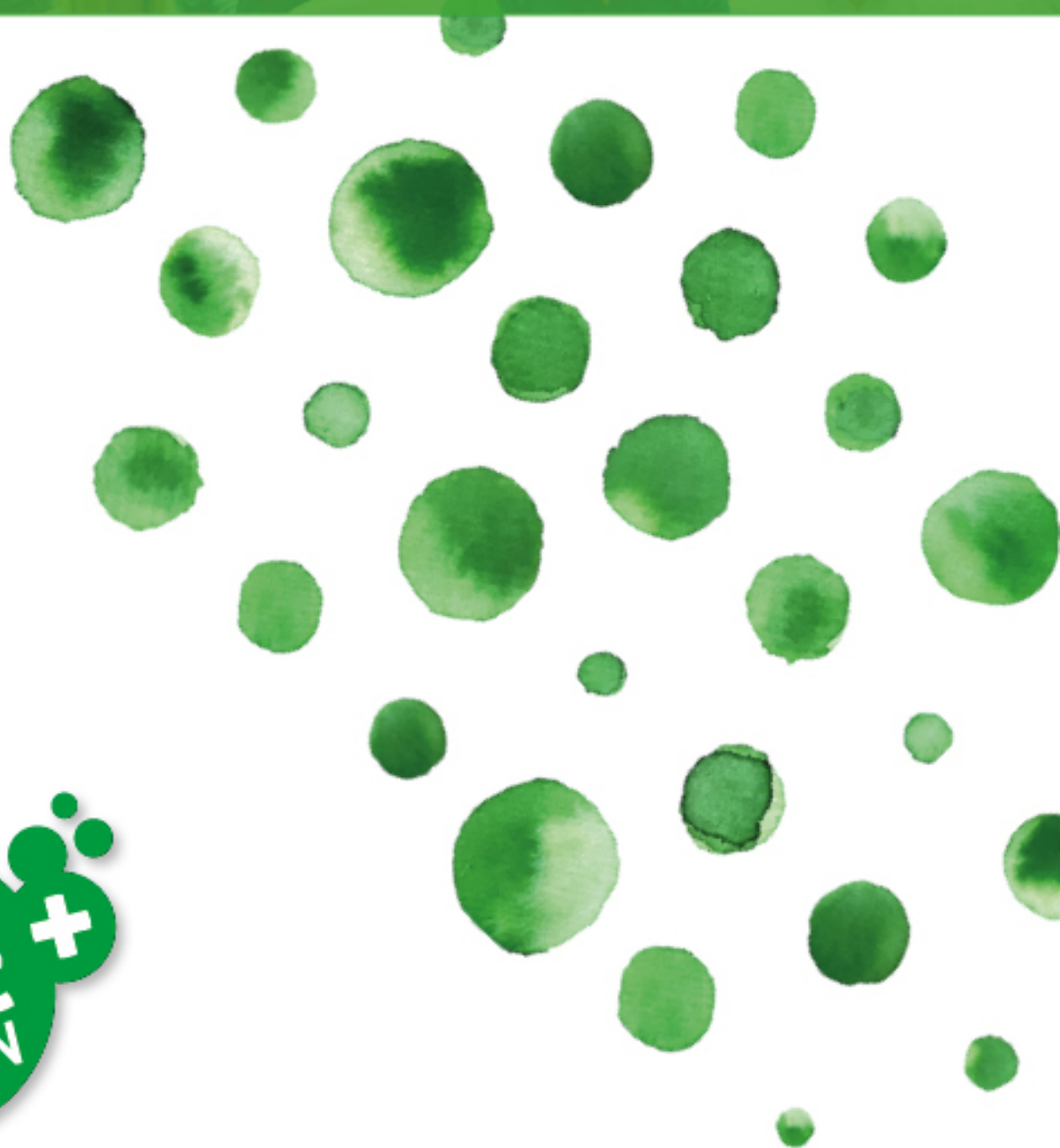


Årsrapport 2019



Årsrapport

1. januar – 31. december 2019

HF & VUC FYN

Kottesgade 6-8, 5000 Odense C
461248

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Præsentation af institutionen.....	9
Årets faglige resultater	11
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	19
Usikkerhed ved indregning og måling	19
Usædvanlige forhold.....	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	20
Forventninger til det kommende år.....	20
Målrapportering.....	21
Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis.....	22
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	32
Balance pr. 31. december	33
Pengestrømsopgørelse	35
Noter.....	36
Særlige specifikationer.....	41

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

HF & VUC FYN

Kottesgade 6-8

5000 Odense C

Hjemstedskommune: Odense

Telefonnummer 6265 6550

E-mail post@vucfyn.dk

Sikker post vucpost@vucfyn.dk

Hjemmeside www.vucfyn.dk og www.fjernundervisning.nu

CVR.-nr. 29542791

Bestyrelsen

Anne Jensen, formand, udpeget af Syddansk Universitet

Kristian Grønbæk Andersen, næstformand, udpeget ved selvsupplering

Michael Nielsen, udpeget af Regionsrådet

Ole Wej Petersen, udpeget af Kommunerne

Jens Mejer Pedersen, udpeget af UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole

Lisbeth Bille, udpeget af Fynsk Erhverv

Tonny Fejerskov, udpeget af LO

Silas Holmberg, udpeget af kursistrådet, med stemmeret

Casper Jespersen, udpeget af kursistrådet, uden stemmeret

Mads Rokkjær Hammer, udpeget af medarbejdere, med stemmeret

Jeppe Toft, udpeget af medarbejdere, uden stemmeret

Daglig ledelse	Rektor Stig Holmelund Jarbøl Økonomi- og administrationschef Vera Buus Nielsen
Institutionens formål	Almen prøveforberedende og kompetencegivende undervisning for voksne og unge
Bankforbindelse	Danske Bank Statens Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Taastrup Jyske Bank Mageløs 8 5000 Odense C
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C CVR-nr. 20222670 Telefonnummer 6312 7100 E-mail Odense@BDO.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for HF & VUC FYN.

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.

Odense, den 23. marts 2020

Daglig ledelse

Rektor
Stig Holmelund Jarbøl

Økonomi- og administrationschef
Vera Buus Nielsen

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

Odense, den 23. marts 2020

Bestyrelse

Formand Anne Jensen

Næstformand
Kristian Grønbæk Andersen

Michael Nielsen

Ole Wej Petersen

Jens Mejer Pedersen

Lisbeth Bille

Tonny Fejerskov

Silas Holmberg

Mads Rokkjær Hammer

Casper Jespersen

Jeppe Toft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF & VUC FYN

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC FYN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen vok-senuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegnin-gens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af HF & VUC FYN i overens-stemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores kon-klusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere HF & VUC FYN's 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 HF & VUC FYN, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og 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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 revisions bevis, 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 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 inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 23. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Cvr: 20 22 26 70

Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr19736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af skolen

Mission: Vi sikrer alle lige adgang til kvalitetsuddannelse og fremmer alles muligheder for livslang læring (FNs verdensmål 4)

Vision: Vi uddanner engagerede og reflekterende verdensborgere

Hovedaktiviteter

HF & VUC FYN udbyder undervisning indenfor følgende uddannelsesområder:

Hf, almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning samt ordblindeundervisning for voksne. Herudover tilbydes realkompetencevurdering i forhold til de almengymnasiale fag og den almene voksenuddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som en 2- eller 3-årig ungdomsuddannelse (hf-søfart) sigter mod videregående uddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som enkeltfagsundervisning for unge og voksne sigter mod videre uddannelse eller øger mulighederne på arbejdsmarkedet. Visse forløb er sammensat så de er målrettet en bestemt mellemlang videregående uddannelse, eksempelvis pædagoguddannelsen.

Gymnasiale suppleringskurser (GS) tilrettelægges for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.

Gymnasiale indslusningsforløb for Flygtninge og indvandrere (GIF) er et 1-årigt gymnasialt indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere, som gerne vil søge optagelse på en videregående uddannelse. Et bestået GIF-forløb giver adgang til de fleste videregående uddannelser på lige fod med danske studenter og hf'ere.

Almen voksenuddannelse (avu) er et enkeltfagstilbud til unge og voksne om at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. En bestået Almen Forberedelseseksamen med bestemte fag giver ret til optagelse på den 2-årige hf-ungdomsuddannelse.

Forberedende Voksenundervisning (FVU) er et enkeltfagstilbud til unge og voksne, der gerne vil blive bedre til at læse, stave, skrive og regne.

Ordblindeundervisning (OBU) for voksne har til formål at afhjælpe eller begrænse deltagernes læse- og skrivevanskeligheder.

Realkompetencevurdering giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

På enkeltfagsområdet er der mulighed for primært på hf at følge fagene som fjernundervisning. På almen voksenuddannelse (avu) bruges SIM undervisningen i stedet. Denne undervisningstilrettelæggelse betyder at nogle af kursisterne fra distancen samtidig følger den ordinære undervisning. Læreren og de øvrige

medkursister kan høre og se vedkommende. Formen vinder også udbredelse på hf-området og er med til at sikre et pædagogisk forsvarligt udbud i yderdistrikterne på Fyn, især efter etableringen af den Forberedende Grunduddannelse (FGU) fra 1. august 2019.

Etableringen af FGU betyder at skolen i yderdistrikterne står tilbage med en for stor bygningsmasse, da de helt almindelige klasselokaler og faciliteter VUC har, ikke passer til de krav om bl.a værksteds- og køkkenfaciliteter, som FGU skal honorere.


For at optimere bygningsmassen mest muligt er der fokus på en tosidet optimering. Bygningerne skal både kunne rumme en nutidig og fremtidig pædagogik samtidig med, at de eksisterende kvadratmeter skal udnyttes bedst muligt. Med dette afsæt er der opført en ny bygning i Kottesgade 2 i Odense med indflytning i uge 7 i 2019. Bygningen erstatter bygningen på Hunderupvej (et over 100 år gammelt etagebyggeri med små lokaler), der blev solgt i 2017. Herudover er lejemålene i Odense i Buchwaldsgade opsagt og sidste del af lejemålet i Nørrehus opsagt med virkning fra foråret 2020.

Siden 2016 har vi arbejdet med implementering af Persondataforordningen, som trådte i kraft 25. maj 2018.

Som led i implementeringen er der bl.a. gennemgået skriftlige vejledninger og procedurebeskrivelser til medarbejdere og kursister om indsamling, opbevaring og sletning af persondata. Herudover er der procedurer for: behandling af persondata og dataminimering, opbevaring og sletning af persondata (fysisk og elektronisk), kryptering af mails, krav om samtykkeerklæringer, tildeling og sletning af adgangskoder til systemer og håndtering af sikkerhedsbrud.

P.t. har HF & VUC FYN som dataansvarlig indgået ca.50 databehandleraftaler. Der er udarbejdet fortegnelse af databehandlingsaktiviteter, som løbende justeres i forhold til ændringer ligesom en sikkerhedspolitik er udarbejdet. Området eller tolkningen af regelsættet er hele tiden under forandring i og med de første domme på området er faldet.

Årets faglige resultater



Målsætninger	Indsigt i verdensmål	Høj trivsel	Markante faglige mål	Øget kendskab
Målsætninger				
Måludfoldelse	<ul style="list-style-type: none">• Kendskab til verdensmål• Erfaringer med verdensmål	<ul style="list-style-type: none">• KTU• Prof kapital• Sygefravær	<ul style="list-style-type: none">• Gennemførelse• Løfteevne• Overgange• Ressourceforbrug	<ul style="list-style-type: none">• Kommunikationsstrategiske mål• Optag

Strategien for 2019-2022 ”Fælles fokus på læring – gør din verden bedre” bygger oven på den hidtidige strategi Fælles fokus på læring, men nu udvidet med en tydelig markør mod FNs verdensmål. Den tidligere strategi (indtil sommeren 2019) havde et fælles afsæt for hele skolen.

At sikre alle livslang læring er en del af missionen. Alle voksne uanset beskæftigelse bliver stillet over for nye krav. Der er derfor stor fokus på VEU-aktiviteten på Fyns- og landsplan. VEU står for voksen- og efteruddannelse. Dette har udmøntet sig i et nationalt VEU-netværk fra 1. januar 2019. Alle landets VUC'er er med i samarbejdet og finansieringen. HF & VUC FYN fungerer som videnscenter, og har en koordinatorrolle ved viden- og erfaringsdeling, projektsamarbejder, materialedeling m.m., og der opsamles viden om VEU-aktiviteten på landsplan.

Det nationale samarbejde har igangsat et landsdækkende samarbejde, som har fokus på at gøre sagsbehandlerne bedre til at spotte ledige som har udfordringer med at læse, skrive og regne. Projektet er STAR finansieret. VEU- samarbejdet har tydeliggjort VUC i både undervisningssektoren, men også hos interesseorganisationerne.

De kommende afsnit vil vægte gennemførelse og overgange jf. måludfoldelsen for de fire største områder. Først avu og hf-enkeltfag og derefter det 2-årige hf afviklet på 2 hhv. 3 år.

Af de kursister, som skolen har fået taksameter for, lykkedes det i kursusåret 2018/2019 at få 80-85 % til at gennemføre faget og 75-80 % til at gå til eksamen (mundtlig). Bemærk at alle procenttal er med udgangspunkt i de kursister på ordinær undervisning, skolen har fået taksameter for.

uddannelse	avu				hf-e			
	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
År								
Opstartede holdkursister	5.380	5.667	5.237	4.685	12.390	10.731	9.626	7.928
Aktivitetsudløsende holdkursister	4.808	4.866	4.564	4.285	10.717	8.921	8.642	6.975
Aktivitetsudløsende i pct. af opstartede	89,4	85,9	87,1	91,5	86,5	83,1	89,8	88,0
Fuldførte i pct. af aktivitetsudløsende	76,9	81,8	84,8	80,9	71,1	79,4	80,1	84,4
Eksamensfremmødte i pct. af aktivitetsudløsende	74,1	75,6	78,4	74,7	71,6	74,7	74,6	78,3
Beståede i i pct. af aktivitetsudløsende	63,2	67,3	65,2	63,2	57,9	68,2	67,6	69,5
Karaktergennemsnit	6,0	6,3	6,0	5,8	6,2	6,4	6,1	5,9

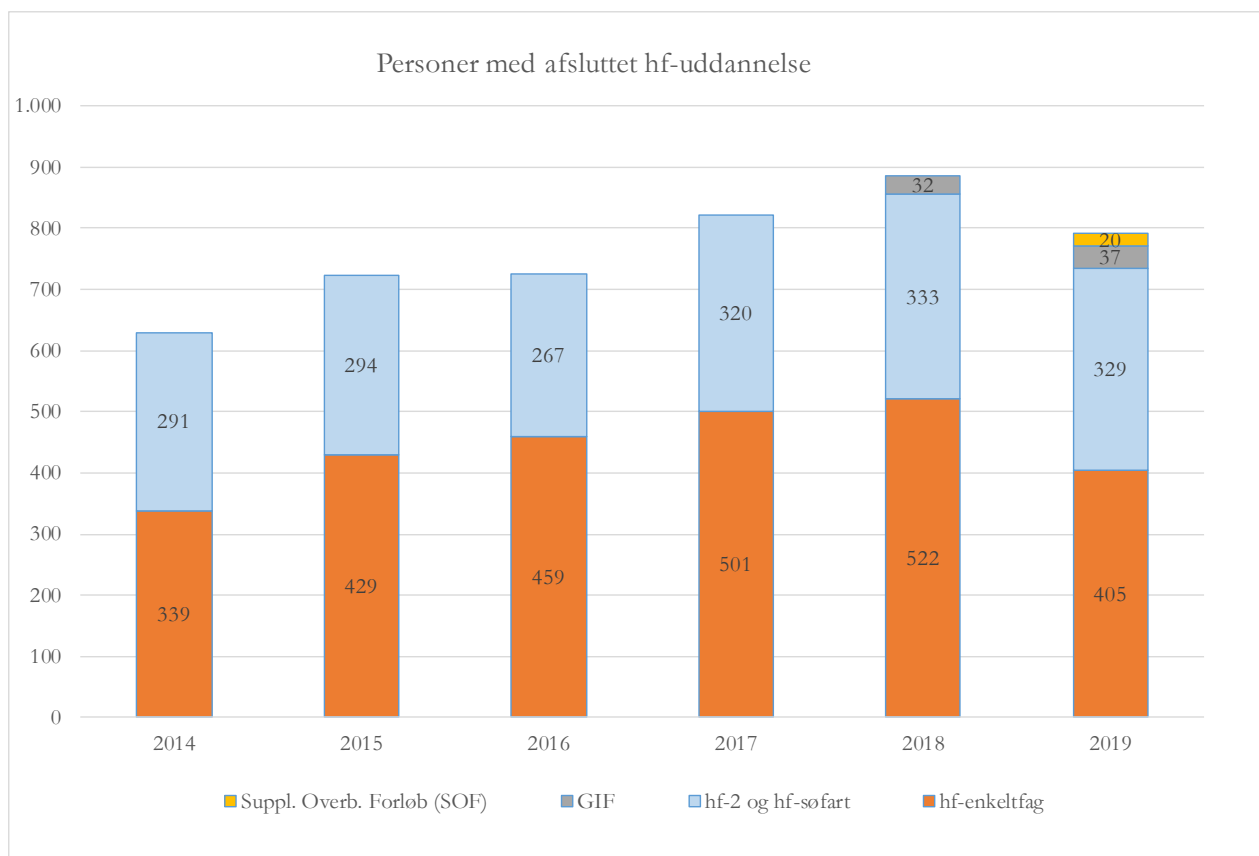
For det 2-årige hf og hf-søfart sammenholdes optagelsestallene henholdsvis 2 år og 3 år tilbage med antallet, der får eksamensbevis.

uddannelse	hf-2				hf-3			
	2014-2016	2015-2017	2016-2018	2017-2019	2014-2016	2015-2017	2016-2018	2017-2019
År								
Påbegyndte personer	294	317	398	343	82	106	126	129
Fuldførte personer	203	227	290	250	62	72	79	92
Fuldførelsesprocent	69,0	71,6	72,9	72,9	75,6	67,9	62,7	71,3
Karaktergennemsnit	6,2	6,1	5,9	6,3	5,5	5,8	5,9	5,6

2-årige hf og hf-søfart er de områder, som ministeriet laver flest opfølgningstal på. Her er en person stort set lig en årskursist. Enkeltfagssystemet, som det kendes fra både hf og avu, er derimod sværere at få centrale oplysninger omkring, idet en person kan have modtaget fra 40 timers undervisning op til 812,5 timers undervisning (=1 årskursist) i løbet af et kursusår.

Ministeriets måltal for gennemførelse på 2-årig hf fremgår under afsnittet om målrapportering, hvor der er anvendt en anden metode. Gennemførelsestallene er således ikke direkte sammenlignelige.

I næste figur vises udviklingen for antallet med en fuld hf-eksamen på enkeltfag, 2-årig hf og hf-søfart. Hertil kommer et antal kursister med de bekendtgørelsesfaste fagforløb, som giver adgang til visse korte og mellemlange videregående uddannelser. I 2019 er det 75 personer mod 96 i 2018.



HF & VUC FYN er stadig den andenstørste leverandør ift. antal optagne på videregående uddannelser alene overgået af NEXT i København.

Den koordinerede tilmelding (KOT) fra forskningsministeriet medtæller alene fulde hf-eksamener. Fordelingen på videregående uddannelser fremgår nedenfor.

HF & VUC FYN , fordeling af optag og (procent)					
Type/år	2015	2016	2017	2018	2019
Bachelor (Universitet mv.)	228 (31,9)	232 (31,6)	237 (30,0)	254 (31,5)	208 (26,3)
Professionsbachelor	356 (49,8)	384 (52,3)	430 (54,6)	425 (52,6)	459 (57,9)
Erhvervsakademi	131 (18,3)	118 (16,1)	121 (15,3)	128 (15,9)	120 (15,2)
Kunstnerisk uddannelse	0 (0,0)	0 (0,0)	1 (0,1)	0 (0,0)	5 (0,6)
I alt	715	734	789	807	792
<i>Udvikling: I alt (2015=Index100)</i>	<i>100,0</i>	<i>102,7</i>	<i>110,3</i>	<i>112,9</i>	<i>110,8</i>

Kilde: Den Koordinerede tilmelding 2019

74 % af de optagne er på korte og mellemlange videregående uddannelser. De resterende 26 % er optaget på universitetsniveau. Andelen af optagne på lang videregående uddannelser er som forventet med reformen på gymnasiale uddannelser dalende.

35 % af HF & VUC FYNs optagne hf-kursister er optaget umiddelbart i forlængelse af, at de har fået deres eksamen. Det tilsvarende tal for alle hf-kursister på landsplan er 28 %, mens det for ungdomsuddannelserne (fraregnet hf) er ca. 13% på landsplan. Dette skyldes formentlig, at de er lidt ældre end fra andre adgangsgivende uddannelser.

Årets økonomiske resultat inklusivt hoved- og nøgletal

I 2019 er der sket en udspaltning til Forberedende Grunduddannelse (FGU) og virksomhedsoverdragelse af 69 medarbejdere. Overdragelsen skete 1. august 2019, hvor FGU- institutionerne blev etableret. Etableringen af FGU betyder, at skolen på avu, FVU og OBU mister målgruppen under 25 år, på nær visse undtagelser. Selve processen med virksomhedsoverdragelse af personale betyder ressourcetab. Hertil kommer, at det ikke i forbindelse med udspaltningen er lykkedes at tilpasse bygningsmassen rundt på øen. Markante besparelser også ud over de 2% omprioriteringsbidrag, fra 2016 og frem, udspaltning mm. jf. ovenfor samt vigende kursisttal har udfordret økonomisk.

Udspaltning til FGU afventer ministeriets endelige godkendelse.

Bestyrelsen har været meget bevidst om at 2019 blev et svært overgangsår og har derfor accepteret et negativt budget for 2019 på 4,7 mio. kr.

Årskursisttal fordelt på uddannelsesafdelinger

	HF-kursus inkl. Ærø	Viften 1)	Odense City Campus	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
Uddannelsestilbud m.m.						
ordblindeundervisning	0,0	24,8	16,3	4,6	45,7	42,0
FVU	2,0	91,3	59,4	6,4	159,1	183,0
avu	0,0	350,9	302,4	57,2	710,5	754,0
2-årig hf	294,0	37,7	308,3	0,0	640,0	698,0
3-årig hf 2)	86,9	59,1	65,1	0,0	211,1	206,7
hf-enkeltfag	0,6	443,4	574,8	405,3	1.424,1	1.430,0
GS 3)	9,7	0,0	109,3	4,8	123,8	110,0
GIF 4)	0,0	0,0	43,0	0,0	43,0	38,0
brobygning/introkurser	1,9	1,1	1,7	0,0	4,7	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,0	6,0	0,0	0,0	6,0	4,0
I alt	395,1	1.014,3	1.480,3	478,3	3.368,0	3.465,7

2019 Aktivitet hos eksterne overenskomstagere	FVU	Ordblinde- undervisning
Uddannelsesstilbud m.m.		
AOF Middelfart	10,9	9,4
AOF Svendborg Sprogcenter	42,4	3,8
AOF Østfyn	14,1	1,1
AOF-Odense.dk	30,6	0,0
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	10,9	0,0
DOF Lillebælt Oplysnings Forbund	0,0	0,4
Lærdansk Odense	30,0	0,0
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	75,9	0,0
TietgenSkolen	57,3	7,0
I alt	272,1	21,7

Udvikling i årskursistallet hos eksterne driftsoverenskomstparter.

Uddannelse	2015	2016	2017	2018	2019
Ordblindeundervisning	36,3	26,8	26,5	26,2	21,7
Forberedende Voksenundervisning	131,2	183,4	245,7	266,9	272,1

FVU-aktiviteten er i 2019 fordelt mellem egne VUC-hold (37%) og undervisning hos driftsoverenskomstparter (63%), hvilket er en stigende VUC-andel i forhold til 2018, hvor andelen var 42%. Der har været et fald i det samlede årskursisttal fra 2018 til 2019 på samlet set 6%. På HF & VUC FYN har der været et fald på 18%, mens der har været en stigning på 2% i undervisning ved driftsoverenskomstparterne.

Ordblindeundervisningen er i 2019 fordelt mellem egne VUC-hold (68%) og undervisning udlagt til driftsoverenskomstparter (32%), hvilket er en stigende VUC-andel i forhold til 2018, hvor andelen var 66%. Der har været et fald i det samlede årskursisttal fra 2018 til 2019 på samlet set 12%. På HF & VUC FYN har der været et fald på 9%, mens faldet på undervisning udlagt til driftsoverenskomstparterne har været 17%.

Årets resultat

I budgettet for 2019 var der indarbejdet et forventet resultat på -4,7 mio. kr. på baggrund af 3.466 årskursister.

Resultatet er 10,2 mio. kr. dårligere end budgetteret med baggrund i 3.368 årskursister. Dvs. 98 færre kursister end budgetteret.

Det samlede resultat for 2019 er således på -14,9 mio. kr. Dette svarer til en overskudsgrad på -4,5 pct.

Indtægter

Der er samlet set 1,9 mio. kr. i merindtægter.

- De 98 årskursister færre (3 pct.) betyder en indtægtsændring på -5,8 mio. kr.
- I forbindelse med udspaltningen til FGU er der søgt ministeriet om tilpasningsmidler fra 60 mio. kr. puljen. I 2019 modtog institutionen 3,3 mio. kr.
- På øvrige områder har der samlet set været ikke budgetlagte indtægter på 4,4 mio. kr. Områderne omfatter uddannelsessamarbejde med Kriminalforsorgen, indtægtsdækket virksomhed, UVM-finansieret efteruddannelse af hf-lærere samt meraktivitet hos driftsoverenskomstparter på FVU og OBU.

Udgifter

Der er samlet set 12,1 mio. kr. i merudgifter.

- 4,4 mio. kr. i merudgifter omfattende uddannelsessamarbejde med Kriminalforsorgen, indtægtsdækket virksomhed, UVM-finansieret efteruddannelse af hf-lærere samt meraktivitet hos driftsoverenskomstparter, der udbyder FVU og OBU. Se under indtægter.
- I forbindelse med personaletilpasninger er der merudgifter på 1,5 mio. kr. i forhold til den budgetforudsatte udgiftsreduktion.
- Bygningsområdet har samlet haft merudgifter på 5,3 mio. kr. i forbindelse med ud- og indflytninger i relation til aktivitetsoverførslen til FGU-institutioner og ibrugtagningen af Kottesgade 2. Merudgifterne er fordelt på: Inventar og udstyr til Kottesgade 2 på 3,6 mio. kr. og merudgifter til husleje, vedligehold, rengøring, el, vand og varme på 1,7 mio. kr.
- Herudover har der været vandskader og uforudsete hændelser på 0,8 mio. kr.
- Der er af hensatte midler tilbageført 5,7 mio. kr. til dækning af udgifter ved de omtalte tilpasninger af bygningsområdet.
- I forbindelse med optagelse af nyt lån og omlægning af eksisterende fastforrentede lån til lavere fastforrentet lån er der en merudgift på 5,8 mio. kr. på det finansielle område (kurstab og tinglysning).

Hoved- og nøgletal (t. kr.)	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse					
Statstilskud	312.751	345.229	358.073	371.682	379.454
Øvrige indtægter	20.926	24.009	35.097	27.071	25.404
Omsætning	333.677	369.238	393.170	398.753	404.858
Undervisningens gennemførelse	264.962	294.787	302.259	292.987	294.062
Markedsføring	3.473	3.615	4.619	3.481	2.313
Ledelse og administration	30.208	34.387	33.359	32.078	34.857
Bygningsdrift	37.261	39.212	48.726	48.140	48.339
Aktiviteter med særlige tilskud	3.858	4.467	4.091	5.849	4.774
Driftsomkostninger	339.762	376.468	393.054	382.536	384.346
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	-6.084	-7.230	116	16.217	20.512
Finansielle poster	-8.799	-2.894	-1.342	-2.292	-2.711
Driftsresultat før ekstraordinære poster	-14.884	-10.124	-1.226	13.925	17.801
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-14.884	-10.124	-1.226	13.925	17.801
Balance					
Anlægsaktiver	320.788	315.724	234.382	213.603	198.306
Omsætningsaktiver	47.390	41.242	55.495	111.058	86.109
Balancesum	368.178	356.966	289.876	324.661	284.415
Egenkapital ultimo	54.808	76.631	86.755	87.981	74.056
Hensættelser	350	6.000	6.000	6.000	4.500
Langfristet gæld	197.576	138.506	53.111	55.095	57.002
Kortfristet gæld	115.444	135.829	144.010	175.585	148.857
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-32.168	-17.087	-35.016	65.390	23.679
Investeringsaktivitet	8.489	83.481	21.632	18.145	15.615
Finansieringsaktivitet	52.131	85.395	-1.983	-1.907	23.534
Pengestrøm, netto	11.474	-15.173	-58.632	45.338	31.598
Likvider primo	26.250	41.422	-	-	-
Likvider ultimo	37.723	26.250	-	-	-
Resterende trækningmulighed	0	0	-	-	-
Samlet likviditet til rådighed	37.723	26.250	-	-	-
Regnskabsmæssige nøgletal (i %)					
Overskudsgrad	-4,5	-2,7	-0,3	3,5	4,4
Likviditetsgrad	41,1	30,4	38,5	63,3	57,9
Soliditetsgrad	14,9	21,5	29,9	27,1	26,0
Finansieringsgrad	61,9	44,3	22,9	26,1	29,1
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	32,2	41,5	-	-	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	15,5	21,3	-	-	-

	2019	2018	2017	2016	2015
Nøgletal m.v. vedr. den ordinære drift					
Årselever - Institutionen i alt	3.368,0	3.825,5	4.051,6	4.160,8	4.094,4
Ordblindeundervisning	45,7	50,1	50,7	57,9	54,1
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	159,1	194,0	169,5	125,1	108,5
Almen voksenuddannelse (avu)	710,5	999,8	1.050,0	1.163,9	1.051,0
hf-enkeltfag	1.424,1	1.607,3	1.805,3	1.918,3	2.062,7
2-årig hf	640,0	601,4	605,4	577,3	528,6
3-årig hf	211,1	195,7	189,0	186,7	171,0
Gymnasiel supplerig (GS)	123,8	121,2	143,3	122,8	110,5
Gymnasiale indslusningsforløb (GIF)	43,0	39,3	19,0	0,0	0,0
Brobygning	4,7	4,5	3,1	0,2	3,6
Socialfondsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	6,0	12,2	16,3	8,6	4,4
Udvikling i procent i antal årselever i alt	-12,0	-5,6	-2,6	1,6	-0,2
Omkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	10.088	9.841	9.701	9.194	9.387
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	7.867	7.706	7.460	7.042	7.182
Markedsføring	103	94	114	84	57
Ledelse og administration	897	899	823	771	851
Bygningsdrift	1.106	1.025	1.203	1.157	1.181
Aktiviteter med særlige tilskud	115	117	101	141	117
Medarbejdere (årsværk)					
Antal årsværk fra regnet sociale klausuler = nettoårsværk					
Institutionen i alt	481,3	536,0	556,4	562,1	576,4
Medarbejdere (bruttoårsværk)					
Institutionen i alt	493,4	550,6	572,0	577,3	592,4
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	416,5	464,2	486,0	487,1	501,5
Markedsføring	2,0	3,2	3,6	2,3	1,0
Ledelse og administration	62,9	69,5	69,8	61,0	63,0
Bygningsdrift	12,0	13,7	12,6	11,7	10,9
Aktiviteter med særlige tilskud *)	0,0	0,0	0,0	15,2	16,0
*) Fra 2017 er personale flyttet til respektive områder (jf. ændrede regnskabsregler)					
Sociale kapitler (årsværk)					
I procent af ansatte i alt (%)	2,5	2,7	2,7	2,6	2,7
Fleksjob (årsværk)	11,1	13,6	14,6	13,9	14,8
Servicejob (årsværk)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Jobtræning (årsværk)	0,0	0,0	0,0	0,3	0,2
Årsværk pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	14,65	14,39	14,12	13,87	14,47
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	12,37	12,13	12,00	11,71	12,25
Markedsføring	0,06	0,08	0,09	0,06	0,02
Ledelse og administration	1,87	1,82	1,72	1,47	1,54
Bygningsdrift	0,36	0,36	0,31	0,28	0,27
Aktiviteter med særlige tilskud	0,00	0,00	0,00	0,37	0,39

	2019	2018	2017	2016	2015
Lønomsomkostninger (t.kr.)					
Institutionen i alt	255.380	285.583	288.291	279.520	285.655
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	223.734	251.279	254.867	246.850	251.873
Lønomsomkostninger øvrige:	31.647	34.303	33.424	32.670	33.782
Markedsføring	1.072	1.540	1.618	1.120	514
Ledelse og administration	23.692	26.146	25.033	22.825	25.683
Bygningsdrift	4.350	4.487	4.553	4.343	4.349
Aktiviteter med særlige tilskud	2.532	2.130	2.219	4.382	3.236
Samlede lønomsomkostninger for alle chefer (under cheftale)	20.598.571	-	-	-	-
Chefårsværk, i alt	26,33	-	-	-	-
Cheftalens lønomsomkostning i pct. af omsætning	6,17	-	-	-	-
Gns. lønomsomkostning for alle chefer (under cheftale)	782.323	-	-	-	-
Lønomsomkostninger (t. kr.) pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	7.583	7.465	7.115	6.718	6.977
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	6.643	6.569	6.291	5.933	6.152
Lønomsomkostninger øvrige:	940	897	825	785	825
Markedsføring	32	40	40	27	13
Ledelse og administration	703	683	618	549	627
Bygningsdrift	129	117	112	104	106
Aktiviteter med særlige tilskud	75	56	55	105	79
Lønomsomkostninger i pct. af omsætningen	76,5	77,3	73,3	70,1	70,6
Samlet bygningsmasse (m2) ultimo året	37.221	40.293	-	-	-
Heraf lejemål	5.505	13.896	-	-	-
Forsyningsomsomkostninger (t. kr.)	4.641	4.408	-	-	-
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter (t. kr.) (netto) *)	18.693	9.422	-	-	-
Kvadratmeter pr. årskursist	11,1	10,5	-	-	-
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	502	678	-	-	-
Forsyningsomsomkostninger (kr.) pr. kvadratmeter	125	109	-	-	-

*) I 2018 var der kun opgjort udgifter for lejede lokaler

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikatorer på usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold ud over udspaltningen til FGU-institutionerne, der endnu ikke formelt er godkendt af ministeriet, og ejerskiftet for bygningen Nørrevoldgade 37, Nyborg er derfor ikke tinglyst.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Det har stor betydning for en skole på sigt at miste 450 årskursister og virksomhedsoverdrage 69 medarbejdere til Forberedende Grunduddannelse. Der var en klar forventning også fra de nye FGU-institutioner om, at de virksomhedsoverdragede medarbejdere deltog i seminarer, møder m.m. Dette har presset både personalemæssigt og økonomisk.

HF & VUC FYN har lukket afdelingen i Rudkøbing. pga. FGU, finanslovsbesparelser og manglende kursistsøgning. Også de øvrige mindre afdelinger er under pres.

Overdragelse af bygninger til FGU er ikke sket i forventet omfang og det betyder at der er bygningsmæssig overkapacitet på de små afdelinger.

Foruden udspaltningen til FGU er skolen ramt af gentagne besparelser på finansloven, samlet set svarende til lige så meget som de akkumulerede 2 % årlige omprioriteringsbidrag. Hertil kommer et vigende kursistunderlag på grund af de positive konjunkturer i samfundet. Skolen er derfor udfordret tilpasmæssigt. En kursist mindre på hvert andet hold betyder mindre indtægter i størrelsesordenen 8-10 mio. kroner.

VUC'erne på landsplan er gået sammen i et tæt VEU-netværk og håber på denne måde at kunne blive en vigtig aktør i forbindelse med opfyldelsen af trepartsaftalen fra sidste år. Over en halv million danskere har problemer med læsning. En halv million danskere har problemer med regning og omkring en hel million borgere har svært ved at følge den digitale udvikling.

Målrapportering

Målrapportering nedenfor koncentrerer sig primært om 2-årig hf, som er det område, hvor staten har etableret centrale udtræksmuligheder.

Antal årskursister i året

Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
Gymnasiale uddannelser, hf	851,1	797,1	794,4	764,0	699,6
Gymnasial enkeltfagsundervisning (hf-e)	1.424,1	1.607,3	1.805,3	1.918,3	2.062,7
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	123,8	121,2	143,3	122,8	110,5
Gymnasiale indslusningskurser (GIF)	43,0	39,3	19,0	0,0	0,0
VUC - almen voksenuddannelse	710,5	999,8	1.050,0	1.163,9	1.051,0
VUC - Forberedende voksenuddannelse	159,1	194,0	169,5	125,1	108,5
VUC - Ordblindeundervisning	45,7	50,1	50,7	57,9	54,1
Andet	10,7	16,7	19,4	8,8	8,0
Antal årskursister i året	3.368,0	3.825,5	4.051,6	4.160,8	4.094,4

Som det fremgår af tabellen, er årskursisttallet faldet med ca. 460 årskursister i forhold til 2018. I 2016 var årskursisttallet med 4.161 på det højeste niveau i hele selvejeperioden fra 2007.

En stor del af faldet kan henføres til etableringen af FGU fra 1. august 2019. Således har der været et fald på ca. 330 årskursister på avu, FVU og OBU tilsammen. Der forventes et tilsvarende yderligere fald fra 2019 til 2020.

Fuldførelsesprocent på 2-årig hf og hf-søfart uddannelser

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014
Hf	72	69	69	67	68

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistikdatabank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursusår og samlet for 2-årig hf og hf-søfart.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten 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 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Ikke aktuelt.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra be-
givenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af
tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver ind-
regnes 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:	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	10 år
Andet teknisk udstyr	5 år
IT-udstyr	4 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffel-
sesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostnings-
grupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som perio-
diserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen
i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Ikke aktuelt.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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 nominal værdi.

Finansielle instrumenter

Ikke aktuelt.

Periodeafgrænsningsposter

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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

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.

Leasing

Ikke aktuelt.

Omregning af fremmed valuta

Ikke aktuelt.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

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

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 [skriv hvilken fordelingsnøgle der anvendes].

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra be-
givenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af
tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver ind-
regnes 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	x år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	x år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	x år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffel-
sesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostnings-
grupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som perio-
diserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen
i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Ikke aktuelt.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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.

Finansielle instrumenter

Ikke aktuelt.

Periodeafgrænsningsposter

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 samt institutionens likvider ved årets begyndelse og 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

		2019 kr.	2018 kr.
Omsætning			
Statstilskud	Note 1	312.751.200	345.228.679
Deltagerbetaling og andre indtægter	Note 2	20.925.969	24.009.120
Omsætning i alt		<u>333.677.169</u>	<u>369.237.799</u>
Driftsomkostninger			
Undervisningens gennemførelse	Note 3	264.961.912	294.786.711
Markedsføring	Note 4	3.472.732	3.614.502
Ledelse og administration	Note 5	30.208.348	34.387.121
Bygningsdrift	Note 6	37.260.795	39.212.257
Aktiviteter med særlige tilskud	Note 7	3.857.791	4.467.258
Driftsomkostninger i alt		<u>339.761.577</u>	<u>376.467.849</u>
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		<u>-6.084.409</u>	<u>-7.230.050</u>
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	Note 8	0	39
Finansielle omkostninger	Note 9	8.799.367	2.894.019
Finansielle poster i alt		<u>-8.799.367</u>	<u>-2.893.980</u>
Årets resultat		<u>-14.883.775</u>	<u>-10.124.029</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	318.384.874	171.483.287
Udstyr og inventar	10	582.602	617.628
Uafsluttede anlægsaktiver		20.970	140.874.615
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>318.988.446</u>	<u>312.975.531</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		1.799.475	2.748.483
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.799.475</u>	<u>2.748.483</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>320.787.921</u>	<u>315.724.013</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Debitorer		1.893.217	3.810.054
Andre tilgodehavender		4.335.959	1.937.256
Mellemregning UVM		3.437.745	9.245.331
Tilgodehavender i alt		<u>9.666.921</u>	<u>14.992.641</u>
Likvide beholdninger		<u>37.723.414</u>	<u>26.249.613</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.390.335</u>	<u>41.242.254</u>
Aktiver i alt		<u>368.178.257</u>	<u>356.966.267</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital primo		76.630.763	86.754.792
Årets resultat		-14.883.775	-10.124.029
Egenkapital ultimo	11	54.808.278	76.630.763
Hensatte forpligtelser	12	350.000	6.000.000
Langfristet prioritetsgæld	13	197.576.311	138.506.499
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langsigtet gæld		4.298.342	3.345.904
Feriepengeforpligtelser		30.877.299	36.337.425
Kreditorer		6.470.754	22.881.701
Anden gæld		33.027.249	26.440.797
Tilskud UVM vedligeholdelse		3.207.635	3.207.635
Timebank		2.142.152	3.084.919
Periodeafgrænsningsposter		35.420.237	40.530.621
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		115.443.668	135.829.004
Gældsforpligtelser i alt		313.019.979	274.335.504
Passiver i alt		368.178.257	356.966.267
I Usikkerhed om fortsat drift			der henvises til ledelsesberetningen
II Usikkerhed ved indregning og måling			der henvises til ledelsesberetningen
III Usædvanlige forhold			der henvises til ledelsesberetningen
IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning			der henvises til ledelsesberetningen
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		
Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlig forhold og efterfølgende begivenheder	16		
Servitutter	17		
Særlige specifikationer:			
Udlagt aktiviteter	1		
Personaleomkostninger	2		
Personaleårsværk	3		
Honorar til revisor	4		
Lønomsatninger til chefløn	5		

Pengestrømsopgørelse

	2019	2018
Årets resultat	-14.883.775	-10.124.029
Regulering vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	3.876.522	2.514.372
Tilbageførte afskrivninger	451.408	376.245
Hensættelse	-5.650.000	
Ændring af driftskapital:		
Ændringer i tilgodehavender	5.325.719	-920.097
Ændringer i kortfristet gæld	-20.385.336	-8.181.376
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-32.168.277	-17.087.376
Køb af materielle anlægsaktiver	-154.051.794	-3.322.610
Salg af materielle anlægsaktiver	3.760.118	459.313
Uafsluttede anlægsaktiver	140.853.645	-80.590.681
Ændring i finansielle anlægsaktiver	949.008	-26.526
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.489.023	-83.480.503
Udspaltning til FGU pr. 1.august 2019	-6.938.710	
Ændring i realkreditgæld	59.069.812	85.395.188
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	52.131.101	85.395.188
Pengestrøm i alt	11.473.801	-15.172.691
Ændring i likvider	11.473.801	-15.172.691
Likvider primo	26.249.613	41.422.303
Likvider ultimo	37.723.414	26.249.613

Noter

Note

- I Usikkerhed om fortsat drift**
Der henvises til ledelsesberetningen.
- II Usikkerhed ved indregning og måling**
Der henvises til ledelsesberetningen.
- III Usædvanlige forhold**
Der henvises til ledelsesberetningen.
- IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Der henvises til ledelsesberetningen.

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	237.987.566	267.512.483
Fællesudgiftstilskud	52.680.262	55.035.455
Bygningstaxameter	33.840.838	37.127.168
Øvrige driftsindtægter	-12.971.118	-14.429.889
Særlige tilskud	1.213.652	-16.538
Andet	0	0
Statstilskud i alt	<u>312.751.200</u>	<u>345.228.679</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	10.856.204	13.967.171
Anden ekstern rekvirentbetaling	5.608.785	3.815.011
Andre indtægter	4.460.980	6.226.937
Deltagerbetaling og andre indtægter	<u>20.925.969</u>	<u>24.009.120</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	223.733.550	251.279.469
Afskrivninger	0	44.080
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	41.228.362	43.463.162
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>264.961.912</u>	<u>294.786.711</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.071.842	1.539.765
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	2.400.889	2.074.736
Markedsføring i alt	<u>3.472.732</u>	<u>3.614.502</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige poster	23.692.402	26.146.381
Afskrivning	15.296	51.796
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.500.650	8.188.944
Ledelse og administration i alt	<u>30.208.348</u>	<u>34.387.121</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige poster	4.350.433	4.486.540
Afskrivning	3.861.226	2.418.496
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	29.049.135	32.307.221
Bygningsdrift i alt	<u>37.260.795</u>	<u>39.212.257</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud (inkl.IDV)		
Løn og lønafhængige poster	2.531.852	2.130.434
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.325.939	2.336.824
Aktiviteter med særlige tilskud	<u>3.857.791</u>	<u>4.467.258</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	39
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>39</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	8.799.367	2.894.019
Finansielle omkostninger i alt	<u>8.799.367</u>	<u>2.894.019</u>

	2019	2018
	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	183.287.394	180.228.084
Årets tilgang	153.946.794	3.059.310
Årets afgang	3.760.118	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>333.474.069</u>	<u>183.287.394</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	11.804.106	9.466.737
Årets af-og nedskrivninger	3.736.496	2.337.370
Tilbageførte af-og nedskrivninger	451.408	0
Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo	<u>15.089.195</u>	<u>11.804.106</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>318.384.874</u>	<u>171.483.287</u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger 2018

Vestergade 7 Nyborg	8.500.000
Viebåltet 5 Svendborg	32.500.000
Nørrevoldgade 37 Nyborg udspaltet pr. 31.07.19	0
Østre Hougvej 101 Middelfart	17.100.000
Ejlskovsgade 20 Odense	343.700
Kottesgade 6 Odense udgået jf. skat.dk, men medtaget til tidligere vurdering	148.000.000
Kottesgade 8 Odense udgået jf. skat.dk, men medtaget til tidligere vurdering	1.567.100
P.E Pålsons Vej 1 Marstal	9.750.000
Nørregade 44 A, Glamsbjerg	2.950.000
Ejlskovsgade 28 Odense udgået jf. skat.dk, men medtaget til tidligere vurdering	1.850.000
Kottesgade 21	6.700.000
Kottesgade 2 ingen vurdering	0
Kottesgade 25 p-plads	2.380.300
	<u>231.641.100</u>

Foretaget om/forbedr. som ikke er medregnet i vurderingen

Kottesgade nybyggeri optaget til afskrivning	93.861.638
Udnyttelse af tagetage Viebåltet 5 Svendborg	2.238.368
Forbedring murværk Vestergade 7 Nyborg	500.000
Nyt tag og ombygning Østre Hougvej 101, Middelfart	3.000.000
Ombygning Viebåltet 5, Svendborg	6.702.329
Ombygning Budvej Kottesgade 23	1.999.286
Koleinst.samt dørparti, Kottesgade 6-8	273.939
Ekstra modelokale og bems, Æro	140.084
Ombygning kantinen, Svendborg	386.501
Videoovervågning Vestergade 7, Nyborg	70.500
Skorstien, Østre Hougvej 101, Middelfart	189.000
Kottesgade 2	136.404.078
Kottesgade 21 p-plads	17.477.781
Rygeskur Middelfart	64.935
	<u>263.308.438</u>

Igangværende byggeri

Ombygning Vestergade 7 Nyborg	20.970
	<u>20.970</u>

Specifikation af tilgange i årets løb

	Immaterielle	Bygninger	Udstyr	Inventar
	anlægsaktiver			
Nyt	0	153.946.794	105.000	263.300
Brugt	0	0	0	0

	2019 kr.	2018 kr.
Udstyr og inventar		
Anskaffelsessum primo	3.842.777	4.038.790
Årets tilgang	105.000	263.300
Afgang i året	0	459.313
Anskaffelsessum ultimo	<u>3.947.777</u>	<u>3.842.777</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	3.225.149	3.424.392
Årets af-og nedskrivninger	140.026	177.002
Tilbageførte af-og nedskrivninger	0	376.245
Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo	<u>3.365.175</u>	<u>3.225.149</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>582.602</u>	<u>617.628</u>

11 Egenkapital i øvrigt

Saldo primo	76.630.763	86.754.792
Årets resultat	-14.883.775	-10.124.029
Udspaltning FGU	-6.938.710	
Saldo ultimo	<u>54.808.278</u>	<u>76.630.763</u>

12 Hensættelser

Saldo primo	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Hensættelser ultimo	<u>350.000</u>	<u>6.000.000</u>

13 Prioritetsgæld

RKD 04 flex H 17.825.000 obl.restgæld 15.265.388,87	12.719.762	13.360.257
RKD 06 2% H 18.545.852,82 obl.restgæld 17.762.101,16	0	16.463.735
RKD 7 2,5% H 25.000.000 obl.restgæld 25.708.687,92	0	23.177.396
RKD 2,0% H 60.000.000,00	0	58.851.016
RKD H 30.000.000,00 flexlife	30.000.000	30.000.000
RKD H 60.473.000 1,0% kontantlån	60.043.743	
RKD H 40.452.000 1,0% kontantlån	40.164.859	
RKD H 40.000.000 1,5% kontantlån	39.358.156	
RKD H 20.000.000 Flex	19.588.134	
Kortfristet del af langsigtet gæld	4.298.342	3.345.904
Prioritetsgæld ultimo	<u>197.576.311</u>	<u>138.506.499</u>

restgæld efter 1 år

1 års afdrag flex lån	1.554.984	41.164.777
1 års afdrag kontant lån	5.381.644	153.773.247
Kortfristet del af langsigtet gæld	6.936.629	194.938.024

restgæld efter 5 år

5 års afdrag flex lån	4.436.157	8.283.605
5 års afdrag kontant lån	35.572.469	118.009.954
	40.008.626	126.293.559

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kottesgade 6 m.fl.

Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN kr. 1.750.000. Etableret ifm. sikkerhedsstillelse ved grundkøb.

Realkreditpantebrev H.17.825.000 etableret ifm. låneoptag RD Flex rentesats 0,4748%

Realkreditpantebrev H. 30.000.000 etableret ifm. låneoptag RD refinanseringslån -0,0812%

Realkreditpantebrev H. 40.000.000 etableret ifm. låneoptag RD kontantlån 1,5444%

Realkreditpantebrev H. 19.960.000 etableret ifm. låneoptag RD kontantlån -0,0616%

Realkreditpantebrev H. 60.473.000 etableret ifm. låneoptag RD kontantlån 1,1208%

Realkreditpantebrev H. 40.452.000 etableret ifm. låneoptag RD kontantlån 1,1208%

15 Andre forpligtelser

Bygningslejemål med lange opsigelsesvarsler (12 mdr. eller mere)

Beliggenhed	Bruttoareal (m ²)	Udlejer	Årlig ydelse (kr.)	Uopsigelighed	Eventualforpligtelse (kr.)
Lokaler på Faaborg Gymnasium Sundagervej 42, 5600 Faaborg	1.411	Faaborg Gymnasium	743.344	Opsagt med 2 års varsel til ophør 31/12-2020	743.000
Lokaler på Nordfyns Gymnasium Højagervej 25, 5471 Sønderlø	1.385	Nordfyns Gymnasium	473.245	Opsagt med 2 års varsel til ophør 31/12-2021	946.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	3.469	Undervisningsministeriet	3.226.056	Indtil 1/7-2023	11.291.196
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-1.285.528	Indtil 1/7-2023	-4.499.348
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	-1.492	Assens Kommune Husleje i perioden for uopsigelighed	-1.516.246	Indtil 1/7-2023	-5.306.861
Samlet	4.773		718.871		3.173.987

Beløb er opgjort efter modregning af tilskud fra UVM vedr. dyr husleje.

16 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

ingen

17 Servitutter

I forbindelse med salget af de tidligere amtslige ejendomme tinglyses der i skøderne en servitut om salgsforbud. Af servituttten fremgår, at køber skal betale Undervisningsministeriet halvdelen af nettoprovenuet ved videresalg, hvis køber videresælger ejendommen helt eller delvist inden 10 år fra den aftalte overtagedesdato. Det fremgår endvidere, at der i nettoprovenuet vil kunne modregnes samtidige modsvarende nyinvesteringer såsom nybyggeri m.v.

Ovenstående er gældende for:

Viebæltet 5, Svendborg
Nørrevoldgade 37, Nyborg, udspaltet til FGU Fyn 31.07.19
Østre Hougevej 101, Middelfart

Kottesgade 8:

Deklaration om sikring af rettigheder til etablering af stibro mm. (20.02.2007)

Særlige specifikationer

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Udlagt aktiviteter		
Videresendt tilskud vedrørende udlagt aktivitet	12.971.118	14.429.889
	<u>12.971.118</u>	<u>14.429.889</u>
2 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger specificeres i lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring, og det gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret angives.		
Lønninger	215.516.054	241.966.929
Pension	37.247.198	40.606.076
Andre omkostninger til social sikring	2.616.828	3.009.584
Personaleomkostninger i alt	<u>255.380.080</u>	<u>285.582.589</u>
3 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	449	551
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3	3
4 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	194.900	173.000
Honorar udpaltning FGU	75.000	0
Regnskabsmæssig assistance	101.475	46.750
Revisor i alt	<u>371.375</u>	<u>219.750</u>
5 Lønomkostninger til chefløn		
Samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen	20.598.571	0
Lønomkostninger til chefløn i alt	<u>20.598.571</u>	<u>0</u>

Indtægtsdækket virksomhed

	2019	2018	2017	2016	I alt
Indtægter	562.250	817.440	1.807.304	1.205.397	4.392.391
Direkte og indirekte lønomkostninger	400.975	625.000	1.215.442	908.248	3.149.665
Andre direkte og indirekte omkostninger	125.592	228.887	338.007	183.948	876.434
Omkostninger i alt	526.567	853.887	1.553.449	1.092.196	4.026.099
Resultat	35.683	-36.447	253.855	113.201	366.292
Akkumuleret resultat (egenkapital)	366.292	330.609	367.056	113.201	-
Årligt resultat i % af omsætn.	6,3	-4,5	14,0	9,4	8,3