



HF & VUC København Syd

Årsrapport 2024

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	24
Anvendt regnskabspraksis	27
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	31
Balance pr. 31.12.2024	32
Pengestrømsopgørelse	34
Noter	35
Særlige specifikationer	41

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
Emir Jevric
Tine Hessner
Iqra Allah

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: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 01.04.2025

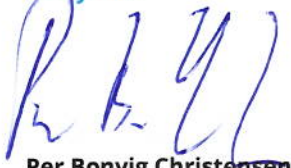
Daglig ledelse

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 01.04.2025

Bestyrelse



Per Bonvig Christensen
formand



Birgit Lise Andersen
næstformand



Trine Fuglsang



Maria Brandt Avnskjold



Emir Jevric



Tine Hessner

Iqra Allah



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 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet; uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 01.04.2025

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.

Mission

HF & VUC København Syd vil sikre alle lige adgang til kvalitetsuddannelse og fremme livslang læring.

Vi arbejder for at forbedre det grundlæggende uddannelsesniveau og for at være en attraktiv uddannelsespartner i København Syd, på Amager og Vestegnen, herunder i særdeleshed i Hvidovre, Tårnby og Dragør kommuner, så unge og voksne får de rette kompetencer til videre uddannelse og erhverv og vi er en central uddannelsespartner for de tre kommuner og organisationer lokaliseret her.

Strategien har fokus på at åbne op for nye uddannelsestilrettelæggelser og -formater, som skal bidrage til, at flere borgere får en almen uddannelse, som styrker deres kompetencer i videre uddannelse og job. At HF & VUC København Syd har vendt sig mere ud mod samfundet og interessenter som uddannelsespartner for gennem samarbejde og partnerskaber at skabe mere aktivitet synes at have haft en gavnlig effekt på aktiviteten. Der er særligt fokus på vækst i de gymnasiale uddannelser (HF-e) og livslang lærling for borgere med de korteste uddannelser. På- og afstigninger er en del af indsatserne.

Organisationen er ved at tilpasse sig til et ændret uddannelses- og arbejdsmarked, hvor fokus er på rammer, som skaber motiverede og myndige elever, og bestyrelsen indstillede til ansættelse af en erhvervskonsulent i 2025 for at styrke indsatsen overfor kortuddannede i dækningsområdet.

Vision

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

Vi tilstræber at være en uddannelsesinstitution, der er kendt for høj kvalitet i undervisningen, er ambitiøse og udviklende og som uddanner fremtidens medborgere med mod og vilje til at forandre eget liv samt bidrager til at udvikle samfundet.

Hovedaktiviteter

HF og VUC København Syd udbyder:

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende Voksenundervisning (FVU)
- Ordblindeundervisning for voksne (OBU)
- VEU-aktiviteter som dækker FVU og OBU
- HF-enkeltfag
- 2-årig HF

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

HF & VUC København Syds strategiske retning og vigtigste opgave er at udvikle myndige elever som efter endt uddannelse hos os, kan gennemføre deres ønskede videre uddannelse og forbedre deres muligheder for at matche de stigende udfordringer og krav på arbejdsmarkedet. Det skal gøres i en omverden i hastig udvikling og forandring.

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 elev- og kursistgrupperne, 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 at flere i målgruppen kommer fra uddannelsesfremmede hjem. Kun få har taget den lige vej gennem det danske uddannelsessystem og der er mange mønsterbrydere blandt elever og kursister. 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 eleverne har glæde af at udvikle deres forståelse af og deltagelse i fællesskaber, uddannelsesinstitutioner og i samfundet i bredere forståelse.

Uddannelserne udbydes efter en eller flere af følgende tilrettelæggelsesformer:

- Som holdundervisning med lærertilstedeværelse i hele uddannelsestiden (HF2, HF3, HF-e, AVU, FVU, VEU og OBU).
- Som e-learning med asynkron undervisning, hvor størstedelen af uddannelsen er forskudt mellem lærer og kursister, men med muligheder for fastsatte træffetider og mundtlige afleveringer. Det foregår primært på hf-e.
- E-learning forløb med delvis synkron lærertilstedeværelse i dele af uddannelsestiden på AVU og FVU, hvor kursister møder ind på en af afdelingerne og følger undervisningen på fysiske hold i mindst 20 % af uddannelsestiden.
- Der udbydes særlige fagpakker der sigter mod optagelse på bestemte videregående professionsrettede uddannelser som laborant- pædagog-, bachelor i skat- og sygeplejerskeuddannelsen.
- Der udbydes udvidede fagpakker, der giver adgang til universitetsuddannelser på hf-e og hf2.
- Der er indgået Regionsprojekter i samarbejde med øvrige VUC'er i Region Hovedstaden, SOSU H og Diakonissestiftelsen om særlige fagpakker der er fokuserede brobygningsforløb til erhvervsuddannelser på AVU.
- Holdundervisning på små hold (OBU) og i faste ordblindeklasse i HF-ordblindeklasse i treårige forløb.
- Vi udbyder særlige tilbud til målgrupper med særlige behov på begge afdelinger. I Hvidovre har vi HF-e for Neurodivergente i en tre-årig tilrettelæggelse med mentor- og SPS-støtte. Dele af uddannelsen er kommunalt finansieret. På Amager udbydes et HF-e Plus hold for målgruppe med særlige behov inden for autisme eller lignende spektret.
- HF & VUC har et Læse- og Skrivecenter, der samler ordblindeaktivitet, FVU-aktivitet og lektiecafeer.
- Der tilbydes Specialpædagogisk støtte (SPS) til elever og kursister med diagnoser eller andre særlige behov som falder indenfor kategorien. Støtten udmøntes både i undervisningen og individuelt.

Ledelsesmæssigt er der fokus på de tre overordnede strategiske mål som fremgår af nedenstående strategihus som trådte i kraft i januar 2024. Der arbejdes med de strategiske indsatser samtidig med, at de tilpasses de udspil som følger af rammeaftalen på ungdomsuddannelsesområdet. Det udspil som fremgår af rammeaftalen i oktober 2024 og i februar 2025 harmoniserer med de strategiske indsatser på HF & VUC København Syd.

Som organisation har vi fokus på nye uddannelsesformater, brobygning, nye former for tilrettelæggelser, digitale og nye læringsstrategier, nationale og internationale samarbejde som understøtter og udvikler vores uddannelsestilbud, fremmer karriere- samt udviklingsveje.

Organisatorisk er der i strategien fokus på, hvordan vi gennem inddragende processer internt og eksternt samt gennem kompetenceudvikling af medarbejdere sikrer kontinuerlig udvikling af de strategiske indsatser.

Organisatorisk og ledelsesmæssigt er der et stort fokus på medarbejdertrivsel med det formål at skabe et arbejdsmiljø som kan rekruttere og beholde dygtige og kompetente medarbejdere. Reformerne på ungdomsuddannelsesområdet og udsigten til at VUC nedlægges som sektor i 2030 har i 2024 skabt usikkerhed hos medarbejdere. For at sikre høj medarbejdertrivsel i et uddannelsesmiljø, hvor forandringer er en væsentlig del af strategien, vil der organisatorisk successivt være systematiske indsatser for at fastholde dygtige medarbejdere. Det sker i praksis ved at øge informationsniveauet, øge tilgængelighed til ledelsen, styrke inddragende processer med medarbejdere, samarbejdsudvalget, tillids- og arbejdsmiljørepræsentanter, i interne arbejdsfællesskaber, ved at række ud til nye samarbejdspartnere samt fælles opgaveløsning gennem team- og tværgående arbejde.

Et andet ledelsesmæssigt fokus er, at vi skal skabe et godt studiemiljø med høj elevtrivsel, som kan tiltrække nye elever og kursister og sikre højere gennemførsel. De samlede strategiske indsatser for at nå målene omhandler en fortsat udvikling af demokratiske fællesskaber, nye læringsstrategier, et internationalt udsyn samt digital omstilling. HF & VUC København Syd ønsker med en samlet strategisk tilgang at styrke vores særlige DNA ved at inddrage interessenter og kursister i udviklingen af uddannelses tilbuddene i rollen som uddannelsespartner.

Tabel: Strategihus 2024-2027

STRATEGISK RETNING	HF & VUC København Syds vigtigste opgave er at give elever og kursister forudsætninger for at gennemføre deres ønskede videre uddannelse og forbedre deres muligheder for at matche de stigende udfordringer og krav på arbejdsmarkedet. Det skal gøres i en omverden i hastig udvikling og forandring. I 2024-2027 vender KBHSYD sig endnu mere udad mod samfundet og interessenter som uddannelsespartner for gennem samarbejde og partnerskaber at skabe de bedst mulige rammer for uddannelse af borgere.		
STRATEGISKE MÅL	FLERE ELEVER & KURSISTER <i>Flere skal vælge en uddannelse på KBHSYD. Vi skal udvikle os som en væsentlig uddannelsespartner hos interessenter.</i>	MOTIVEREDE ELEVER & KURSISTER <i>vi skal udvikle og styrke vores studiemiljø og undervisning gennem demokratiske fællesskaber, digitale og nye læringsstrategier, der øger gennemførslen og fagligheden.</i>	MYNDIGE ELEVER & KURSISTER <i>Vi skal fremme, at eleverne har de rette kompetencer og indstillinger til at kunne træffe et godt uddannelses- og jobvalg for dem selv, og er i stand til at gennemføre det efterfølgende.</i>
STRATEGISKE INDSATSER	Flere skal ville og vælge en uddannelse på KBHSYD •Relevant uddannelsespartner •Udbud af relevante uddannelses tilbud •Flere uddannelsesformater •Mere brobygning	Et attraktivt studiemiljø på KBHSYD med fokus på •Styrkelse af varierede undervisningsformer •Flere og større projektudviklingssamarbejder der styrker uddannelserne og praksisfællesskaber	Styrke transformation fra elev/kursist til studerende og kompetent medarbejder •Vi skal bidrage til løsningen af samfundsudfordringer •Uddannelses tilbuddene fremmer karriere og udviklingsveje •Vi skal have fokus på afstilladsering
STRATEGISKE FORUDSÆTNINGER	Service og systemer samles om elevernes behov Effektiv drift og klare arbejdsgange	Kulturrigt & godt studie- og arbejdsmiljø	Målrettet kompetence- og ledelsesudvikling

Kilde: Egen tilvirkning

Brobygning og projekt-praktik perioder fortsætter som hidtil på den 2-årige hf. I Hvidovre læser ca. 72,6 % af eleverne (23-tal) videre, 2 år efter hf-eksamen og 42,9 % på Amager. Fordelingen er som følger jf. studievalg (2023)

- 48% der har søgt videre på en professionsbachelor
- 20% der har søgt videre på en EUD
- 17% der har søgt videre på en akademisk bachelor
- 15% der har søgt videre på en erhvervsakademiuddannelse

Flere elever:

Udviklingsarbejdet i 2024 har dannet grobund for den vækststrategi som blev besluttet. Samlet set er der sket en vækst i 2024 sammenholdt med 2023 på ca. 10 årskursister.

- AVU-aktiviteten er især steget, hvilket kan begrundes med et tættere samarbejde med jobcentre, kommuner generelt og sprogskolerne. Dertil har vi haft fokus på SOME-kampagner målrettet denne målgruppe. Der er høj gennemførsel, så vurdering af mund-til-øre kan også have stor betydning. Det er dog vanskeligt at måle, hvad der præcist har udløst en vækst på 35 ÅK.
- Udvikling af FVU-fag for at styrke erhvervsindsatsen og ansættelse af en erhvervskonsulent skal bidrage til, at aktiviteten på FVU og ordblindeområdet stiger.
- Ordblindeundervisningen som er steget med 3 ÅK. Det er især pga. de 3-årige hf'er i ordblindeklaserne.
- På den 2-årige hf er det elevfordelingsaftalen som er styrende for den samlede aktivitet. Det er STUK som fastsætter denne aktivitet. I 2024 fik vi tildelt 84 elever og på Amager 84 elever på 1. år på den 2-årige hf. 1. februar 2025 har vi ligeledes fået tildelt 84 elever på hver afdeling.
- HF-e er status quo. Vi er glade for, at vi kan fastholde aktiviteten, og ser på, hvordan vi bedst mulig kan udvide udbudspaletten og udvikle på uddannelsespakkerne for hele tiden at dække bredden i videre uddannelsesbehovene
- Der skal udvikles kontinuerligt på blended-learning, hvor formen flyttes fra høj grad af skriftlighed til mundtlighed ved brug af nye digitale løsninger – og som skaber mere fleksibilitet hos beskæftigede kursister. Det er fokus på øget gennemførsel gennem nye didaktiske løsninger samtidig med, at kursister kan få arbejde, familieliv og skole til at hænge sammen.

Motiverede elever og kursister:

På det pædagogiske område har HF & VUC København Syd med udgangspunkt i strategien "motiverede elever og kursister" udrullet en større indsats fra information om uddannelserne, optagelse i vejledningen og i styrkelsen af læringsmiljøet for de 2-årige hf'ere. Der har været fokus på studiemiljøet med mobilfrit klasserum, skærmpolitik, faglige fællesskaber og fordybelse som er fulgt op af optagelsessamtaler i vejledningen og ledelsestilstedeværelse i introduktionsperioden.

2024 har været præget af, at Erasmus+ ansøgninger er godkendt, hvor vi har ansøgt om mobiliteter til at besøge potentielle samarbejdspartnere indenfor voksenuddannelser med særligt blik på at styrke voksenpædagogik og -didaktik i Europa (Berlin i Tyskland, Tampere i Finland, Murcia i Spanien) og Nordplus-mobiliteter som skoler i Grønland. Formålet er sammen med disse skoler at afdække samarbejdspotentialer og udvikle projekter som omhandler inklusion, medborgerskab, demokratisk deltagelse, innovation, simulation, kompetenceafklaringer og digitale færdigheder. Det internationale samarbejde bidrager til medarbejdernes kompetenceudvikling og kursisterne læring. HF & VUC København Syd var i november vært for Easie-projektet, hvor der er fokus på Esport og blue-print af undervisningsforløb i samarbejde med partnere fra Spanien, Irland og Italien samt Danmark.

Årets faglige resultater

Aktivitet:

Væksten som sektoren oplevede i perioden fra 2008 til 2019 blev afløst af en nedgang i den samlede aktivitet, især på AVU-området grundet kursistgrundlaget fra 18-25 år forsvandt. Nedgangen på hf-enkeltfag var den afledte effekt af dette, da grundlaget for kursister som deltog i FED-forløb på AVU udeblev. Den største aktivitet på avu er basis- og g-niveauer, som gør kursisterne klar til erhvervsuddannelserne.

Ud fra tallene i årsrapporten fremgår, at HF & VUC København Syd er lykkedes i at vende den negative udvikling til en samlet vækst på beskedne 1,5 %-point. Det er dog meget glædeligt, at vi har formået at bremse nedgangen, og nu kan have fokus på at få endnu flere til at påbegynde en uddannelse hos os.

Af nedenstående tabel fremgår det, at det især nedgangen på AVU som er vendt til vækst på 35 ÅK svarende til knap 20 %-point. Det skal ses i sammenhæng med samarbejdet med interessenter i nærområdet som kommuner, jobcentre, bestyrelsesmedlemmer, sprogskoler og øget gennemførsel.

På hf-enkeltfag er der en opbremsning i det kontinuerlige fald, som vi har oplevet i perioden 2020 til 2023 på samlet 40 %-point. I 2024 har vi oplevet status quo på hf-e, med en lille vækst på 0,5 årskursist, hvilket må betragtes som samme aktivitet i 2023, dog med en positiv note. Vi arbejder derfor videre med, at der skal øget aktivitet på hf-e i form af flere kursister og højere gennemførsel.

Der blev budgetteret konservativt i 2024 med 750 årskursister ud fra, at aktiviteten gennem flere år har været faldende og højkonjunktorens indflydelse på antallet af uddannelsessøgende. Da vi i 2023 har gennemført personaletilpasninger, har vi i 2024 skabt stabilitet i organisationen og kontinuerligt kunne styre den vækst der har været til 853 årskursister ved, at have større og mere rentable hold samt korttidsansættelser som vikariater for medarbejdere på barsel eller lign. Der føres fortsat stram økonomi- og aktivitetsstyring, hvilket har en positiv indvirkning på det økonomiske resultat.

Sammenholdt med aktiviteten i 2023 har der været fremgang på alle uddannelsesområder, med undtagelse af den centralt regulerede 2-årige hf. Den 2-årige hf er tillige udspaltet, så det tydelig fremgår, hvad aktiviteten er i den 3-årige ordblindeklasse. Den er kendetegnet ved et meget lille frafald på alle tre årgange ligesom aktiviteten pr. årgang udgør ca. 2/3 af aktiviteten på de ordinære hf2-hold, for at give plads til ordblindeundervisning.

Faldet i FVU med 38 %-point til 11,4 ÅK i perioden 2022 til 2023 er bremset til en lille samlet vækst på 0,7 årskursist. Internt arbejdes i tilrettelæggelsen på at øge aktiviteten på eksisterende hold samt den eksterne del ved ansættelse af en erhvervskonsulent. OBU er i 2024 vokset med 25 %-point til 12,7 årskursister, hvilket især skyldes den 3. årgang på i den 3-årige hf. Det er første gang, at vi har en 3. årgang, og det er derfor kun effekten er for perioden august til december som fremgår af regnskabet. Den fulde udrulning af ordblinde undervisningen vil derfor afspejle sig mere tydeligt i 2025 regnskabet.

Regnskabsresultatet for 1. halvår 2024 var 5,246 mio. kr., hvilket er en forbedring af resultatet med 1,678 mio. kr. ift. det budgetterede for 1. halvår 2024, som lød på 3,568 mio. kr. Det skyldes, at øgede aktivitetsindtægter og forbedrede holdgennemsnit sammenholdt med stabile løn- og øvrige udgifter bidrager til et bedre resultat end det budgetterede. Løn- og øvrige udgifter har været stabile i første halvår. Dette har været muligt gennem effektiv omkostningsstyring, hvor lønudgifterne til trods for en øget aktivitet afviger med 875.000 kr. Det må anses for at være tilfredsstillende.

Det samlede resultat i 2024, blev 853 årskursister, hvilket er en afvigelse på 103 årskursister ift. budgettet på 750 årskursister som blev vedtaget den 14. december 2023. Det svarer til en afvigelse på 12 %-point, hvilket må anses

som et flot resultat begrundet i flere kursister på enkeltfag og højere gennemførelse i den 2-årige hf, da elevfordelingsaftalen er slået helt igennem i 2024. Det betyder, at vi ikke selv har indflydelse på den øvre aktivitet på hf2-uddannelserne.

Elever og kursister i den 2-årige hf og hf-enkeltfag har arbejdet med professionsrettet mini SSO, læringsulighed, grønt iværksætteri (innovation og bæredygtighed) samt professionsrettet og praksisnære elementer ift. professions- og erhvervsakademiuddannelserne. Der er nedsat AI-teams som udvikler på brugen heraf i undervisningen for at sikre, at elever og kursister mestrer at anvende det som en væsentlig del af den faglige fordybelse.

HF & VUC København Syd havde i juni 24 besøg af Undervisningsminister Mattias Tesfaye (S), Maria Durhuus (S) og Rasmus Lund-Jensen (M) i juni, hvor de talte med elever og kursister fra HF Neurodivergent, uddannelsespakker, HF ordblinde, og AVU-kursister, som forberedelse til reformen på ungdoms- og voksenuddannelsesområdet.

Der har været samarbejde med det lokale erhvervsliv, som har besøgt klasser og orienteret om karriereveje i projekt- og praktikperioder.

På AVU er der fokus på overgange til SOSU og øvrige EUD-uddannelser, hvor Region Hovedstads projektet; "Nye veje til flere faglærte" bidrager til alle tre strategiske målsætninger. På FVU er der udviklet digitale forløb på FVU-digital, FVU-dansk og FVU-engelsk, for at styrke de nye erhvervsrettede indsatser i 2025.

Vi har haft flere oplæg for kursister og elever, hvor bl.a. Daniel Rye og Aydin Soei har været på begge afdelinger. Tillige er det gode spor i dialogmøderne fortsat, hvor fokus især har været på læringsmiljøer og trivsel. Der afvikles elevrådsmøder, hvor fokus er på demokratisk dannelse og elevinddragende tiltag såsom fælles aktiviteter og medformidlere ifm. brobygning og åbent hus-arrangementer.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Budgettet for 2024 blev lagt ud fra et indtægtsgrundlag på 750 årskursister, og med en målsætning om et regnskabsresultat på 1,6 mio. kr. svarende til 2%-point af omsætningen. Tilgangen af kursister i 1. kvartal var højere end budgetteret, hvilket resulterede i et godt halvårs resultat i 2024. Sammenholdt med en højere gennemførselsprocent i 2024 var det medvirkende til et positivt 1. halvårs resultat, og et endeligt resultat på ca. 6 %-point. I 2024 har vi fastholdt en stram økonomistyring, hvor især medarbejderressourcer udgør den største post.

Besparelser som blev gennemført i 2023, er fastholdt i 2024, hvilket afspejles i resultatet for 2024. Der er arbejdet med forandringsledelse og omorganisering, således, hvilket afspejles i nye måder at løse opgaver på. Vi er fortsat undersøgende på, hvordan teknologien kan kvalificere en række af arbejdsopgaverne i administrationen og i vejledningen.

Strategisk har der i 2024 været et særligt fokus på voksenuddannelsesområdet. Dvs. enkeltfagene, da elevaftalen på den 2-årige og 3-årige hf ligger fast. Eftertilmeldere løses af Region H ud fra fastsatte kriterier udstukket af STUK.

Styrkelse af enkeltfagene skyldes den store fokus på at skabe opmærksomhed om organisationen hos kommuner og interessenter samt internt at arbejde med agilitet i vejledningen og styrke gennemførselsindsatsen. Det afspejles også i den flotte aktivitetsfremgang svarende til 103 årskursister ift. budgettet, hvilket er meget tilfredsstillende. Driftsudgifterne endte lidt lavere pga. tilbageholdenhed med driftsudgifterne mens lønudgifterne endte højere pga. øget aktivitet.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	86.937.861	83.682.374	89.543.749	102.583.165	108.014.938
Heraf statstilskud	81.101.770	78.190.487	84.027.209	96.671.770	103.411.676
Omkostninger	81.679.678	78.341.326	88.233.059	105.375.295	109.011.777
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	5.258.183	5.341.048	1.310.690	(2.792.130)	(996.839)
Finansielle poster	(209.567)	(687.513)	(1.194.839)	(1.233.814)	(1.254.328)
Resultat før ekstraordinære poster	5.048.616	4.653.535	115.851	(4.025.944)	(2.251.167)
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	5.048.616	4.653.535	115.851	(4.025.944)	(2.251.167)
Balance					
Anlægsaktiver	79.381.401	86.159.369	88.778.701	92.201.949	93.483.547
Omsætningsaktiver	38.103.227	23.672.197	22.584.090	20.215.011	23.548.749
Balancesum	117.484.628	109.831.566	111.362.791	112.416.960	117.032.296
Egenkapital	27.217.717	22.169.101	17.515.566	17.399.715	21.425.659
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	62.319.703	62.987.167	63.666.501	64.283.530	57.184.630
Kortfristede gældsforpligtelser	27.947.208	24.675.298	30.180.724	30.733.715	38.375.460
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	15.067.432	7.074.953	2.588.569	1.055.422	(14.601.582)
Investeringsaktivitet	(94.212)	(817.445)	(136.642)	(2.040.820)	(12.084.634)
Finansieringsaktivitet	(788.616)	(626.671)	(617.029)	7.098.900	(919.918)
Pengestrøm, netto	14.184.604	5.630.837	1.834.898	6.113.502	(27.606.134)
Likvid beholdning primo	22.941.175	17.310.338	15.475.440	9.361.938	36.968.072
Likvid beholdning ultimo	37.125.779	22.941.175	17.310.338	15.475.440	9.361.938
Resterende trækningsret pr. 31. december, kassekredit	5.000.000	5.000.000	10.000.000	10.000.000	19.974.555
Resterende trækningsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	42.125.779	27.941.175	27.310.338	25.475.440	29.336.493

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	5,8	5,6	0,1	(3,9)	(2,1)
Likviditetsgrad	136,3	95,9	74,8	65,8	61,4
Soliditetsgrad	23,2	20,2	15,7	15,5	18,3

Årselever

HF enkeltfag	321,5	321,0	366,8	485,7	533,0
AVU	184,4	149,2	164,6	222,8	286,2
FVU	12,1	11,4	18,4	24,9	11,7
Ordblinde	12,7	9,5	5,0	2,6	2,8
2-årig HF	322,4	352,1	373,9	353,1	348,4
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever,	853,1	843,2	928,7	1.089,1	1.182,1

**tilskudsfinansieret
undervisning i alt**

Årselever i alt	853,1	843,2	928,7	1.089,1	1.182,1
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	1,2	(9,2)	(14,7)	(7,9)	(13,5)

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	93,6	92,9	115,9	146,7	155,2
Andel i procent ansat på særlige vilkår	4,3	3,0	2,6	2,7	1,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,4	6,1	6,3	1,7	1,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,2	1,3	1,3	1,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,5	0,6	0,4	0,5	0,4
Lønoms-kostninger					
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.294.182	5.803.979	5.921.879	6.112.975	6.117.467
Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	982.663	883.141	963.450	1.048.478	1.052.988
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	6.276.845	6.687.120	6.885.329	7.161.453	7.170.455
Lønoms-kostninger i pct. af omsætning	61,6	67,4	71,4	76,0	78,5
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,0	11,0	12,5	13,5	13,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,1	9,2	10,8	11,6	11,1
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,5	6,3	5,9	4,3	4,2
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	876.564	857.154	833.773	1.074.962	1.032.401

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	10,0	10,1	9,5	8,0	7,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	1.330	820	860	1.011	854
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	122	122	161	167	165

Finansiell styring

Belåningsgrad	138,5	140,0	141,5	142,9	127,1
Finansieringsgrad	82,2	76,2	74,3	72,1	63,2
Gældsfaktor (gearing)	71,7	75,3	71,1	62,7	52,9
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	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

I tilknytningen til institutionens afdeling i Hvidovre råder institutionen over pavilloner på 660 m², som er indrettet til undervisning og administration. Pavillonerne er anskaffet i 2012. Institutionen anvender på nuværende tidspunkt ikke pavillonerne dels pga. overkapacitet af kvadratmeter i Hvidovre, men også fordi pavillonerne ikke opfylder ikke de alle gældende krav i bygningsreglementet.

På baggrund af ovenstående arbejder institutionen på salg af pavillonerne. Eftersom institutionen ikke anvender pavillonerne til undervisnings- eller administrativt formål er pavillonerne nedskrevet til den forventede salgssum fratrukket salgsomkostninger, som institutionen forventer at kunne indbringe ved salg af pavillonerne.

Nedskrivning af pavillonerne i 2024 udgør 3.500 t.kr., som er omkostningsført under posten bygningsdrift i resultatopgørelsen samt specificeret i note 6 under notelinjen afskrivninger.

Ledelsen her derudover vurderet, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af øvrige poster i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2025 er lagt ud fra en samlet aktivitet på 780 årskursister. Der er fastlagt et resultatmål på 2 %:

Aktivitet	780	Årskursister
Omsætning		82,7 mio.kr.
Udgift til drift, afskrivninger og renter		81,1 mio.kr.
Regnskabsresultat		1,6 mio.kr.
Personaleomkostninger		56,2 mio.kr.
Antal ansatte årsværk		87,2
Antal årskursister pr. årsværk		9

Antallet af årsværk er fortløbende tilpasset aktiviteten, hvilket afspejles i forventningerne for 2025. Ift. nøgletal planlægges med en forholdsmæssig stigning i antal årskursister pr. årsværk på 0,1, fra 8,9 til 9,0 som et svar på højere produktivitsniveau og øget holdgennemsnittet. Tilpasningen skal sikre, at der igen kan opnås et overskud på driften og at likviditeten bliver styrket. I 2025 frigives midler til fortsat udvikling af undervisningsmiljøet og kompetenceudvikling i bred forstand. Der søges tillige midler gennem Erasmus+ og Nordplus samt øvrige midler for at styrke kompetenceudvikling. Endvidere vil der i 2025 pågå flere samarbejder med omgivende uddannelsesinstitutioner i udviklingen af læringsmaterialer og undervisningsmetoder for at styrke både voksenpædagogikken og kombinationen af teori og praksislæring.

Organisatorisk har HF & VUC København Syd været igennem en række organisationstilpasninger som har ført til ekstraomkostninger i en overgangsperiode. Tilpasninger og effekterne heraf indvirker positivt på soliditeten og årets resultat i 2024, da disse omkostninger udgør en meget lille del af den samlede drift, hvilket også afspejles i det flotte resultat. Det strategiske fokus er fortsat på markeds- og organisationsudvikling, herunder interne processer, kompetenceudvikling af medarbejdere og udvikling af uddannelsesstilbud og samarbejder med andre uddannelsesinstitutioner også set i lyset af rammeaftalen på uddannelsesområdet.

Likviditetsberedskab

Det positive resultat i 2024 har medført at der er tilstrækkelig fri likviditet. Hvis budgetforudsætningerne holder, vil der i 2025 heller ikke opstå større problemer.

Der er afsat 1,6 mio. kr. til nye investeringer, hvoraf den største andel går til investering i laboratoriet og udearealer i Hvidovre. Der forberedes også til at kompetenceudvikling af medarbejdere ved investering i simulationsrum og AI-generede systemer.

Tilsyn i årets løb

Tematisk tilsyn med HF & VUC KBH Syd om optag til AVU

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har i forbindelse med sit tematiske tilsyn med optag til avu gennemført et tilsynsbesøg den 21. marts 2024 hos HF & VUC KBH Syd. På baggrund af tilsynsbesøget er det styrelsens vurdering, at tilsynet er afsluttet med følgende bemærkninger.

Tilsynet blev afsluttet i juni 2024: Det er styrelsens vurdering, at institutionens praksis er i overensstemmelse med reglerne for optag til avu. Styrelsen vil positivt fremhæve, at HF & VUC København Syd er særligt opmærksomme på reglerne for optag af unge under 25 år, samt har en god praksis for at inddrage undervisernes vurderinger ved optag ved omgængeri. Styrelsen henstiller til, at der ved optagelsen af kursister med dansk som andetsprog, herunder ved udviklingen af eget screeningsmateriale, altid inddrages andetsprogskompetencer fx gennem direkte inddragelse af undervisere med dsa-kvalifikationer.

Tilsyn med øverste cheflønninger

Institutionen var udtaget til tilsyn for vedrørende øverste chefs løn i 2024. Tilsynet blev afsluttet uden bemærkninger.

SU-tilsyn

Tilsyn med SU-administration i december 2023, blev afsluttet, hvor bemærkningerne er, at HF & VUC København Syd har en god procedure for SU-administration af dispensation til udeboende sats for 18-19 årige. Styrelsen var tilfreds med redegørelsen og tilsynet 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 vores mission, strategi 2024-2027 samt i arbejdet med at få så stor en andel som muligt af skolens elever til at fuldføre en uddannelse.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året (ekskl. udlagt aktivitet)

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Gymnasiale uddannelser, HF	322,4	352,1	373,9	353,1	348,4
Gymnasiale enkeltfags-undervisning (HF-e)	321,5	321,0	366,8	485,7	533,9
VUC - Almen voksenuddannelse	184,4	149,2	164,6	222,8	286,2
VUC - Forberedende voksenuddannelse	12,1	11,4	18,4	24,9	11,7
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	12,7	9,5	5,0	2,6	2,8
Antal årselever i året	853,1	843,2	928,7	1.089,1	1.183,0

Afdelingen på Amager Strandvej har oplevet mere vækst på tværs af uddannelserne i perioden august til december 2024, hvilket kan ses i sammenhæng med nye samarbejdsrelationer til ungecenteret i Tårnby og samarbejdet med nøglepersoner i kommunen. Den øgede aktivitet har bidraget til, at der er meget mere liv på afdelingen, og at den unikke placering og det moderne og inspirerende studiemiljø for alvor folder sig ud.

Gennemførsel og trivsel: 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. I vejledningen er der fokus på især at udvikle kollektive samtaler i samarbejde med lærerteams som supplement til individuelle samtaler som er den dominerende vejledningsform. De forskellige tiltag rummer både studieunderstøttende aktiviteter for at sikre en god faglig ballast i det relationelle og fællesskabsorienterede.

SPS-aktiviteten er steget og arbejdet hermed er formaliseret ved inddragelse af nye systemer, som øger hastigheden i kontakten mellem SPS-vejleder og elev eller kursist – og dermed også kvaliteten. Eleverne har fået

tilbudt lektiehjælp, eksamenscafe, workshops til de store skriftlige opgaver. Der arbejdes målrettet med SPS både i undervisningen og udover dette, 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 og vejledere omkring den enkelte elev, klasserumsledelse og demokratiske fællesskaber. Formålet med et tættere samarbejde med vejledere er, at flere kursister gennemfører. 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. At der alligevel er et fald i fuldførelsesprocenten mellem 2021 og 2022 skyldes især, corona-året i 2021 hvor gennemførelsen steg grundet andre vilkår og tilrettelæggelser, at flere kom i beskæftigelse. 2022 er også et udtryk for post corona og afspejler ikke de aktiviteter, som er sat i gang i 2024.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	58	61	54	42	42

Vi er opmærksomme på, at vores kursister og elever jf. de socioøkonomiske data 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.

Implementeringen af e-learningstrategien, som blev besluttet i 2021, skal sikre en kontinuerlig udvikling af nye adaptive undervisnings- former 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 er forbedret og læringsforløbene systematiseres for at skabe stringethed og ensartethed i undervisningen med det formål er flere gennemfører. Implementeringen fra 2023 er fortsat ind i 2024, hvor der nu er mere fokus på mundtlige afleveringer, både for at dæmme op for brugen af AI kvalitativt i undervisningen samt for at styrke den mundtlige del, som kursister også primært bliver vurderet på til prøverne.

Et godt arbejdsliv

Aktivitetsnedgangen gennem flere år er nu bremset, hvilket betyder, at der ikke har været justeringer i antallet af medarbejdere gennem afskedigelser. Det påvirker medarbejderes trivsel, at der er ro på økonomien, og at der er fokus på pædagogisk udvikling også set i lyset af rammeaftalen på ungdoms- og voksenuddannelsesområdet. Ledelsesmæssigt har vi gjort meget ud af at tage hånd om dette, hvorfor det som tidligere nævnt er et særligt fokus på kompetenceudvikling og at fortsætte kerneopgaven for alle uddannelsessøgende kursister og elever. både berørte medarbejdere og de medarbejdere som ikke er direkte berørte af afskedigelserne. Kommunikationen på skolens intranet (Edulife) har været høj, og ledelsen har været synlige på afdelingerne, ligesom der afvikles informationsmøder i forlængelse af væsentlige udmeldinger fra børne- og undervisningsministeriet.

Vi har opretholdt en tæt kontakt med medarbejderne både i SU, AMR, på kaffemøder med de faglige organisationer og på bilaterale personalemøder, julefrokost og fælles medarbejderdage. For at styrke et godt arbejdsliv, er der arbejdes bevidst med 'distribueret ledelse'. Der er arbejdet med transparens og synlig ledelse, ligesom der kontinuerligt er dialog med Arbejdsmiljørepræsentanter om indsatser som kan bidrage til bedre fysisk og psykisk trivsel. Der laves lærerdrevet samarbejdsøvelser ifm. pædagogiske dage og SU-seminarer.

Responstiden er kort og der arbejdes med inddragende processer og iværksættes handlinger i tæt samarbejde med AMR, SU og berørte medarbejdere.

Det betyder, at medarbejdere inddrages i meningsskabende 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 personaletur til Prag, brætspilseftermiddage, kegleturnering. Aktiviteterne bidrager positivt til medarbejdertrivsel. Kontinuerlig information og åbenhed i mødet med medarbejderne og tæt dialog med bestyrelsen bidrager til, at medarbejdernes arbejdshumør holdes oppe.

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 2024 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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål 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 (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	10 - 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.

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 (kurstab) 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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	81.101.770	78.190.487
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.836.091	5.491.887
Omsætning i alt		86.937.861	83.682.374
Undervisningens gennemførelse	3	(49.819.293)	(53.616.364)
Markedsføring	4	(424.004)	(418.702)
Ledelse og administration	5	(10.768.512)	(9.728.806)
Bygningsdrift	6	(20.667.869)	(14.573.115)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	(4.339)
Omkostninger i alt		(81.679.678)	(78.341.326)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		5.258.183	5.341.048
Finansielle indtægter	8	864.027	446.515
Finansielle omkostninger	9	(1.073.594)	(1.134.028)
Finansielle poster i alt		(209.567)	(687.513)
Resultat før ekstraordinære poster		5.048.616	4.653.535
Årets resultat		5.048.616	4.653.535

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	10	67.705.814	72.955.267
Indretning af lejede lokaler	11	7.163.588	8.933.811
Udstyr	12	256.095	353.123
Inventar	13	693.440	448.916
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		75.818.937	82.691.117
Deposita		3.562.464	3.468.252
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.562.464	3.468.252
Anlægsaktiver i alt		79.381.401	86.159.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		385.921	547.362
Andre tilgodehavender		590.962	112.289
Periodeafgrænsningsposter		565	71.371
Tilgodehavender i alt		977.448	731.022
Likvide beholdninger		37.125.779	22.941.175
Omsætningsaktiver i alt		38.103.227	23.672.197
Aktiver i alt		117.484.628	109.831.566

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	14	27.217.717	22.169.101
Egenkapital i alt		27.217.717	22.169.101
Realkreditgæld	15	53.920.508	54.821.914
Andre langfristede gældsforpligtelser	16	8.399.195	8.165.253
Langfristede gældsforpligtelser i alt		62.319.703	62.987.167
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		2.654.621	1.838.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.186.851	4.971.578
Anden gæld	17	6.473.945	6.170.715
Periodeafgrænsningsposter		11.631.791	11.694.975
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		27.947.208	24.675.298
Gældsforpligtelser i alt		90.266.911	87.662.465
Passiver i alt		117.484.628	109.831.566
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		5.048.616	4.653.535
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		6.872.181	3.436.777
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(246.426)	4.542.730
Ændring i kortfristet gæld		3.393.061	(5.558.089)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		15.067.432	7.074.953
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(495.688)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(94.212)	(321.757)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(94.212)	(817.445)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(871.812)	(843.845)
Optagelse, anden langfristet gæld		83.196	217.174
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(788.616)	(626.671)
Ændring i likvider		14.184.604	5.630.837
Likvid beholdning primo		22.941.175	17.310.338
Likvid beholdning ultimo		37.125.779	22.941.175
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit		5.000.000	5.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		42.125.779	27.941.175

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

I tilknytningen til institutionens afdeling i Hvidovre råder institutionen over pavilloner på 660 m², som er indrettet til undervisning og administration. Pavillonerne er anskaffet i 2012. Institutionen anvender på nuværende tidspunkt ikke pavillonerne dels pga. overkapacitet af kvadratmeter i Hvidovre, men også fordi pavillonerne ikke opfylder ikke de alle gældende krav i bygningsreglementet.

På baggrund af ovenstående arbejder institutionen på salg af pavillonerne. Eftersom institutionen ikke anvender pavillonerne til undervisnings- eller administrativt formål er pavillonerne nedskrevet til den forventede salgssum fratrukket salgsomkostninger, som institutionen forventer at kunne indbringe ved salg af pavillonerne. Nedskrivning af pavillonerne i 2024 udgør 3.500 t.kr., som er omkostningsført under posten bygningsdrift i resultatopgørelsen samt specificeret i note 6 under notelinjen afskrivninger.

Ledelsen her derudover vurderet, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af øvrige poster i årsrapporten.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	60.395.627	58.369.896
Fællesudgiftstaxameter	13.444.914	12.478.630
Bygningstaxameter	7.261.229	6.987.702
Særlige tilskud	0	354.259
Statstilskud i alt	81.101.770	78.190.487

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	4.272.919	3.925.169
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.572.639	1.077.882
Andre indtægter	(9.467)	488.836
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	5.836.091	5.491.887

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	45.164.664	48.939.154
Afskrivninger	68.882	168.946
Øvrige omkostninger	4.585.747	4.508.264
Undervisningens gennemførelse i alt	49.819.293	53.616.364

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	0	1.105
Øvrige omkostninger	424.004	417.597
Markedsføring i alt	424.004	418.702

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	7.089.074	6.242.777
Afskrivninger	0	34.509
Øvrige omkostninger	3.679.438	3.451.520
Ledelse og administration i alt	10.768.512	9.728.806

6 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	1.294.024	1.202.764
Afskrivninger	6.803.299	3.233.321
Øvrige omkostninger	12.570.546	10.137.030
Bygningsdrift i alt	20.667.869	14.573.115

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige omkostninger	0	4.339
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	0	4.339

8 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	864.027	446.515
Finansielle indtægter i alt	864.027	446.515

9 Finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.073.594	1.134.028
Finansielle omkostninger i alt	1.073.594	1.134.028

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024 kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	82.581.407
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	82.581.407

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(9.776.039)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(5.099.554)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(14.875.593)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	67.705.814
---	-------------------

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2020:	45.000.000 kr.
--	----------------

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2024
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	14.282.696
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	14.282.696
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(5.723.046)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Indretning af lejede lokaler	(1.396.062)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(7.119.108)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	7.163.588

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	5.060.061
Kostpris ultimo, Udstyr	5.060.061
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(4.706.938)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(97.028)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(4.803.966)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	256.095

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	5.449.468
Kostpris ultimo, Inventar	5.449.468
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(4.476.491)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(279.537)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(4.756.028)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	693.440

14 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	22.169.101	17.515.566
Årets resultat	5.048.616	4.653.535
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	27.217.717	22.169.101

15 Realkreditgæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Jyske Realkredit, 64.073.000 kr., 1%, 30-årigt fastforrentet obligationslån	54.821.915	55.693.726
Realkreditgæld i alt	54.821.915	55.693.726

Afdrag efter 5 år	49.979.988
Afdrag mellem 1 og 5 år	3.940.520
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	53.920.508
Afdrag inden for et år	901.407

Realkreditgæld er opgjort til amortiseret kostpris og indeholder derfor aktiverede låneomkostninger på 3.843 t.kr. Skolen har herudover en kassekredit i Jyske Bank med en trækningmulighed på 5 mio. kr.

16 Anden langfristet gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldige indefrosne feriemidler	8.399.195	8.315.999
Anden langfristet gæld i alt	8.399.195	8.315.999

Afdrag efter 5 år	8.021.892
Afdrag mellem 1 og 5 år	377.303
Anden gæld i alt (langfristede del)	8.399.195
Afdrag inden for et år	0

17 Anden Gæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Skyldig løn	0	0
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	78.471	71.295
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.610.819	2.591.109
Skyldige indefrosne feriemidler	0	150.746
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	901.407	871.812
Øvrige gældsposter	2.883.248	2.485.753
Anden gæld i alt	6.473.945	6.170.715

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Skolen har pr. 31.12.2024 huslejeforpligtelser for i alt 22.323.000 kr. på følgende adresse:
- Amager Strandvej 390, Kastrup

For årene 2022-2027 er der indgået operationelle leasingaftaler vedr. seks kaffemaskiner.
Den operationelle forpligtelse udgør 171.732 kr. pr. 31.12.2024.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2024 kr.	2023 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	18.227.692	16.047.290

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	47.796.151	47.160.058
Pension	7.929.718	7.595.326
Andre omkostninger til social sikring	(2.178.107)	1.630.416
Personaleomkostninger i alt	53.547.762	56.385.800

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.610.008	5.256.071
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.610.008	5.256.071
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.610.008	5.256.071
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	61.200

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	213.790	209.861
Andre ydelser end revision	84.035	76.910
Honorar til revisor i alt	297.825	286.771

Specifikation af formålsregnskabet

	2024	2023
Beskrivelse	kr.	kr.
Statstilskud i alt	81.101.770	78.190.487
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	5.836.091	5.491.887
Omsætning i alt	86.937.861	83.682.374
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(20.014.462)	(21.650.275)
Almen voksenuddannelse	(27.075.262)	(29.144.561)
Indtægtsdækket virksomhed	(2.729.569)	(2.821.528)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(49.819.293)	(53.616.364)
Markedsføring	(424.004)	(418.702)
Institutionsledelse	(1.301.895)	(1.243.293)
Bestyrelses honorarer	(145.274)	(71.039)
Administration	(9.321.343)	(8.414.474)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(11.192.516)	(10.147.508)
Rengøring	(1.864.979)	(1.554.983)
Forsyning	(1.039.543)	(1.034.918)
Øvrig drift	(2.303.044)	(1.694.218)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(11.873.792)	(7.560.746)
Indvendig vedligeholdelse	(1.546.982)	(1.155.687)
Udvendig vedligeholdelse	(219.013)	(81.451)
Bygningsinventar og -udstyr	(1.820.516)	(1.491.112)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(20.667.869)	(14.573.115)
Øvrige projekter	0	(4.339)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	0	(4.339)
Finansielle poster i alt	(209.567)	(687.513)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	5.048.616	4.653.535

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)**Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:**

	2024 kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	(1.813.936)
Institutionens indirekte omkostninger i alt	(915.856)
Øvrige indregnede omkostninger	(52.577)
Sum	(2.782.369)
Indtægter i alt	2.968.693

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	I alt kr.
Indtægter	2.968.693	3.113.796	0	0	6.082.489
Øvrige omkostninger	(915.857)	(1.172.328)	0	0	(2.088.185)
Personaleomkostninger	(1.813.937)	(1.649.200)	0	0	(3.463.137)
I alt	238.899	292.268	0	0	531.167

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Kurser	2.509.866	2.620.039	0	0
Udleje	458.828	493.757	0	0

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0

It-omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	672.355	654.805
It-systemdrift	501.377	514.820
Udgifter til it-varer til forbrug	263.868	1.133.341
I alt	1.437.600	2.302.966