348,4	377,8	388,5
Årselever eksklusive kostelever i alt	928,7	1.089,1	1.183,0	1.368,1	1.297,8
Årselever i alt	928,7	1.089,1	1.183,0	1.368,1	1.297,8

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(14,7)	(7,9)	(13,5)	5,4	16,4
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	115,9	146,7	155,2	170,1	164,3
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,6	2,7	1,2	2,0	3,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,3	1,7	1,0	1,0	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,3	1,3	1,6	1,5	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,4	0,5	0,4	0,4	0,4
Lønoms-kostninger					
Lønoms-kostninger vedr. undervisnings gennemførsel pr. 100 årselever	5.921.879	6.112.975	6.117.467	5.482.527	5.607.000
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	963.450	1.048.478	1.052.988	869.123	895.000
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	6.885.329	7.161.453	7.170.455	6.351.650	6.502.000
Lønoms-kostninger i pct. af omsætning	71,4	76,0	78,5	75,1	76,4
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,5	13,5	13,1	12,4	12,7
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,8	11,6	11,1	10,6	10,7
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,9	4,3	4,2	3,9	-
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	833.773	1.074.962	1.085.019	1.032.401	-

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	9,5	8,0	7,5	8,4	8,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	860	1.011	854	838	813
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	161	167	165	128	113

Finansiel styring

Finansierungsgrad	74,1	72,1	63,2	71,8	71,2
Gælds faktor (gearing)	70,9	62,7	52,9	50,2	53,4
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	**	**

**) Realkreditbelåningen består af et fast forrentet 30-årigt lån (1%) med halveret afdrag i 20 år.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Vi skal henvise til note I i årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Vi skal henvise til note II i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Vi skal henvise til note III i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Vi skal henvise til note IV i årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2023 er lagt ud fra en samlet aktivitet på 800 årskursister. Der er fastlagt et resultatmål på 3 %:

Aktivitet	800	årskursister
Omsætning	78,6	mio.kr.
Udgift till drift, afskrivninger og renter	26,8	mio.kr.
Regnskabsresultat	2,4	mio.kr.
Personaleomkostninger	49,4	mio.kr.
Antal ansatte årsværk	85	
Antal årskursister pr. årsværk	9,4	

Der er indledt en proces for at tilpasse antal ansatte årsværk, dels til en lavere aktivitet, og dels til et højere produktivitetsniveau. Tilpasningen skal sikre, at der igen kan opnås et robust overskud på driften og at likviditeten bliver styrket. Endvidere skal der frigives midler til fortsat udvikling af undervisningsmiljøet i bred forstand.

Likviditetsberedskab: Trods et negativt resultat i 2022 har der til stadighed været tilstrækkelig fri likviditet. Hvis budgetforudsætningerne holder, vil der i 2023 heller ikke opstå større problemer. Der er afsat 1 mio. kr. til nye investeringer.

Tilsyn i årets løb

• HF & VUC København Syd blev i skoleåret 2021/22 udtaget til nærmere undersøgelse for mulige parallelsamfundsproblematikker, idet institutionen ligger over grænseværdien på en eller flere af nedenstående indikatorer i parallelsamfundstilsynet:

- Andelen af elever med ikke-vestlig baggrund

Amager afdeling

Afdelingen blev udtaget til et fagligt kvalitetstilsyn, hvor der blev efterspurgt en redegørelse fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet. Anmodningen blev efterkommet og på baggrund heraf, har Styrelsen foretaget en analyse af den indsendte redegørelse samt gymnasiets seneste selvevaluering og opfølgingsplan. På baggrund af analysen vurderer styrelsen, at HF & VUC København Syd /Amager hf ikke skal udtages i parallelsamfundstilsyn. Det er styrelsens vurdering, at der i den indsendte redegørelse ikke er påvist et bekymrende udfordringsbillede i forhold til parallelsamfundsproblematikker på gymnasiet. Styrelsen er på baggrund af redegørelsen desuden betrygget i, at gymnasiet arbejder systematisk med indsatser til identifikation, forebyggelse og håndtering af eventuelle problematikker.

Hvidovre afdeling

Den nærmere undersøgelse resulterede i, at HF & VUC København Syd, Hvidovre/hf blev udtaget til tilsyn med parallelsamfundsproblematikker, og i den forbindelse har institutionen gennemført et rådgivningsforløb med de

gymnasiale læringskonsulenter.

Som afslutning på rådgivningsforløbet indsendte HF & VUC København Syd, Hvidovre/hf den 17. december 2022 en afslutningsredegørelse, der gjorde status over igangsatte initiativer til at styrke arbejdet med parallelsamfundsproblematikker. På baggrund af afslutningsredegørelsen anmodede styrelsen om supplerende oplysninger, som institutionen indsendte den 17. februar 2023.

Styrelsen har nu foretaget en vurdering, hvori den indsendte redegørelse, de supplerende oplysninger samt gymnasiets seneste screeningsresultater, selvevaluering og opfølgningsplan er indgået.

På baggrund af analysen vurderer styrelsen, at parallelsamfundstilsynet med HF & VUC København Syd, Hvidovre/hf er afsluttet. Det er styrelsens vurdering, at der er igangsat en række relevante initiativer, og der er i redegørelsen ikke påvist et bekymrende udfordringsbillede i forhold til parallelsamfundsproblematikker på institutionens hf-udbud.

Styrelsen er på baggrund af redegørelsen desuden betrykket i, at gymnasiet arbejder systematisk med indsatser til identifikation, forebyggelse og håndtering af eventuelle problematikker.

• **Undersøgende tilsyn med gymnasiale institutioners kvalitetssystemer**

Det undersøgende tilsyn har vist, at selvom en stor andel af gymnasiale institutioner rapporterer, at de har offentliggjort dokumenter relateret til kvalitetsarbejde retmæssigt, peger styrelsens stikprøveundersøgelse på, at størstedelen af institutionerne ikke efterlever kravet om offentliggørelse tilstrækkeligt. Især mangler institutionerne at offentliggøre den seneste selvevaluering, de tre seneste opfølgningsplaner samt den seneste elev-trivselsundersøgelse på deres hjemmeside.

Imidlertid peger tilsynet også på, at undersøgelsen har medført øget opmærksomhed på de gældende regler om institutionernes kvalitetssystem, herunder reglerne om offentliggørelse af dokumenter om institutionernes arbejde med kvalitet. Dertil noterer styrelsen sig, at COVID-19 kan have haft en betydning for kvalitetsarbejdet og, at flere institutioner dermed ikke har fået opdateret deres dokumenter.

STUK vil fremadrettet anvende viden fra det gennemførte tilsyn i andre sammenhænge, herunder ved videre udvikling af vejledningsmateriale om kvalitetssystemer på det gymnasiale område.

• **Det tematiske tilsyn med genvisitering til FVU**

Styrelsen gentager tilsynet i 2023 for at få indblik i institutionernes praksis for genvisiteringer til FVU over en længere periode.

• **Tilsyn med administrationen af det fleksible klasseloft for skoleåret 2022 – 2023**

Tilsynet afsluttet uden bemærkninger.

Tilsyn har ikke medført væsentlige bemærkninger og økonomiske konsekvenser for skolen, hvilket også er skolens forventning til tilsyn som endnu ikke er afsluttet.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- 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.

HF & VUC København Syd bidrager til opfyldelsen af den nye uddannelsespolitiske målsætning i kraft af sin mission samt arbejde med at få så stor en andel som muligt af skolens elever til at fuldføre en uddannelse.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever opgjort på finansår (ekskl. udlagt aktivitet)

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasiale uddannelser, HF	373,9	353,1	348,4	377,8	388,5
Gymnasiale enkeltfags-undervisning (HF-e)	366,8	485,7	533,9	553,0	479,5
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	0	0	0,0	0,0	13,5
VUC - Almen voksenuddannelse	164,6	222,8	286,2	420,1	386,2
VUC - Forberedende voksenuddannelse	18,4	24,9	11,7	14,1	27,8
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	5,0	2,6	2,8	3,1	2,3
Antal årselever i året	928,7	1.089,1	1.183,0	1.368,1	1.297,8

Den vækst, som har præget sektoren i årene 2014-2019 er blevet afløst af en nedgang i 2020. Nedgangen er fortsat i 2021 med 15 % svarende til -160,0 ÅE i forhold til 2021. Nedgangen har især ramt enkeltfagene. AVU er gået tilbage med -26 %, svarende til 58 ÅE, HF enkeltfag med -24 % svarende til 119 ÅE og FVU er gået tilbage med 26 % svarende til 6,5 ÅE.

HF 2-årig er antallet af elever vokset med 6 % svarende til 21 ÅE og ordblinde undervisning er næsten fordoblet i forhold til sidste år.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Tabel 2 - Fuldførelsesprocent**

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HF	64	54	42	42	37

Det intensiverede gennemførelsesarbejde har endelig båret frugt og afspejles nu af gennemførelsesprocenten. Vi er opmærksomme på, at vores kursister fortsat er udfordrede og kæmper dermed også med at kunne deltage i en fuldtidsuddannelse. Dette betyder samtidig, at vi holder fokus på området og styrker løbende vores gennemførelsesenhed for at fastholde den positive fremgang.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

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

Finansielle poster

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

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktiveringen af om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

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

Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle 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 indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	84.027.209	96.671.770
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.516.540	5.911.395
Omsætning i alt		89.543.749	102.583.165
Undervisningens gennemførelse	3	(61.036.670)	(71.216.077)
Markedsføring	4	(752.377)	(1.077.875)
Ledelse og administration	5	(10.535.191)	(11.502.724)
Bygningsdrift	6	(15.897.931)	(19.729.380)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(10.890)	(1.849.239)
Omkostninger i alt		(88.233.059)	(105.375.295)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.310.690	(2.792.130)
Finansielle indtægter	8	35.224	0
Finansielle omkostninger	9	(1.230.063)	(1.233.814)
Finansielle poster i alt		(1.194.839)	(1.233.814)
Resultat før ekstraordinære poster		115.851	(4.025.944)
Årets resultat		115.851	(4.025.944)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	10	74.563.679	76.332.630
Indretning af lejede lokaler	11	8.365.615	9.807.163
Udstyr	12	59.906	95.435
Inventar	13	2.643.006	2.900.780
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		85.632.206	89.136.008
Deposita		3.146.495	3.065.941
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.146.495	3.065.941
Anlægsaktiver i alt		88.778.701	92.201.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.444.203	1.700.690
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	196.651
Andre tilgodehavender		2.753.046	2.434.836
Periodeafgrænsningsposter		76.503	407.394
Tilgodehavender i alt		5.273.752	4.739.571
Likvide beholdninger		17.310.338	15.475.440
Omsætningsaktiver i alt		22.584.090	20.215.011
Aktiver i alt		111.362.791	112.416.960

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	17.515.566	17.399.715
Egenkapital i alt		17.515.566	17.399.715
Realkreditgæld	15	55.523.439	56.367.285
Andre langfristede gældsforpligtelser	16	7.972.776	7.916.245
Langfristede gældsforpligtelser i alt		63.496.215	64.283.530
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.014.132	987.632
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		6.209.941	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.975.964	5.627.699
Anden gæld	17	4.989.378	6.198.604
Periodeafgrænsningsposter		12.161.595	17.919.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.351.010	30.733.715
Gældsforpligtelser i alt		93.847.225	95.017.245
Passiver i alt		111.362.791	112.416.960
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		115.851	(4.025.944)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.640.444	3.361.246
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(614.735)	9.408.412
Ændring i kortfristet gæld		(382.705)	(7.688.292)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.758.855	1.055.422
 Køb af materielle anlægsaktiver		(136.642)	(2.040.820)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(136.642)	(2.040.820)
 Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(843.846)	(817.345)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		56.531	7.916.245
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(787.315)	7.098.900
 Ændringer i likvider		1.834.898	6.113.502
 Likvider primo		15.475.440	9.361.938
Likvider ultimo		17.310.338	15.475.440
 Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		27.310.338	25.475.440

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Institutionens resultat og forventningerne til fremtiden indikerer ikke usikkerhed om institutionen fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Det er institutionens vurdering, at der ingen usikkerhed er ved indregning og måling af regnskabsposter.

III. Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i året.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der ændrer på vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Undervisningstaxameter	61.862.555	69.808.809
Fællesudgiftstaxameter	14.291.459	15.853.920
Bygningstaxameter	7.700.155	8.456.310
Særlige tilskud	173.040	2.552.731
Statstilskud i alt	84.027.209	96.671.770

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	3.942.735	4.160.861
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.033.745	826.511
Andre indtægter	540.060	924.023
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	5.516.540	5.911.395

3 Undervisningens gennemførelse

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	54.996.487	66.509.165
Afskrivninger	125.918	184.717
Øvrige omkostninger	5.914.265	4.522.195
Undervisningens gennemførelse i alt	61.036.670	71.216.077

4 Markedsføring

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	5.975	675.455
Øvrige omkostninger	746.402	402.420
Markedsføring i alt	752.377	1.077.875

5 Ledelse og administration

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	7.220.261	7.862.323
Afskrivninger	0	3.227
Øvrige omkostninger	3.314.930	3.637.174
Ledelse og administration i alt	10.535.191	11.502.724

6 Bygningsdrift

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.721.320	2.095.132
Afskrivninger	3.514.527	3.173.302
Øvrige omkostninger	10.662.084	14.460.946
Bygningsdrift i alt	15.897.931	19.729.380

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	0	774.535
Øvrige omkostninger	10.890	1.074.704
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	10.890	1.849.239

8 Finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	35.224	0
Finansielle indtægter i alt	35.224	0

9 Finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.230.063	1.233.814
Finansielle omkostninger i alt	1.230.063	1.233.814

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2022 kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	82.758.507
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	82.758.507
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(6.425.877)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(1.768.951)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(8.194.828)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	74.563.679

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020:

50.285.200 kr.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2022 kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	11.166.342
Tilgang i årets løb, Indretning af lejede lokaler	80.000
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	11.246.342
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(1.359.179)
Årets af- og nedskrivninger, Indretning af lejede lokaler	(1.521.548)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(2.880.727)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	8.365.615

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2022 kr.
Kostpris primo, Udstyr	5.923.886
Kostpris ultimo, Udstyr	5.923.886
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(5.828.451)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(35.529)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(5.863.980)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	59.906

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2022 kr.
Kostpris primo, Inventar	8.119.647
Tilgang i årets løb, Inventar	56.642
Kostpris ultimo, Inventar	8.176.289
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(5.218.867)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(314.416)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(5.533.283)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	2.643.006

14 Egenkapital i øvrigt

	2022 kr.	2021 kr.
Saldo primo	17.399.715	21.425.659
Årets resultat	115.851	(4.025.944)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	17.515.566	17.399.715

15 Realkreditgæld

	2022 kr.	2021 kr.
BRF Kredit, fastforrentet obligationslån	55.523.439	56.367.285
Realkreditgæld i alt	55.523.439	56.367.285

Afdrag efter 5 år	51.170.137
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.353.302
Langfristet realkreditgæld	55.523.439
Afdrag inden for et år	1.014.132

Realkreditgæld er opgjort til amortiseret kostpris og indeholder derfor aktiverede låneomkostninger på 4.183 t.kr. Skolen har herudover en kassekredit i Jyske Bank med en trækningmulighed på 10 mio. kr.

16 Anden langfristet gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	7.972.776	7.916.245
Anden langfristet gæld i alt	7.972.776	7.916.245

Afdrag efter 5 år	7.582.486
Afdrag mellem 1 og 5 år	390.290
Anden langfristet gæld i alt	7.972.776
Afdrag inden for et år	126.048

17 Anden Gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldig løn	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	82.955	(2.070)
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.760.163	2.016.582
Skyldige indefrosne feriemidler	126.049	72.565
Øvrige gældsposter	3.020.211	4.111.527
Anden gæld i alt	4.989.378	6.198.604

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Skolen har pr. 31.12.2022 huslejeforpligtelser for i alt 31.124.646 kr. på følgende adresse:

- Amager Strandvej 390, Kastrup

For årene 2019-2023 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende tre elevkaffemaskine.

Den operationelle forpligtelse udgør 4.430 kr. pr. 31.12.2022.

For årene 2022-2027 er der indgået operationelle leasingaftaler vedr. seks kaffemaskiner.

Den operationelle forpligtelse udgør 343.464 kr. pr. 31.12.2022.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2022 kr.	2021 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	10.870.821	13.126.133

Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	57.214.413	68.604.458
Pension	9.369.005	11.070.739
Andre omkostninger til social sikring	(2.639.375)	(1.758.587)
Personaleomkostninger i alt	63.944.043	77.916.610

Lønomkostninger til chefløn

	2022 kr.	2021 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.269.443	4.439.705
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.269.443	1.881.108
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.269.443	4.439.705
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2022 kr.	2021 kr.
Honorar for lovpligtig revision	188.684	161.500
Andre ydelser end revision	83.575	108.200
Honorar til revisor i alt	272.259	269.700

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	84.027.209
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	5.516.540
Omsætning i alt	89.543.749
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(21.994.212)
Almen voksenuddannelse	(39.042.458)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(61.036.670)
Markedsføring	(752.377)
Institutionsledelse	(2.128.931)
Bestyrelshonorarer	(76.514)
Administration	(8.329.746)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(11.287.568)
Rengøring	(1.613.497)
Forsyning	(1.464.945)
Øvrig drift	(2.831.336)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(6.378.445)
Indvendig vedligeholdelse	(1.967.154)
Udvendig vedligeholdelse	(108.743)
Bygningsinventar og -udstyr	(1.517.162)
Statens selvforsikring	(16.649)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(15.897.931)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(10.890)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(10.890)
Finansielle poster i alt	(1.194.839)
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	115.851

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	0	0	0	158.000	158.000
Resultat i Danmark	0	0	0	158.000	158.000
Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	158.000	158.000	158.000	158.000	

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	I alt kr.
Indtægter	0	0	0	158.000	158.000
Resultat samlet	0	0	0	158.000	158.000
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	158.000	158.000	158.000	158.000	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	2.040.820	12.084.634	737.353	14.862.807
I alt	2.040.820	12.084.634	737.353	14.862.807

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	643.977	590.388
It-systemdrift	456.300	680.457
Udgifter til it-varer til forbrug	239.553	630.199
I alt	1.339.830	1.901.044