

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2019

HF&VUC NORD

PÅ SPORET 8B, 9000 AALBORG

INSTITUTIONSNUMMER: 851 248



**HF&VUC
NORD**

Statsfinansieret selvejende in-
stitution under Børne- og Un-
dervisningsministeriet

INDHOLD

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN	3
LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFT SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER	5
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	7
LEDELSESBERETNING INKL. HOVED- OG NØGLETAL	10
PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN	10
ÅRETS FAGLIGE RESULTATER	13
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL	16
USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)	23
USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING	23
USÆDVANLIGE FORHOLD	23
BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING	23
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	24
REGNSKAB	25
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	25
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	31
BALANCE PR. 31. DECEMBER	32
PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	34
NOTER	35
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER	38

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen:	<p>HF&VUC NORD På Sporet 8B, 9000 Aalborg Aalborg Kommune, Region Nordjylland</p> <p>CVR-nummer: 29 48 53 48</p> <p>Telefon: 99 300 100 vuc@hfvucnord.dk www.hfvucnord.dk</p>
Bestyrelse:	<p>Jens Lauritsen, formand Byrådsmedlem. Udpeget af kommunebestyrelserne i dækningsområdet i forening</p> <p>Pia Pedersen, næstformand Næstformand i FOA Nordjylland. Udpeget af LO</p> <p>Brian Bertelsen Direktør. Udpeget af DA/DI</p> <p>Peter Thomsen Direktør. Udpeget af AMU Nordjylland</p> <p>Iben Bøgh Bahnsen Uddannelseschef. Udpeget af Professionshøjskolen UCN</p> <p>Palle Rasmussen Professor. Udpeget af Aalborg Universitet</p> <p>Lis Mancini Regionsrådsmedlem. Udpeget af regionsrådet for Region Nordjylland</p> <p>Martin Sort Mikkelsen Stabschef. Udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering</p> <p>Rikke Haugaard Belcher AVU-lærer. Udpeget af medarbejderne (stemmeret)</p> <p>Nicolai Mourier Fernández HF-lærer. Udpeget af medarbejderne (uden stemmeret)</p> <p>Kamilla Jensen Kursist. Udpeget af kursistrådet (stemmeret)</p> <p>Ledig Kursist. Udpeget af kursistrådet (uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse:	<p>Lene Yding Pedersen Rektor</p> <p>Marlene Brogaard Petersen Økonomi- og administrationschef</p>

Institutionens formål:	I overensstemmelse med lovgivningen er det institutionens formål at udbyde almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne. Institutionen udbyder endvidere gymnasiale uddannelser - HF enkeltfag, 2-årigt HF og gymnasial supplering.
Bankforbindelser:	Danske Bank Statens Betalinger, Girostrøget 1, 0800 Høje Taastrup Nykredit Bank A/S Skagensgade 66, 2630 Taastrup
Revision:	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret revisionspartnerselskab Skelagervej 1A, 9000 Aalborg CVR-nummer: 33 77 12 31 Telefon: 96 35 40 00 aalborg@pwc.dk

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFT SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER

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

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

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

Aalborg, den 21. april 2020

Lene Yding Pedersen
Rektor

Marlene Brogaard Petersen
Økonomi- & Adm.chef

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.

Aalborg, den 21. april 2020

Jens Lauritsen
Formand

Pia Pedersen
Næstformand

Brian Bertelsen

Peter Thomsen

Iben Bøgh Bahnsen

Palle Rasmussen

Lis Mancini

Martin Sort Mikkelsen

Rikke Haugaard Belcher

Nicolai Mourier Fernández

Kamilla Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for HF&VUC NORD

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF&VUC NORD for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og 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. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af HF&VUC NORD i overensstemmelse 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 konklusion.

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 NORDs 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 NORD, 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. Børne- og

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. Børne- og 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af HF&VUC NORDs 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 HF&VUC NORDs 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 HF&VUC NORD 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.

Aalborg, den 21. april 2020

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerskab
CVR-nummer: 33 77 12 31

Kim Vorret
Statsautoriseret revisor

Line Borregaard
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING INKL. HOVED- OG NØGLETAL

PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

HF&VUC NORD er en offentlig selvejende institution oprettet 1. januar 2007, hvor institutionen i forbindelse med kommunalreformen overgik fra amtskommunal uddannelsesinstitution til selveje. Institutionen varetager opgaven som voksenuddannelsescenter i et område fastlagt af Børne- og Undervisningsministeriet, og institutionen dækker på nuværende tidspunkt 9 af Region Nordjyllands 11 kommuner.

HF&VUC NORD har i 2019 beskæftiget 466 medarbejdere (357 årsværk), hvor hovedparten er henholdsvis gymnasie- og folkeskolelærere. I 2019 underviste institutionen ca. 6.700 kursister (2.440 årskursister).

MISSION

Vi udbyder almene og studieforbereende adgangsgivende uddannelser af høj kvalitet til unge og voksne i hele Nordjylland.

På den måde sikrer vi:

- At unge og voksne kan erhverve sig de prøver og eksamener, der er nødvendige og adgangsgivende for deres videre uddannelse.
- At unge og voksne til stadighed kan imødekomme de uddannelseskrav, samfundet og erhvervslivet stiller.
- At unge og voksne i Nordjylland sikres et lokalt tilbud om almen og studieforbereende adgangsgivende undervisning.
- At det lokale samarbejde på uddannelses-, beskæftigelses- og arbejdsmarkedsområdet kan foregå enkelt og effektivt.

Vi øger den samfundsmæssige sammenhængskraft i Nordjylland.

På den måde sikrer vi:

- At flere unge og voksne inkluderes uddannelses- og arbejdsmæssigt.
- At flere unge og voksne opnår forudsætninger for at udvikle personlig myndighed og aktivt medborgerskab.

Vi øger den enkeltes faglige, personlige og sociale kompetencer og understøtter den enkeltes forudsætninger for at bruge dem.

På den måde sikrer vi:

- At unge og voksne i Nordjylland kan udnytte det potentiale, de har i forhold til deres mål.
- At bevægelsen fra ikke-uddannet eller kortuddannet til videre uddannelse bliver mulig, fx fra ufaglært til faglært og fra faglært til videregående uddannelse.

VISION

- Vi vil opleves som en kompetent, relevant og central del af det samlede uddannelsesstilbud for unge og voksne i Nordjylland.
- Vi vil opleves som det åbenlyse uddannelsesvalg for både målrettede og mere uafklarede unge og voksne og sikre den enkeltes progression.
- Vi vil opleves som en uddannelsesinstitution, som er i stand til at samle en bred vifte af unge og voksne, som her flytter sig fagligt og personligt og fortsætter videre mod forskellige mål.
- Vi vil opleves som en synlig og tilstedeværende uddannelsesinstitution, som er tilgængelig i hele Nordjylland.
- Vi vil opleves som en naturlig og troværdig samarbejdspartner eksempelvis for kommuner, uddannelsesinstitutioner og virksomheder i Nordjylland.
- Vi vil opleves – både udefra og indefra – som en velorganiseret organisation og et attraktivt og udviklende uddannelsessted.

HOVEDAKTIVITETER

HF&VUC NORD udbyder ifølge lovgivningen og skolens vedtægter fire forskellige uddannelsesområder:

- **Uddannelse til højere forberedelseksamen (HF)** udbydes som enkeltfagsundervisning for unge og voksne ved alle HF&VUC NORDs undervisningssteder. Uddannelsen udbydes både som ordinær undervisning og fjernundervisning. Herudover udbydes uddannelsen som en 2-årig ungdomsuddannelse i Aalborg og Hjørring. Gymnasiale suppleringskurser (GSK) udbydes for unge og voksne, som mangler et bestemt fag eller niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.
- **Almen voksenuddannelse (AVU)** er et adgangsgivende uddannelsesstilbud til unge og voksne, som har behov for at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. En bestået almen forberedelseksamen i bestemte fag giver ret til optagelse på HF-uddannelsen. Uddannelsen udbydes både som ordinær undervisning og fjernundervisning.
- **Forberedende voksenundervisning (FVU)** er til voksne, der ønsker at blive bedre til at læse, stave, skrive eller regne. Undervisningens enkelte trin kan afsluttes med prøve. Det øverste trin svarer færdighedsmæssigt til folkeskolens 9. klasse. For voksne i beskæftigelse er der endvidere mulighed for undervisning i at bruge it og tale engelsk på jobbet. HF&VUC NORD har selv udbudt FVU og har samtidig været driftsherre for 19 FVU-overenskomstparter i 2019.
- **Ordblindeundervisning for voksne (OBU)** er en særligt tilrettelagt undervisning, der har til formål at afhjælpe eller begrænse deltagerens læse- og skrivevanskeligheder. HF&VUC NORD har selv udbudt OBU og har samtidig været driftsherre for 7 OBU-overenskomstparter i 2019.

I tilknytning til uddannelserne tilbydes realkompetencevurdering, der giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

HF&VUC NORD indgik i første halvdel af året i et institutionssamarbejde om udbud af **kombineret ungdomsuddannelse (KUU)**. Uddannelsen er udbudt i samarbejde med EUC Nordvest, som var tovholderinstitution. KUU udbydes fra august 2019 af FGU-institutionerne (Forberedende Grunduddannelse).

I 2019 har HF&VUC NORD udbudt en række uddannelsesaktiviteter som indtægtsdækket virksomhed:

- **Socialpædagogisk støtte på videregående uddannelser** udføres efter rammeaftale med Børne- og Undervisningsministeriet.
- **Ungesprogskole for Vesthimmerlands Kommune** (aftalen udløb juni 2019)
- **Arrestundervisning i Aalborg og Hobro**

ÅRETS STRATEGISKE INDSATSER

Indsatserne har i 2019 været fokuseret omkring 5 hovedområder.

Indsatsområde 1 bevarelse og styrkelse af en sammenhængende organisation:

Arbejdet med at bevare og styrke HF&VUC NORD som en sammenhængende organisation har i 2019 været fokuseret på de opgaver og udfordringer, som udspaltningen af aktivitet til FGU har medført. Vi har gennemført udspaltningen til FGU, herunder virksomhedsoverdraget 48 ansatte, og vi har udspaltet aktiver og passiver med respekt for både FGU's og VUC's fortsatte drift. Vi har gennemført en ansvarlig og professionel lukning af VUC's afdelinger i Hirtshals og Brovst, og vi har tilpasset VUC's lejemaal til aktiviteten efter FGU. Indadtil har vi gennemført en større organisationsændring, hvor vi har haft fokus på nye samarbejdsmuligheder i lærergrupperne og blandt de øvrige medarbejdere med henblik på faglig kvalitet og fortsat effektiv institutionsdrift.

Indsatsområde 2 kvalitetsarbejde med kerneopgaven:

Kvalitetsarbejde med kerneopgaven kræver, at HF&VUC NORD har de rigtige kompetencer. I 2019 har vi i samarbejde med to andre VUC'er gennemført et større tværgående kompetenceløft på VEU-området (32 medarbejdere og 5 ledere) - et område, hvor aktiviteten fra 2018 til 2019 er øget med ca. 70 %. På det gymnasiale område er den styrkede efteruddannelsesindsats for underviserne på hf, som fulgte med gymnasireformen, fortsat. Herunder har vi opprioriteret brug af data til understøttelse af vores kvalitetsarbejde med månedlige opfølgninger på fravær og frafald, ligesom vi har igangsat en systematisering af vores kvalitetsarbejde generelt set.

Indsatsområde 3 en synlig og nærværende uddannelsesinstitution:

Vi har fået nyt navn, ny grafisk identitet og ny grundfortælling, der tilsammen afspejler den fornyelse af mission og vision, som også er gennemført i 2019. Vi har udvidet vores samarbejde med hf-aftagerinstitutionerne via de nye projekt- og praktikperioder på hf, ligesom vi har øget vores samarbejde med forskellige aktører på VEU-området for herigennem at synliggøre HF&VUC NORDs rolle på området. Vores lokale forstandere og ledere indgår i relevant lokalt samarbejde, fx i kommunernes ungestrategigrupper, ligesom vores vejledere i dagligdagen samarbejder med de andre uddannelsesinstitutioner, jobcentre, virksomheder mv i lokalområdet, hvilket bidrager til interessevaretagelsen af vores kursisters behov mv.

Indsatsområde 4 styrkelse af kursisternes gennemførelse:

For at styrke kursisternes gennemførelse har vi arbejdet både med opfølgning på fravær og med indsatser, der skal forebygge fravær. Vi har pr. 1. august 2019 indført en ny fraværprocedure,

som alle kursister er blevet informeret om, og vi følger løbende fraværstal via et mere opdateret og præcist system. Vi tilbyder nu også SPS til AVU-kursister, efter nye regler har givet mulighed for det, og hermed er SPS en støttemulighed for alle VUC-kursister, som har ret til det. Kursisttrivselsundersøgelsen fra ultimo 2018 er blevet drøftet i samarbejde med kursistrådene og forskellige konkrete tiltag er iværksat (fx temadage og fællestimer, kursistyoga mv.). Vi kan konstatere, at det akkumulerede gennemsnitsfravær på HF&VUC NORD pr. december 2019 er reduceret med 5 procentpoint ift. december 2018.

Indsatsområde 6 lærernes samvær med kursister:

Andelen af lærernes arbejdstid, der anvendes i samvær med kursister med direkte læringsformål (som defineret af Undervisningsministeriet) er i skoleåret 2018/2019 30% på både AVU (heraf 28% bekendtgørelsesfastsat undervisningstid) og hf (heraf 23% bekendtgørelsesfastsat undervisningstid). AVU er faldet fra 31% i 2017/2018, mens hf er uændret. Ud over denne form for samvær med kursister, har vi haft en række aktiviteter til understøttelse af kursisternes trivsel, motivation og gennemførelse. Disse aktiviteter omfatter blandt andet lektiecafe for alle, matematik- og læsevejledning, skriveværksteder for kursister, der er kommet bagud med afleveringer, SPS-støtte til kursister med fx ordblindhed eller psykiske funktionsnedsættelser, fællestimer for alle kursister, studieture, frivillig undervisning i fx idræt og billedkunst for at styrke det sociale samvær blandt kursisterne, trivselsuge, kurser i håndtering af eksamensangst, fredagscafeer arrangeret sammen med kursisterne.

Sammen med mission og vision har de særlige indsatsområder ført HF&VUC NORD frem til nedenstående resultater i 2019.

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

HF&VUC NORD er del af en offentlig sektor, hvor vi løser en vigtig og politisk defineret samfundsopgave. Det betyder, at vi aktivt bidrager til samfundets udvikling, og at vi er lydhøre for de politiske prioriteringer og virksomt og samvittighedsfuldt fører politiske beslutninger ud i livet.

Det betyder også, at de faglige resultater, som HF&VUC NORD skaber, skal medvirke til opfyldelse af de politiske målsætninger:

Den uddannelsespolitiske målsætning

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.

Efter etableringen af FGU-institutionerne i 2019 er institutionens indsatser i forhold til de unge fokuseret på HF-området.

HF&VUC NORD er samlet set den største udbyder af hf i Nordjylland. I 2019 blev der udstedt 848 fulde hf-eksamensbeviser i Region Nordjylland, hvoraf de 396 eksamensbeviser blev udstedt af HF&VUC NORD; af de 396 hf-studenter havde 91 bestået den 2-årige hf, og 305 havde sammenlagt deres fulde hf-bevis via enkeltfagssystemet.

Herudover har et antal unge og voksne også brugt hf-enkeltfag til at sammensætte en fagpakke, der giver adgang til en række mellemlange videregående uddannelser, herunder pædagog og socialrådgiver. Vi har ikke mulighed for at aflæse dette tal pga. enkeltfagsstrukturen.

Antal studenter	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
HF-enkeltfag	305	336	354	310	310
HF 2-årig	91	99	92	102	105
I alt	396	435	446	412	415

Tabel 1: Antal kursister, der er fuldført en hel HF, uddannelsesstatistik.dk

På hf-enkeltfag er den gennemsnitlige karakter ved eksamen i 2019 faldet 0,2 i forhold til 2018, men samlet set for perioden er den gennemsnitlige karakter fastholdt. Mere end 90 % af eksamenskaraktererne på hf-enkeltfag kommer fra HF&VUC NORD, hvorfor karaktergennemsnittet i regionen ikke afviger meget fra institutionens gennemsnit.

På den 2-årige HF er der sket en stigning i karaktergennemsnittet fra 2018 til 2019, og det ses, at HF&VUC NORD igen ligger over gennemsnittet for regionen.

Karaktergennemsnit	2019	2018	2017	2016	2015
HF-enkeltfag	6,4 (6,4)	6,6 (6,5)	6,6 (6,6)	6,5 (6,5)	6,3 (6,3)
HF 2-årig	6,7 (6,1)	6,0 (6,0)	7,1 (6,1)	7,2 (6,1)	6,9 (5,9)

Tabel 2: Karaktergennemsnit ved eksamen, parentes angiver gennemsnittet for Region Nordjylland, uddannelsesstatistik.dk

Når vi ser på den socioøkonomiske reference for eleverne på den 2-årige HF og de opnåede eksamenskarakterer, er der god overensstemmelse både i Hjørring og Aalborg. Det er værd at notere, at de socioøkonomiske reference-karakterer i Hjørring for den 2-årige HF generelt set ligger 0,5-0,8 lavere end i Aalborg, hvad der kan være medvirkende til forskellen i eksamensresultater mellem de to.

	Hjørring		Aalborg	
	2019	2018	2019	2018
Karaktergennemsnit	5,9	5,5	6,6	6,4
Socioøkonomisk reference	5,9	5,6	6,4	6,4

Tabel 3: Karaktergennemsnit ved eksamen og socioøkonomisk reference pr. afdeling (det er ikke alle elever, der kan laves socioøkonomisk reference på; elever uden beregnet socioøkonomisk reference indgår ikke i karaktergennemsnit), uddannelsesstatistik.dk

Det er i skoleåret 2018/2019 atter lykkedes at hæve fuldførelsesprocenten, således institutionen i seneste skoleår har haft en gennemførelsesprocent på 71 på den 2-årige HF mod landsgennemsnittet på 70 %.

Fuldførelsesprocent	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
HF&VUC NORD	71 %	57 %	61 %	68 %	74 %
Landsgennemsnit	70 %	70 %	69 %	70 %	71 %

Tabel 4: Fuldførelsesprocent på 2-årig HF, uddannelsesstatistik.dk

Der er politisk fastsat et mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse. I skoleåret 2018/2019 er der på AVU gennemført 2.525 dansk og matematik eksamener på AVU-niveau, og heraf er 81,3 % bestået, og kursisterne har opnået de faglige adgangskrav til EUD. I forhold til skoleåret 2017/2018 er der tale om en stigning i såvel antal gennemførte eksamener og beståelsesprocent.

AVU	2018/2019			2017/2018		
	Karakterer	Bestået	Beståelses%	Karakterer	Bestået	Beståelses%
Dansk som 2. sprog D	216	186	86,1	164	133	81,1
Dansk som 2. sprog G	614	473	77,0	505	393	77,8
Dansk D	222	208	93,7	258	237	91,9
Dansk G	249	227	91,2	297	266	89,6
Matematik D	344	269	78,2	371	281	75,7
Matematik G	880	689	78,3	791	610	77,1
I alt	2.525	2.052	81,3	2.386	1.920	80,5

Tabel 5: Antal eksamener og beståelsesprocent, eget udtræk fra LUDUS

Der har i 2019 være politisk fokus på nedbringelse af fraværet blandt de studerende på landets uddannelsesinstitutioner. Som en følge heraf er der i 2019 sket en ensretning af og opstramning på procedurerne for opfølgning på fravær ved HF&VUC NORD. Formålet med opfølgningen har været at højne fremmødet blandt institutionens kursister, og der har derfor samtidig med den øgede opfølgning på fravær været fokus på fastholdelsen af kursister, således fald i fravær ikke blot opnås ved frafald blandt de svageste kursister.

Der ses et fald i det samlede fravær fra skoleåret 2017/2018 til 2018/2019 på 0,4 %-point. Den positive udvikling er fortsat og forøget i skoleåret 2019/2020, hvor status for det samlede fravær ved udgangen af 2019 var på 17,7 %.

Fraværsprocenter	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
I alt	24,1 %	24,5 %	24,8 %	23,6 %	
AVU	23,9 %	24,5 %	26,1 %	26,0 %	
HF	24,7 %	24,6 %	24,0 %	21,9 %	

Tabel 6: Fraværsprocent for kursister på HF&VUC NORD, tal.hfvucnord.dk

Som det fremgår af nedenstående tabel, er fraværet nedbragt uden tilsvarende stigning i frafaldsprocenten. Som ved fraværet er den positive udvikling fortsat og forstærket i indeværende skoleår, og status på gennemsnitsfracfaldet var således ved udgangen af 2019 på 14,5 %.

Frafaldsprocenter	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
I alt	19,7 %	20,0 %	22,0 %	16,3 %	
AVU	15,0 %	14,3 %	16,6 %	9,6 %	
HF	26,1 %	24,7 %	24,2 %	25,3 %	

Tabel 7: Frafaldsprocent for kursister på HF&VUC NORD, tal.hfvucnord.dk

Opgørelse fra Uddannelses- og Forskningsministeriet viser, at 376 personer med adgangsgivende eksamen fra HF&VUC NORD blev optaget på videregående uddannelser i 2019. Antallet er på niveau med sidste år. Af de optagne i 2019 var 167 dimitteret fra HF&VUC NORD samme år. Det vil sige, at af årets 396 dimittender blev 167 (42 %) optaget på en videregående uddannelse i 2019. I 2018 var det 175 (46 %) dimittender, der valgte at læse videre samme år.

Antal optagne	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsakademi	61	53	64		
Professionsbachelor	221	221	215		
Universitetsuddannelse	94	104	120		
I alt	376	378	399		

Tabel 8: HF-studenter fra HF&VUC NORD, som er optaget på videregående uddannelser, ufm.dk / søgemønstre

HF&VUC NORD har i 2019 iværksat en "genstart" af vores indsats på det erhvervsrettede VEU-område. Dels for at løse den politiske opgave, som vi er blevet givet, og dels for at sikre et fortsat VUC-udbud på det forberedende område i vores dækningsområde.

Målet var inden udgangen af 2020 at øge aktiviteten med 50 % i forhold til 2018. Som det fremgår af nedenstående tabel, er VEU-aktiviteten øget fra 29,7 årskursister i 2018 til 50,3 årskursister i 2019 svarende til forøgelse på 69 %.

Antal kursister	2019	2018	2017	2016	2015
FVU	1.107	894	489	146	154
OBU	240	163	139	0	0
I alt	1.347	1.057	628	146	154

Tabel 9: Antal cpr-kursister med tilskudsmærke ENVIR og VIRSK, udtræk LUDUS

Antal årskursister	2019	2018	2017	2016	2015
FVU	44,0	25,1	19,9	6,5	6,9
OBU	6,2	4,6	6,2	0	0
I alt	50,3	29,7	26,0	6,5	6,9

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL

I første halvår var aktivitetsnedgangen større end budgetteret, og selvom vi gennemførte personale-reduktioner efter første halvår, påvirker størrelsen af aktivitetsnedgangen hele årets resultat. Vi har søgt at minimere den negative effekt af de ændrede budgetforudsætninger i forhold til lønomkostninger ved fx at bruge egne lærere til at vikardække ved barsel, sygdom mv., ligesom vi har udnyttet lærerressourcer ved, at lærere i én afdeling har dækket hold i en anden afdeling. Vi har også via planlægningen søgt at sikre, at hold kan lægges sammen, men geografien gør, at det ikke altid er muligt; der skal som minimum være to hold i samme by, for at man kan lægge dem sammen.

I forhold til øvrige omkostninger har vi lukket to afdelinger og opsagt en række lejemål, hvorved vi har reduceret omkostningerne til bygninger. Herudover har vi omlagt vores lån med henblik på frigivelse af midler til FGU'erne, hvilket påvirker resultatet for 2019 negativt, mens det fremover betyder lavere finansielle omkostninger for HF&VUC NORD.

ÅRSKURSISTER

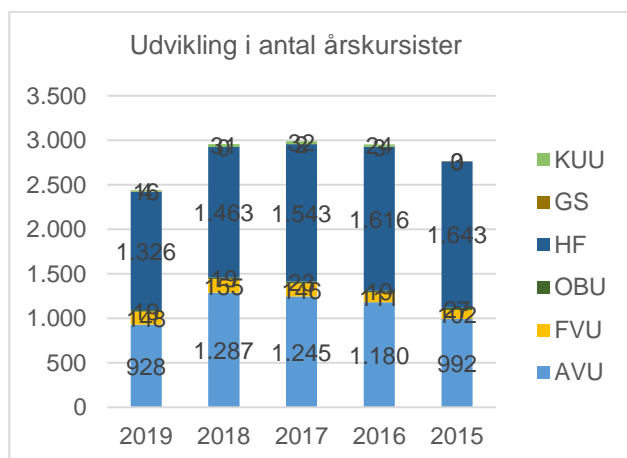
Der var i 2019 budgetteret med et samlet antal årskursister på 2.676,4. Der var i budgettet indregnet den forventede effekt af udspaltningen til FGU, øget aktivitet på VEU samt en fastholdelse af niveauet på hf.

Som det fremgår af nedenstående tabel, nåede vi i 2019 op på 2.440,3 årskursister i institutionens område svarende til 8,8 % færre årskursister end budgetteret. I forhold til 2018 er der tale om en nedgang i antal årskursister på 515,2 svarende til -17,4 %.

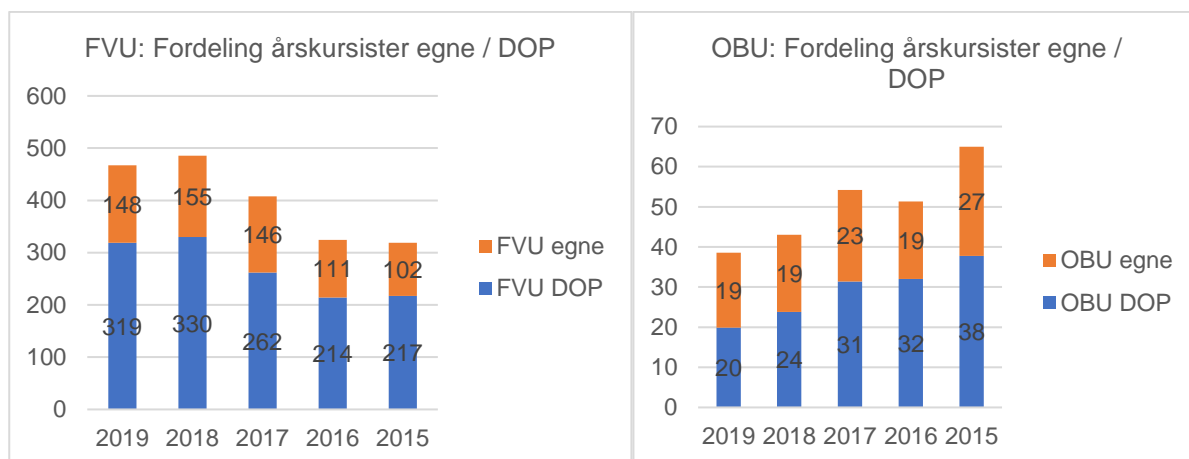
Egne kursister	Budget	Udvikling	Realiseret	
AVU	1.028,0	-100,4	-9,8 %	927,6
FVU	125,0	23,1	18,5 %	148,1
OBU	17,4	1,3	7,5 %	18,7
HF	1.487,0	-160,9	-10,8 %	1.326,1
GS	0,0	4,2	-	4,2
KUU	19,0	-3,4	-17,9 %	15,6
I alt	2.676,4	-236,1	-8,8 %	2.440,3

Tabel 10: Årskursister 2019 ved HF&VUC NORD opgjort på baggrund af modtagne taxametertilskud, LUDUS

Fra 1. august blev aktiviteten på AVU, FVU og OBU for unge under 25 år udspaltet til de nyetablerede FGU-institutioner. Størrelsen på udspaltningen har været som budgetteret; niveauet på AVU har hele året ligget omkring 10 % under budget.



HF&VUC NORDs aktivitet på FVU og OBU er trods stigningen i VEU-aktiviteter faldet fra 2018 til 2019 med knap 8 årskursister. Dette skyldes primært udspaltningen til FGU. Aktiviteten ved institutionens driftsoverenskomstparter er ligeledes faldet, og fordelingen af aktiviteten er således uændret i forhold til 2018, det betyder, at 2/3 af aktiviteten på FVU / OBU fortsat varetages af driftsoverenskomstparterne.



ØKONOMISK RESULTAT

Det økonomiske resultat for 2019 er et merforbrug før ekstraordinære poster på 5,0 mio.kr. svarende til en overskudsgrad på -2,0 %. Der var for 2019 budgetteret med et 0-resultat. Institutionen har i 2019 omlagt realkreditlån og indfriet renteswap for at kunne frigive midler til udspaltning til FGU-institutionerne. Omlægningen har medført ekstraordinære omkostninger på 27,5 mio.kr., således det endelige resultat for året er et merforbrug på 32,5 mio.kr.

Mio.kr.	Budget	Realiseret	Afvigelse
Statstilskud	214,5	215,4	0,9
Øvrige indtægter	19,0	29,5	10,5
Indtægter i alt	233,6	245,0	11,4
Personaleomkostninger	-190,6	-204,2	-13,6
Husleje og inventar	-16,5	-17,9	-1,4
Transport	-1,5	-1,8	-0,3
Undervisning	-9,0	-9,6	-0,6
IT og telefoni	-7,0	-7,1	-0,1
Diverse omkostninger	-6,0	-6,1	-0,1
Finans	-3,0	-3,2	-0,2
Omkostninger i alt	-233,5	-250,0	-16,4
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	-5,0	-5,0
Ekstraordinære poster		-27,5	
Resultat		-32,5	

Tabel 11: Resultatopgørelse for 2019, Navision Stat

Indtægterne ligger 11,4 mio.kr. over budget. Det ses af ovenstående opgørelse, at statstilskuddet ligger 0,9 mio.kr. over budget trods færre årskursister end budgetteret. HF&VUC NORD har i 2019 modtaget 3,1 mio.kr. i puljemidler til tilpasninger i forbindelse med udspaltningen til FGU, heraf er 2,0 mio.kr. indtægtsført i 2019. Den forholdsmæssige lille afvigelse på indtægten trods færre årskursister skyldes øget gennemsnitligt taxameter pr. årskursist qua ændret sammensætning af kursister (flere VEU-kursister) og ændret fagsammensætning på HF. Øvrige indtægter ligger 10,5 mio.kr. over budget, hvilket skyldes manglende budgettering af deltagerbetalinger (3,6 mio.kr.), en forsigtig budgettering på censorindtægter (3,9 mio.kr.) og ikke budgetterede projektmidler (2,5 mio.kr.)

Samlet set er indtægterne faldet 38,0 mio.kr. i forhold til 2018 svarende til -13,4 %. De væsentligste parametre er her udspaltning til FGU, omprioriteringsbidraget og bortfald af IDV-aktiviteter.

Omkostningerne ligger 16,4 mio.kr. over budget, hvoraf 13,6 mio.kr. kan henføres til øget personaleomkostninger. I forhold til 2018 er personaleomkostningerne reduceret med 12,9 mio.kr., hvilket reguleret for PL er på niveau med udspaltningen til FGU. Der udestår således tilpasning til øvrig nedgang i indtægterne (38,0 mio.kr. i forhold til 2018).

Øvrige omkostninger ligger 2,8 mio.kr. over budget. Omkostninger til husleje og inventar overskrider budgettet med 1,4 mio.kr., hvilket dels skyldes fastholdelse af lejemål til IDV-aktivitet samt dels omkostninger til fraflytning af lejemål som følge af FGU. Omkostningerne til husleje og inventar er dog reduceret med 8,3 mio.kr. i forhold til 2018; svarende til -31,6 %.

Samlet set er driftsomkostningerne reduceret 10,4 mio.kr. i forhold til 2018 svarende til 18,5 %.

Der er i 2019 investeret i biler for 1,0 mio.kr. svarende til institutionens investeringsbudget. Øvrige anskaffelser er foretaget over driften, således der ikke i de kommende år skal betales for afskrivninger.

Institutionens likviditetsgrad er faldet fra 106,8 i 2018 til 76,8 i 2019 og er på det laveste niveau i 5-årsperioden. Faldet skyldes dels et fald i omsætningsaktiver qua udspaltningen til FGU og dels en stigning i kortfristede gældsforpligtigelser, som skyldes en større mellemregning med Undervisningsministeriet end i 2018. Øvrige kortfristede gældsforpligtigelser er reduceret i 2019; eksklusiv mellemregning med UVM er likviditetsgraden faldet fra 181,8 i 2018 til 176,5 i 2019, og likviditetsgraden vurderes således fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Soliditetsgraden er faldet fra 38,8 i 2018 til 31,5 i 2019, og der er således en mindre del af institutionens aktiver, der er finansieret med egenkapital. Egenkapitalen er faldet 34,2 mio.kr. fra 2018 til 2019 qua årets resultat samt udspaltning til FGU, og aktiverne er i samme periode faldet 27,9 mio.kr. qua af- og nedskrivninger samt udspaltning til FGU. Soliditetsgraden vurderes fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Aktivitetsstyring

Det ses, at institutionen i 2019 har brugt 14,5 årsværk pr. 100 årskursister, hvilket er en stigning i forhold til 2018 på 1,9 årsværk. Det samlede antal årsværk er fra 2018 til 2019 reduceret med 19,8 årsværk (5,3 %), men det har ikke været muligt at tilpasse i samme takt som udspaltningen til FGU. Der er i 2019 gennemført en større organisationsændring for derved at kunne sikre, at tilpasninger i antal årsværk kunne gennemføres på alle niveauer i organisationen.

Kapacitetsstyring

I forbindelse med udspaltningen til FGU har institutionen tilpasset antal m² ved opsigelse af lejemål og samling af aktivitet i egne huse. Antal m² pr. årskursist er dog fortsat steget fra 10 m² i 2018 til 11,8 m² i 2019.

De samlede huslejeudgifter er reduceret fra 115,3 tkr. pr. m² i 2018 til 102,9 tkr. i 2019; svarende til en reduktion af de samlede huslejeudgifter på 0,5 mio.kr. eller 14,1 %. Forsyningsudgifterne er reduceret fra 103,5 tkr. pr. m² i 2018 til 89,4 tkr. pr. m² i 2019; svarende til en reduktion på 0,5 mio.kr. eller 17,0 %.

Finansielstyring

Institutionen har i forbindelse med udspaltningen til FGU foretaget omlægning af realkreditlån og samtidig øget sine langfristede gældsforpligtelser med 2,7 mio.kr. fra 2018 til 2019. De materielle anlægsaktiver er i perioden faldet med 5,3 mio.kr., idet der, som tidligere skrevet, kun er foretaget investeringer for 1 mio.kr. Finansieringsgraden er som følge heraf steget fra 48,4 i 2018 til 50,4 i 2019. Finansieringsgraden vurderes fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Ved låneomlægningen er 61 % af institutionens langfristede lån optaget som fastforrentede. Den variable del af de langfristede lån er på niveau med institutionens likvide beholdning.

HØVED- OG NØGLETAL

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	245,0	283,0	292,8	300,8	295,2
Heraf statstilskud	215,4	250,0	251,0	260,1	265,1
Omkostninger	-248,2	-269,6	-279,9	-297,6	-288,1
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-3,2	13,4	12,9	3,3	7,0
Finansielle poster i alt	-1,8	-3,7	-3,5	-3,4	-4,0
Resultat før ekstraordinære poster	-5,0	9,7	9,4	-0,1	3,1
Ekstraordinære poster	-27,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-32,5	9,7	9,4	-0,1	3,1
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	249,4	254,8	264,0	273,5	266,4
Omsætningsaktiver	70,8	93,3	110,2	131,6	108,1
Balancesum	320,2	348,0	374,2	405,1	374,6
Egenkapital	100,8	135,0	125,6	113,5	118,4
Hensatte forpligtelser	1,5	2,7	4,1	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	125,7	123,0	127,6	135,2	135,9
Kortfristede gældsforpligtelser	92,1	87,3	116,9	156,4	120,2
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-16,7	-13,7	-14,8	44,0	20,4
Investeringsaktivitet	-0,9	-0,2	-0,6	-16,9	-34,8
Finansieringsaktivitet	-0,2	-4,8	-4,7	-4,8	-0,9
Pengestrøm, netto	-17,8	-18,7	-20,9	22,4	-15,3
Likvider primo	80,4	99,1	119,3	97,0	112,2
Likvider ultimo	62,6	80,4	99,1	119,3	97,0
Resterende trækningmulighed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resterende trækningmulighed på byggekreditten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	62,6	80,4	99,1	119,3	97,0
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-2,0	3,4	3,2	0,0	1,0
Likviditetsgrad (%)	76,8	106,8	94,3	84,2	90,0
Soliditetsgrad (%)	31,5	38,8	33,6	28,0	31,6
Årselever					
Årselever inkl. udlagt aktivitet	2.798,6	3.352,3	3.468,2	3.384,4	3.153,6
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	2.456,9	2.998,5	3.174,9	3.138,4	2.898,4
Årselever IDV	16,6	43,0	184,5	186,2	132,1

Den gennemførte aktivitet opdelt efter uddannelsestyper:

HF-e	1.115,0	1.217,9	1.280,9	1.354,4	1.386,6
HF 2-årig	211,1	244,8	262,5	261,3	255,9
AVU	927,6	1.286,8	1.245,1	1.180,0	991,9
OBU	18,7	19,2	22,8	19,3	27,2
FVU	148,1	155,4	145,7	110,7	101,6
GSK	4,2	0,2	1,6	2,9	3,1
DU (Sprogskole)	0,0	0,0	111,9	138,5	132,1
Ungesprogskole	16,6	43,0	66,4	34,4	0,0
Arbejdsmarkedsrettet dansk	0,0	0,0	6,2	13,3	0,0
KUUNO	15,6	31,2	31,8	23,6	0,0
FVU udlagt aktivitet	321,8	330,0	261,9	214,0	217,4
OBU udlagt aktivitet	19,9	23,8	31,4	32,0	37,8
Årselever i alt	2.798,6	3.352,3	3.468,2	3.384,4	3.153,6

Af disse udgør:

Aktiverede (ej udlagt aktivitet)	38,2	53,2	56,8	71,2	83,4
Årselever, IDV i Danmark	16,6	43,0	184,5	186,2	132,1
Årselever, IDV i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årsværk pr. 100 årselever

Ledelse og administration	1,6	1,3	1,3	1,2	1,4
Øvrige årsværk (årsværk, der ikke vedrører Ledelse og adm. samt Undervisningens gennemførelse)	0,7	0,5	0,4	0,4	0,4

Lønombkostninger pr. 100 årselever, i TDKK

Undervisningens gennemførelse	7.144,6	6.267,4	6.180,8	6.313,3	6.597,6
Øvrige	1.028,2	827,2	711,3	743,6	832,9
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt	8.172,9	7094,6	6.892,1	7.056,9	7.430,5
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	82,0	75,2	74,7	84,1	81,2

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	14,5	12,6	12,7	13,2	14,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,2	10,8	10,9	11,6	12,5
Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen	6,2				
Gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	739.474,7				

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	11,8	10,0	10,1	10,2	10,7
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	102,9	115,3	281,7	168,4	129,9
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	89,4	103,5	100,9	102,4	103,7

Finansielstyring

Finansieringsgrad (%)	50,4	48,4	48,4	49,5	51,0
Andel af realkreditlån med variabel rente	39,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

DEFINITIONER OG OPGØRELSESMETODER FOR NØGLETAL

Overskudsgrad	= $\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	= $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser i alt}}$
Soliditetsgrad	= $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Årselever	= En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	= Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. Deltidsansatte omregnet til fuldtidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønombkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	= Lønombkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønombkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønombkostninger i pct. af omsætningen	= $\frac{\text{Lønombkostninger i alt} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk - undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort i pct. af omsætningen	= $\frac{\text{Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
De gennemsnitlige samlede lønombkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalens	= $\frac{\text{Samlede lønombkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalens}}{\text{Chefårsværk i alt}}$

Kvadratmeter pr. årselev	=	$\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{Årselever i alt}}$
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Samlet omkostning til husleje og bygninger}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Forsyningsudgifter pr. kvadratmeter	=	$\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlet realkreditlån}}$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	$\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlet realkreditlån}}$

USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)

Vi vurderer, at institutionen har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år, hvorfor der ikke anses at være usikkerhed om den fortsatte drift.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Skolens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2019 er påvirket af udspaltningen til FGU-institutionerne pr. 1. august 2019.

HF&VUC NORD har ved udspaltningen afleveret 18,2 % af institutionens egenkapital til de nyetablerede FGU-institutioner, jf. note 12.

For at kunne udspalte egenkapital til FGU-institutionerne har HF&VUC NORD været nødsaget til at foretage en omlægning af institutionens realkreditlån, hvilket har medført ekstraordinære omkostninger på 27,5 mio.kr. hovedsageligt til indfrielse af negativ effekt af renteswap.

Åbningsbalance for HF&VUC NORD pr. 1. august 2019 samt spaltningsplan og -redegørelse er indsendt til Børne- og undervisningsministeriet pr. 1. oktober 2019. Institutionen har ved afslutning af årsregnskab og -rapport ikke modtaget svar fra ministeriet vedrørende det indsendte materiale.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Institutionens medarbejdere og kursister er med virkning fra 12. marts 2020 hjemsendte som et led i regeringens bekæmpelse af COVID-19 smittefare. Der foretages nødundervisning i den udstrækning, som der er muligt. Det vides ikke på nuværende tidspunkt, hvilken konsekvens nedlukningen af samfundet vil have på kursistoptaget og kursusgennemførelsen i 2020.

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

HF&VUC NORD forventer for 2020 at se et yderligere fald i antal årskursister svarende til ca. 14%. Faldet dækker dels over resteffekt af udspaltningen til FGU-institutionerne for så vidt angår AVU, FVU og OBU samt dels en fortsættelse af det fald, som vi har oplevet i 2019 på både AVU og hf.

Der er for 2020 budgetteret med en reduktion af personaleomkostningerne tilpasset faldet i undervisningstaxameterne qua det lavere antal årskursister. Dette for at kunne være gearret til de kommende års reduktion af øvrige taxameter.

Der er vores vurdering, at HF&VUC NORD i 2020 kan forventes at levere et nul-resultat, idet personale- og driftsomkostninger forventes at kunne reduceres i takt med reduktionerne i indtægterne.

Den gennemførte låneomlægning i 2019 har qua længere løbetid og lavere finansielle omkostninger givet den fornødne likviditet fremadrettet.

REGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for HF&VUC NORD 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 2019 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
- 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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

RESULTATOPGØRELSE

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

Fordelingsnøgler

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

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 årskursistallet eller skøn på de enkelte segmenter.

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 begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i henhold til ØAV	20 år
Udstyr og inventar i henhold til ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 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 måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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. Hensættelsen vedrører huslejeforpligtelse. 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 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

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab / en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres / indtægtsføres i resultatopgørelsen.

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

	Note	2019	2018
Statstilskud	1	215.436.340	249.994.258
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	29.537.606	33.026.974
Omsætning i alt		244.973.946	283.021.232
Undervisningens gennemførelse	3	-196.896.798	-212.924.750
Markedsføring	4	-2.327.348	-2.180.485
Ledelse og administration	5	-26.423.476	-26.456.240
Bygningsdrift	6	-20.930.373	-25.908.858
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.622.790	-2.130.215
Omkostninger i alt		-248.200.785	-269.600.549
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-3.226.838	13.420.683
Finansielle indtægter	8	885.552	482.630
Finansielle omkostninger	9	-2.672.563	-4.162.872
Finansielle poster		-1.787.011	-3.680.243
Resultat før ekstraordinære poster		-5.013.850	9.740.440
Ekstraordinære omkostninger	10	-27.509.271	0
Årets resultat		-32.523.121	9.740.440

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2019	2018
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	246.691.158	250.219.871
Udstyr	11	1.274.343	910.293
Inventar		953.380	3.093.146
Materielle anlægsaktiver i alt		248.918.881	254.223.309
Deposita		473.090	562.719
Finansielle anlægsaktiver i alt		473.090	562.719
Anlægsaktiver i alt		249.391.971	254.786.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.960.788	6.759.364
Andre tilgodehavender		4.229.643	5.795.990
Periodeafgrænsningsposter		981.597	285.144
Tilgodehavender i alt		8.172.028	12.840.498
Værdipapirer		0	39.671.630
Likvide beholdninger		62.615.014	40.740.161
Omsætningsaktiver i alt		70.787.042	93.252.289
Aktiver i alt		320.179.013	348.038.318

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2019	2018
Passiver			
Egenkapital 1. januar 2007		-14.128.253	-14.128.253
Egenkapital i øvrigt	12	<u>114.965.633</u>	<u>149.152.446</u>
Egenkapital i alt		<u>100.837.380</u>	<u>135.024.193</u>
Hensatte forpligtigelser	13	<u>1.476.738</u>	<u>2.670.457</u>
Realkreditgæld	14	<u>125.715.802</u>	<u>123.045.185</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>125.715.802</u>	<u>123.045.185</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtigelser	14	4.314.437	5.569.866
Skyldig løn		1.171.825	3.130.073
Feriepengeforpligtelse		24.575.308	27.927.711
Mellemregning med Undervisningsministeriet		52.041.451	36.017.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.305.045	8.819.009
Anden gæld		1.669.496	2.024.408
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.071.531</u>	<u>3.810.394</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>92.149.094</u>	<u>87.298.483</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>217.864.895</u>	<u>210.343.668</u>
Passiver i alt		<u>320.179.013</u>	<u>348.038.318</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtigelser	16		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Årets resultat	-32.523.121	9.740.440
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	5.565.681	9.379.964
Hensættelser	-1.193.719	-1.402.947
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændringer i tilgodehavender	4.668.470	-1.754.960
Ændringer i kortfristet gæld	<u>6.106.039</u>	<u>-29.710.295</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-17.376.650</u>	<u>-13.747.798</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-973.252	-174.335
Salg af materielle anlægsaktiver	712.000	10.000
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	<u>89.629</u>	<u>-5.981</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-171.623</u>	<u>-170.316</u>
Ændring i realkreditgæld	19.374.915	-4.797.331
Udspaltning FGU	<u>-19.623.419</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-248.504</u>	<u>-4.797.331</u>
Ændringer i likvider	-17.796.777	-18.715.445
Likvider primo	<u>80.411.791</u>	<u>99.127.236</u>
Likvider ultimo	<u>62.615.014</u>	<u>80.411.791</u>
Værdipapirer	0	39.671.630
Likvide beholdninger	<u>62.615.014</u>	<u>40.740.161</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>62.615.014</u>	<u>80.411.791</u>

NOTER

1 Statstilskud

	2019	2018
Undervisningstaxameter	176.978.747	206.371.543
Fællesudgiftstaxameter	43.268.136	45.035.039
Bygningstaxameter	26.933.727	27.316.844
Øvrige driftsindtægter	-31.676.883	-28.721.016
Særlige tilskud	-67.387	-8.152
I alt	215.436.340	249.994.258

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetalinger, uddannelser	16.542.782	20.898.420
Anden ekstern rekvirentbetaling	12.274.069	12.128.554
Andre indtægter	720.756	0
I alt	29.537.606	33.026.974

3 Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	175.536.201	187.928.257
Afskrivninger	1.697.948	4.704.542
Øvrige omkostninger	19.662.650	20.291.950
I alt	196.896.798	212.924.750

4 Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger	622.864	526.952
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.704.483	1.653.534
I alt	2.327.348	2.180.485

5 Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	18.468.978	17.838.715
Afskrivninger	918.131	1.153.108
Øvrige omkostninger	7.036.366	7.464.417
I alt	26.423.476	26.456.240

6 Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger	5.379.106	5.388.081
Afskrivninger	3.493.575	3.493.575
Øvrige omkostninger	12.057.693	17.027.202
I alt	20.930.373	25.908.858

7 Aktiviteter med særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger	791.992	1.050.915
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	830.798	1.079.300
I alt	1.622.790	2.130.215

8 Finansielle indtægter	2019	2018
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	428.370	482.630
Kursgevinster på værdipapirer	457.181	0
I alt	885.552	482.630

9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.143.627	3.686.378
Kurstab på værdipapirer	528.936	476.494
I alt	2.672.563	4.162.872

10 Ekstraordinære udgifter		
Kurstab ved indfrielse/optagelse af lån	27.509.271	0
I alt	27.509.271	0

11 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	268.186.694	16.351.066	17.481.294
Tilgang i årets løb	0	973.252	0
Afgang i årets løb	0	-1.369.143	-569.294
Kostpris 31. december	268.186.694	15.955.175	16.912.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger	17.966.823	15.440.773	14.388.148
Årets af- og nedskrivninger	3.528.713	609.202	1.971.738
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-1.369.143	-401.266
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	21.495.536	14.680.832	15.958.620
Regnskabsmæssig værdi 31. december	246.691.158	1.274.343	953.380
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2019			228.139.400
Værdi af Igangværende og afsluttet byggeri, ej medtaget i den seneste kontantvurdering			0

12 Egenkapital	Egenkapital 1/1-2017	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-14.128.253	149.152.446	135.024.193
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	17.959.727	17.959.727
FGU udspaltning	0	-19.623.419	-19.623.419
Årets resultat	0	-32.523.121	-32.523.121
Egenkapital 31. december	-14.128.253	114.965.633	100.837.380

	2019	2018
13 Hensatte forpligtelser		
Saldo 1. januar	2.670.457	4.073.405
Årets hensættelse - huslejeforpligtelse	0	0
Årets regulering - huslejeforpligtelse	-1.193.719	-1.402.948
Saldo 31. december	1.476.738	2.670.457
14 Realkreditgæld		
Realkreditgæld	130.030.239	110.655.324
Finansielle instrumenter	0	17.959.727
Realkreditgæld i alt	130.030.239	128.615.051
Afdrag, der forfalder inden 1 år	4.314.437	5.569.866
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	17.345.782	22.252.428
Afdrag, der forfalder efter 5 år	108.370.019	100.792.757
	130.030.239	128.615.051
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Nykredit		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	181.709.551	184.452.966
Obligationer til sikkerhed for finansielle instrumenter til en samlet regnskabsmæssig værdi på	0	39.671.630
16 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:		
Adresse	Udløbsår	
Industrivej 8, 9440 Aabybro	30-06-2019	0 75.000
Nørregade 38, 9850 Hirtshals	31-07-2019	0 64.955
Islands Allé 20, 9700 Brønderslev	3 års opsigelse	1.715.115 1.640.999
Jyllandsgade 52, 9600 Aars	Uopsig. til 2041	520.274 430.404
Tempovej 2-4, Hadsund	6 mdr. varsel	402.908 387.042
Dronningensgade 32 Hjørring	01-07-2019	0 949.928
Dronningensgade 12 Hjørring, tillægslejemål	30-06-2019	0 198.766
Vestre Boulevard 9, Aars	6 mdr. varsel	387.460 373.031
Godsbanen 21-23, 9000 Aalborg	30-06-2020	246.002 257.208
Dronningensgade 12 (gl. teater), 9800 Hjørring	30-06-2019	0 123.725
Godsbanen 11, 9000 Aalborg	30-09-2019	0 604.311
Restforpligtelse til udløb		3.271.759 5.105.369
Leasingforpligtelser for operationel leasing		
Forpligtelser for operationel leasing, der udløber senest i 2020 med en restforpligtelse til udløb på:	14.329	124.839

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

17 Udlagte aktiviteter				2019	2018
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre				32.942.225	31.265.805
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre				1.483.942	3.024.859
18 Personalemkostninger					
Lønninger				178.231.009	190.082.165
Pension				20.683.224	21.499.662
Andre omkostninger til social sikring				1.884.908	1.151.094
Personalemkostninger i alt				200.799.141	212.732.921
19 Lønomkostninger til chefløn					
De samlede lønomk. for alle chefer på institutionen omfattet af cheftalens dækningsområde				15.137.047	
De samlede lønomkost. for alle chefer på institutionen ansat iht. cheftalens				3.922.154	
20 Personaleårsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår				357,1	376,9
Andel i procent ansat på sociale vilkår				3,5	3,2
21 Honorar til revisor					
Honorar for lovpligtig revision				174.400	171.000
Andre ydelser end revision				209.563	124.745
Honorar til revisor i alt				383.963	295.745
22 Indtægtsdækket virksomhed					
IDV i Danmark:	2019	2018	2017	2015	2014
Indtægter	6.077.767	9.068.161	21.449.068	17.599.943	54.194.939
Direkte og indirekte løn- omkostninger	-3.451.986	-5.507.065	-5.114.140	-12.682.129	-36.755.320
Andre direkte og indirekte omkostninger	-325.193	-447.663	-9.952.231	-3.702.923	-14.428.010
Resultat	2.300.588	3.113.433	-3.617.303	1.214.891	3.011.609
IDV i udlandet:					
Indtægter	0	0	0	0	0
Direkte og indirekte løn- omkostninger	0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	0	0	0	0
Resultat	0	0	0	0	0
IDV i alt:					
Indtægter	6.077.767	9.068.161	21.449.068	17.599.943	54.194.939
Direkte og indirekte løn- omkostninger	-3.451.986	-5.507.065	-15.114.140	-12.682.129	-36.755.320
Andre direkte og indirekte omkostninger	-325.193	-447.663	-9.952.231	-3.702.923	-14.428.010
Resultat	2.300.588	3.113.433	-3.617.303	1.214.891	3.011.609
Akkumuleret resultat (egenkapital)	3.143.497	842.909	-2.270.524	1.346.779	

23 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen (hele kroner)

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	973.252	0
Brugt	0	0	0
I alt	0	973.252	0

24 IT-omkostninger

	2019
Interne personaleomkostninger til IT (drift, vedligehold og udvikling)	2.373.172
IT-systemdrift	5.055.873
IT-vedligehold	0
IT-udviklingsomkostninger	0
Udgifter til IT-varer til forbrug	6.785.606
I alt	14.214.651