



**HF & VUC København Syd**

**Årsrapport 2021**

Åmarkvej 1  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 29546142  
Institutionsnummer 167250

# Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	19
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	25
Balance pr. 31.12.2021	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	33

# 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

Klaus Nørskov, formand

Birgit Lise Andersen, næstformand

Kirsten Anette Falk

Vagn Majland

Özkan Kocak

Emir Jevric

Kristine Nedergaard

Casper Bjerg

Jasin Amiri

## 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 2021 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 målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Hvidovre, den 31.03.2022

## Daglig ledelse

**Laila Emiliussen-Hougaard**  
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 m.v.

Hvidovre, den 31.03.2022

## Bestyrelse

**Klaus Nørskov**  
formand

**Birgit Lise Andersen**  
næstformand

**Kirsten Anette Falk**

**Vagn Majland**

**Özkan Kocak**

**Emir Jevric**

**Kristine Nedergaard**

**Casper Bjerg**

**Jasin Amiri**

# 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 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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, 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". 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. 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, 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 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 31.03.2022

**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 selvstændig 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
- Får træning 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."*

Vores målgruppe er unge og voksne, der har masser af erfaring og en lang række kompetencer med sig, når de kommer. Mange har fx været ude på arbejdsmarkedet, nogle har en erhvervsuddannelse med sig, ganske mange har børn, nogle er enlige forældre, flere 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, flere kommer fra uddannelsesfremmede hjem og kun få har taget den lige vej gennem det danske uddannelsessystem. Men fælles for dem alle er, at de drømmer om uddannelse!

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
- Medborgerskab igennem aktiv deltagelse
- Faglige ambitioner og forventninger – med udgangspunkt i den enkelte elev
- Metoder – fokuseret og vedholdende udvikling af vores samarbejde og undervisning
- Rammer og bygninger – (fokus på moderne og inspirerende studiemiljøer)
- Et godt arbejdsliv

I 2021 har hovedfokus fortsat været på forbedret gennemførelse samt konsolidere ledelsen efter personaletilpasninger i organisationen samt udvikle på uddannelsestilbuddene.

Læs mere på: <https://www.kbh Syd.dk/om-os/strategi-og-arbejdsgrundlag/>

## Årets faglige resultater

**Den nye afdeling på Amager Strandvej** har på den korte bane 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 meget hårdt samt det langstrakte forløb med covid-19, hvor borgere "har været fredet" af jobcentrene.

Det er kun ungesegmentet på den 2-årige HF, at vi har oplevet en vækst på en klasse mere på Amager, så vi nu har fire 1. års klasser. I Hvidovre er vi steget fra fire til fem 1. års klasser.

**Gennemførelse og trivsel:** Coronaen som sendte eleverne hjem til virtuel undervisning fortsatte i 2021, og det var først i april at eleverne var tilbage i undervisningen. Der blev udviklet nye virtuelle metoder for at styrke trivslen blandt eleverne, således at kunne holde fast i deres uddannelsesforløb. De forskellige tiltag rummede både studieunderstøttende aktiviteter for at sikre en god faglig ballast som det relationelle og fællesskabsorienterede. Eleverne har fået tilbudt online lektiehjælp, online eksamenscafe, online lærerhjælp til de store skriftlige opgaver, online øvelser samt af social karakter som online filmklubber og personlige hilsner fra lærere og øvrige medarbejdere. Der blev af Folketingets partier bevilliget ekstra midler for at styrke elevernes trivsel, kaldet "trivselspuljen". Midlerne er blevet brugt på at understøtte faglige og sociale aktiviteter for alle elever. Der har været et særligt fokus på særligt sårbare elever, hvor eleverne har kunnet møde ind til fysisk undervisning i mindre grupper. Arbejdet med elevmentorerne har også rykket over på de digitale platforme og de har også stået for en række online initiativer.

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 indskrivningsvejlederne. 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. 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:** 2021 har været et brydningssår, med rektorskifte, afskedigelser i januar og igen i december af medarbejdere pga. aktivitetsnedgang samtidig med, at vi i foråret fortsat skulle arbejde hjemmefra pga.

coronaen.

Vi har gjort meget ud af, at medarbejdere ikke skulle føle sig alene og isoleret ved deres hjemmearbejde og ift. hvad der sker i organisationen. Kommunikationen på skolens intranet har været øget, og der har været afholdt on-line tjek-in møder, indtil restriktionerne ophørte.

I efteråret 2021 har vi opretholdt en tæt kontakt med medarbejderne både i SU, på kaffemøder med de faglige organisationer og på bilaterale personalemøder, julefrokost og fælles medarbejderdage. Der er arbejdet med transparens og synlig ledelse.

Personaleforeningen har gennemført flere aktiviteter som "paint-ball", "portvinssmagning", svampetur, studietur og brædspilseftermiddage. Det har været med 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

2021 blev præget af en betydelig aktivitetsnedgang på enkeltfag især i 2. halvår, samt et par store udgiftsposter af midlertidig karakter.

Budgettet for 2021 blev udarbejdet med en forventning om 1.180 årskursister, en omsætning på 102,9 mio. kr., og et regnskabsresultat på 2 %.

Aktivitetsopgørelserne i 1. halvår viste god overensstemmelse med budgettet, men i 3. og 4. kvartal svigtede tilgangen på enkeltfag i betydeligt omfang, og året endte med 1.089 årskursister.

Det var især AVU-aktiviteten, der fortsatte tendensen fra året før med et betydeligt fald, som kommer oven i nedgangen som følge af FGU-udspaltningen i 2019.

Årets omsætning blev på 102,6 mio. kr. og dermed på niveau med oprindeligt budget. Indtægtsnedgangen som følge af det faldende kursisttal blev således opvejet af andre indtægter, herunder især de ekstraordinære tilskud, der blev bevilget med baggrund i coronaepidemien.

Underskuddet opstod, fordi personaleomkostningerne ikke kunne tilpasses hurtigt nok til det faldende årskursisttal. Nøgletallet årskursister pr lærerårsværk blev forringet fra 10,1 (budget) til 8,7 (realiseret). Hertil kommer udgifter til fratrædelsesgodtgørelser.

Øvrige driftsudgifter endte ligeledes med et merforbrug (3,6 mio. kr.) i forhold til oprindeligt budget, hvilket især skyldtes højere følgeomkostninger relateret til overflytningen af Amager-afdelingen fra Tårnby Skole til Amager Strandvej i 2020 samt flytningen af pavillonen fra Amager- til Hvidovre-afdelingen.

**Hovedtal- og nøgletaloversigt**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	96.671.770	103.411.676	111.787.948	106.983.559	91.984.468
Omsætning	102.583.165	108.014.938	115.660.560	110.437.164	96.282.344
Omkostninger	105.375.295	109.011.777	112.693.170	108.087.475	91.655.341
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	(2.792.130)	(996.839)	2.967.390	2.349.689	4.627.003
Finansielle poster	(1.233.814)	(1.254.328)	(1.660.686)	(1.014.696)	(45.871)
Resultat før ekstraordinære poster	(4.025.944)	(2.251.167)	1.306.704	1.334.993	4.581.132
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(4.025.944)	(2.251.167)	1.306.704	1.334.993	4.581.132
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	92.201.949	93.483.547	83.985.315	82.766.911	11.723.286
Omsætningsaktiver	20.215.011	23.548.749	39.077.313	38.517.377	41.115.204
Balancesum	112.416.960	117.032.296	123.062.628	121.284.288	52.838.490
Egenkapital	17.399.715	21.425.659	23.676.826	24.966.417	23.631.424
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	64.283.530	57.184.630	58.104.548	58.959.723	0
Kortfristede gældsforpligtelser	30.733.715	38.422.007	41.281.254	37.358.148	29.207.066
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	1.055.422	(14.601.582)	8.403.057	10.993.555	(662.810)
Investeringsaktivitet	(2.040.820)	(12.084.634)	(3.700.663)	(73.065.674)	(740.540)
Finansieringsaktivitet	7.098.900	(919.918)	(3.451.470)	58.959.723	0
Pengestrøm, netto	6.113.502	(27.606.134)	1.250.924	(3.112.396)	(1.403.350)
Likvider, primo	9.361.938	36.968.072	35.717.148	38.829.544	40.232.894
Likvider, ultimo	15.475.440	9.361.938	36.968.072	35.717.148	38.829.544
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	19.974.555	19.955.000	19.950.000	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	25.475.440	29.336.493	56.923.072	55.667.148	38.829.544

**Finansielle nøgletal**

Overskudsgrad	(3,9)	(2,1)	1,1	1,2	4,8
Likviditetsgrad	65,8	61,3	94,7	103,1	140,8
Soliditetsgrad	15,5	18,3	19,2	20,6	44,7

**Årselever**

HF enkeltfag og GSK	485,7	533,9	553,0	493,0	380,8
AVU	222,8	286,2	420,1	386,2	383,3
FVU	24,9	11,7	14,1	27,8	25,3
Ordblinde	2,6	2,8	3,1	2,3	2,2
2-årigt HF	353,1	348,4	377,8	388,5	323,2
Årselever eksklusive kostelever i alt	1.089,1	1.183,0	1.368,1	1.297,8	1.114,8
<b>Årselever i alt</b>	<b>1.089,1</b>	<b>1.183,0</b>	<b>1.368,1</b>	<b>1.297,8</b>	<b>1.114,8</b>

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(7,9)	(13,5)	5,4	16,4	10,8
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre (kan kun anvendes af AMU-Centre)	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	146,7	155,2	170,1	164,3	137,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,7	1,2	2,0	3,5	5,6
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	1,7	1,0	1,0	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,3	1,6	1,5	1,5	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,5	0,4	0,4	0,4	0,6
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.112.975	6.117.467	5.482.527	5.607.000	5.037.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.048.478	1.052.988	869.123	895.000	921.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.161.453	7.170.455	6.351.650	6.502.000	5.958.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	76,0	78,5	75,1	76,4	-
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	13,5	13,1	12,4	12,7	12,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,6	11,1	10,6	10,7	10,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,3	4,2	3,9	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.074.962	1.085.019	1.032.401	-	-



**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev	8,0	7,5	8,4	8,1	9,2
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	1.011	854	838	813	918
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	167	165	128	113	74

**Finansiel styring**

Finansieringsgrad	72,1	63,2	71,8	71,2	0,0
Gældsfaktor (gearing)	0,6	0,5	0,5	0,5	0,0
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 henvide til note I i årsrapporten.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Vi skal henvide til note II i årsrapporten.

**Usædvanlige forhold**

Vi skal henvide til note III i årsrapporten.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Vi skal henvide til note IV i årsrapporten.

### Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2022 er lagt ud fra en samlet aktivitet på 1.070 årskursister. Der er fastlagt et resultatmål på 3 %:

Aktivitet	1.070	årskursister
Omsætning	97	mio.kr.
Udgift till drift, afskrivninger og renter	27,9	mio.kr.
Regnskabsresultat	2,9	mio.kr.
Personaleomkostninger	65,9	mio.kr.
Antal ansatte årsværk	114	
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.

I løbet af 1. kvartal er det konstateret, at søgningen til enkeltfag forsat viser faldende tendens, og formentlig ender lavere end budgettet. Bestyrelsen er opmærksom på, at der eventuelt kan være behov for en nedjustering af budgettet.

Likviditetsberedskab: Trods det dårlige resultat i 2021 har der til stadighed været tilstrækkelig fri likviditet. Det har dog været nødvendigt at undlade at indbetale bidrag til feriefonden (de indefrosne feriemidler) ud over det obligatoriske beløb.

Hvis budgetforudsætningerne holder, vil der i 2022 heller ikke opstå større problemer. Der er afsat 3,1 mio. kr. til nye investeringer.

Skolen har halveret kassekreditberedskabet fra 20 til 10 mio. kr. og forventningen er, at der højst vil være nogle få dage med træk på kreditten.

# 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	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasiale uddannelser, HF	353,1	348,4	377,8	388,5	323,2
Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e)	485,7	533,9	553,0	479,5	369,4
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	0	0,0	0,0	13,5	11,4
VUC - Almen voksenuddannelse	222,8	286,2	420,1	386,2	383,3
VUC - Forberedende voksenuddannelse	24,9	11,7	14,1	27,8	25,3
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	2,6	2,8	3,1	2,3	2,2
<b>Antal årselever i året</b>	<b>1.089</b>	<b>1.183</b>	<b>1.368</b>	<b>1.298</b>	<b>1.115</b>

Den vækst, som har præget sektoren i årene 2014-2019 er blevet afløst af en nedgang i 2020. Nedgangen er fortsat i 2021 8 % svarende til -94,0 ÅE i forhold til det budgettet for 2021. Nedgangen har især ramt enkeltfagene. AVU er gået tilbage med -26 %, til nu 222,8 ÅE og HFenkeftag med -10,5 % til nu 485,7 ÅE. For den HF 2-årig er antallet af elever vokset med 3,5 % til 353,1 ÅE.

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

<b>Uddannelse</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
HF	51	42	45	49	50

Det intensiverede gennemførelsesarbejde har endelig båret frugt og afspejles nu af gennemførelsesprocenten. Senest i 2016 var fuldførelsesprocenten på niveau med år 2020. 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 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 formål.

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 formål.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede 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	50-50 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 anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive 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 aktivering af om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffessum 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 nominel 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 nominal 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 01.01.2021 - 31.12.2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	96.671.770	103.411.676
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.911.395	4.603.262
<b>Omsætning i alt</b>		<b>102.583.165</b>	<b>108.014.938</b>
Undervisningens gennemførelse	3	(71.216.077)	(81.173.320)
Markedsføring	4	(1.077.875)	(1.021.682)
Ledelse og administration	5	(11.502.724)	(12.014.445)
Bygningsdrift	6	(19.729.380)	(14.802.330)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.849.239)	0
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(105.375.295)</b>	<b>(109.011.777)</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>(2.792.130)</b>	<b>(996.839)</b>
Finansielle omkostninger	8	(1.233.814)	(1.254.328)
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>(1.233.814)</b>	<b>(1.254.328)</b>
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>		<b>(4.025.944)</b>	<b>(2.251.167)</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>(4.025.944)</b>	<b>(2.251.167)</b>

# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		76.332.630	76.752.267
Indretning af lejede lokaler		9.807.163	10.011.170
Udstyr		95.435	87.049
Inventar		2.900.780	3.605.948
<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt</b>	9	<b>89.136.008</b>	<b>90.456.434</b>
Deposita		3.065.941	3.027.113
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.065.941</b>	<b>3.027.113</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>92.201.949</b>	<b>93.483.547</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.700.690	11.416.106
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		196.651	0
Andre tilgodehavender		2.434.836	2.649.943
Periodeafgrænsningsposter		407.394	120.762
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>4.739.571</b>	<b>14.186.811</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.475.440</b>	<b>9.361.938</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>20.215.011</b>	<b>23.548.749</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>112.416.960</b>	<b>117.032.296</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital i øvrigt	10	17.399.715	21.425.659
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>17.399.715</b>	<b>21.425.659</b>
Realkreditgæld	11	56.367.285	57.184.630
Skyldige indefrosne feriemidler		7.916.245	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>64.283.530</b>	<b>57.184.630</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		987.632	962.490
Feriepengeforpligtelse		2.016.582	3.056.836
Skyldige indefrosne feriemidler		72.565	8.120.089
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	2.702.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.627.699	7.967.940
Anden gæld		4.109.457	2.278.271
Periodeafgrænsningsposter		17.919.780	13.333.585
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>30.733.715</b>	<b>38.422.007</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>95.017.245</b>	<b>95.606.637</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>112.416.960</b>	<b>117.032.296</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	12		
<b>Andre forpligtelser</b>	13		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

# Pengestrømsopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat		(4.025.944)	(2.251.167)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		3.361.246	2.586.401
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		9.408.412	(12.077.570)
Ændring i kortfristet gæld		(7.688.292)	(2.859.246)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>1.055.422</b>	<b>(14.601.582)</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(2.040.820)	(12.084.634)
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(2.040.820)</b>	<b>(12.084.634)</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(817.345)	(919.918)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		7.916.245	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>7.098.900</b>	<b>(919.918)</b>
<b>Ændringer i likvider</b>		<b>6.113.502</b>	<b>(27.606.134)</b>
Likvider primo		9.361.938	36.968.072
<b>Likvider ultimo</b>		<b>15.475.440</b>	<b>9.361.938</b>
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		10.000.000	19.974.555
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>25.475.440</b>	<b>29.336.493</b>

# 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**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Undervisningstaxameter	69.808.809	74.059.755
Fællesudgiftstaxameter	15.853.920	17.847.555
Bygningstaxameter	8.456.310	10.303.894
Særlige tilskud	2.552.731	1.200.472
<b>I alt</b>	<b>96.671.770</b>	<b>103.411.676</b>

**2 Deltagerbetaling og andre indtægter**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Deltagerbetaling, uddannelser	4.160.861	2.875.140
Anden ekstern rekvirentbetaling	826.511	789.331
Andre indtægter	924.023	938.791
<b>I alt</b>	<b>5.911.395</b>	<b>4.603.262</b>

**3 Undervisningens gennemførelse**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	66.509.165	72.363.516
Afskrivninger	184.717	204.609
Øvrige omkostninger	4.522.195	8.605.195
<b>I alt</b>	<b>71.216.077</b>	<b>81.173.320</b>

**4 Markedsføring**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	675.455	329.262
Afskrivninger	0	452
Øvrige omkostninger	402.420	691.968
<b>I alt</b>	<b>1.077.875</b>	<b>1.021.682</b>

**5 Ledelse og administration**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	7.862.323	10.859.507
Afskrivninger	3.227	6.877
Øvrige omkostninger	3.637.174	1.148.061
<b>I alt</b>	<b>11.502.724</b>	<b>12.014.445</b>

**6 Bygningsdrift**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	2.095.132	1.267.021
Afskrivninger	3.173.302	2.374.463
Øvrige omkostninger	14.460.946	11.160.846
<b>I alt</b>	<b>19.729.380</b>	<b>14.802.330</b>

**7 Aktiviteter med særlige tilskud**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og lønafhængige omkostninger	774.535	0
Øvrige omkostninger	1.074.704	0
<b>I alt</b>	<b>1.849.239</b>	<b>0</b>

**8 Finansielle omkostninger**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.233.814	1.254.328
<b>I alt</b>	<b>1.233.814</b>	<b>1.254.328</b>

**9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Udstyr kr.</b>	<b>Inventar kr.</b>
Kostpris primo	81.678.507	10.312.009	5.817.399	8.119.647
Tilgang i årets løb	1.080.000	854.333	106.487	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>82.758.507</b>	<b>11.166.342</b>	<b>5.923.886</b>	<b>8.119.647</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(4.926.240)	(300.839)	(5.730.350)	(4.513.699)
Årets af- og nedskrivninger	(1.499.637)	(1.058.340)	(98.101)	(705.168)
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(6.425.877)</b>	<b>(1.359.179)</b>	<b>(5.828.451)</b>	<b>(5.218.867)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2021</b>	<b>76.332.630</b>	<b>9.807.163</b>	<b>95.435</b>	<b>2.900.780</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2021:

50.285.200 kr.



**10 Egenkapital i øvrigt**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	21.425.659	23.676.826
Årets resultat	(4.025.944)	(2.251.167)
<b>Saldo ultimo</b>	<b>17.399.715</b>	<b>21.425.659</b>

**11 Realkreditgæld**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
BRF Kredit, fastforrentet obligationslån	56.367.285	57.184.630
<b>Realkreditgæld i alt</b>	<b>56.367.285</b>	<b>57.184.630</b>

Restgæld efter 5 år 56.489.809

Realkreditgæld er opgjorte til amortiseret kostpris og indeholder derfor aktiverede låneomkostninger på 4.354 t.kr. Skolen har herudover en kassekredit i Jyske Bank med en trækingsmulighed på 10 mio. kr.

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	76.332.630	76.752.267
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	61.708.430	62.670.290
	<b>138.041.060</b>	<b>139.422.557</b>

**13 Andre forpligtelser**

Skolen har pr. 31.12.2021 huslejeforpligtelser for i alt 40.521.274 kr. på følgende adresser:

- Amager Strandvej 390, Kastrup
- Hafnia Hallen, København SV

For årene 2019-2023 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende tre elevkaffemaskine. Den operationelle forpligtelse udgør 177.329 kr. pr. 31.12.2021.

For årene 2022-2027 er der indgået operationelle leasingaftaler vedr. seks kaffemaskiner. Den operationelle forpligtelse udgør 429.330 kr. pr. 31.12.2021

# Særlige specifikationer

## Udlagte aktiviteter

	2021 kr.	2020 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	13.126.133	13.912.484

## Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger	68.604.457	74.975.805
Pension	11.070.739	11.950.772
Andre omkostninger til social sikring	(1.758.587)	(2.107.271)
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>77.916.609</b>	<b>84.819.306</b>

## Lønomkostninger til chefløn

	2021 kr.	2020 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.439.705	4.536.991
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	1.881.108	1.105.841
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	1.881.108	-
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	-	-

## Honorar til revisor

	2021 kr.	2020 kr.
Honorar for lovpligtig revision	161.500	167.300
Andre ydelser end revision	108.200	74.400
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>269.700</b>	<b>241.700</b>

**Specifikation af formålsregnskabet**

<b>Beskrivelse</b>	<b>2021 kr.</b>
Statstilskud i alt	96.671.770
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	5.911.395
<b>Omsætning i alt</b>	<b>102.583.165</b>
Gymnasiele uddannelser (EGYM og AGYM)	(51.069.480)
Forberedende grunduddannelse	(3.158.315)
Almen voksenuddannelse	(16.988.282)
<b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt</b>	<b>(71.216.077)</b>
Markedsføring	(1.077.875)
Institutionsledelse	(1.780.843)
Bestyrelses honorarer	(98.710)
Administration	(9.623.171)
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>	<b>(12.580.599)</b>
Rengøring	(1.473.940)
Forsyning	(1.389.994)
Øvrig drift	(4.875.793)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(8.785.074)
Indvendig vedligeholdelse	(2.337.537)
Udvendig vedligeholdelse	(130.724)
Bygningsinventar og -udstyr	(722.862)
Statens selvforsikring	(13.456)
<b>Omkostninger bygningsdrift i alt</b>	<b>(19.729.380)</b>
Fagligt løft	(1.849.239)
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(1.849.239)</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>(1.233.814)</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>(4.025.944)</b>

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark**

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	158.000

**Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt**

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>Akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>	<b>158.000</b>

**Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen**

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	1.080.000	106.487	854.333	<b>2.040.820</b>
<b>I alt</b>	<b>1.080.000</b>	<b>106.487</b>	<b>854.333</b>	<b>2.040.820</b>

**It-omkostninger**

	2021 kr.	2020 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	590.388	236.988
It-systemdrift	680.457	784.393
Udgifter til it-varer til forbrug	630.199	205.345
<b>I alt</b>	<b>1.901.044</b>	<b>1.226.726</b>