

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2020

HF&VUC NORD

PÅ SPORET 8B, 9000 AALBORG

INSTITUTIONSNUMMER: 851 248



**HF&VUC
NORD**

Statsfinansieret selvejende
institution under Børne- og
Undervisningsministeriet

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	14
ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL	18
USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)	27
USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING	27
USÆDVANLIGE FORHOLD	27
BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING	27
FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	27
REGNSKAB	28
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	28
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	33
BALANCE PR. 31. DECEMBER	34
PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER	36
NOTER	37
SÆRLIGE SPECIFIKATIONER	40

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>Camillia Sindvald 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 Statsautoriseret revisor Kim Vorret, mne33256 Statsautoriseret revisor Line Borregaard, mne34353 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 2020 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 29. marts 2021

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- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Aalborg, den 29. marts 2021

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

Camilla Sindvald

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen mv. 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 inkonsistent 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-kritisk 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 med 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 regnskabet.

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

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

Aalborg, den 29. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerskab
CVR-nummer: 33 77 12 31

Kim Vorret
Statsautoriseret revisor
mne33256

Line Borregaard
Statsautoriseret revisor
mne34353

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 9 af Region Nordjyllands 11 kommuner.

HF&VUC NORD har i 2020 beskæftiget 315 medarbejdere (283 årsværk), hvor hovedparten er henholdsvis gymnasie- og folkeskolelærere. I 2020 underviste institutionen ca. 4.900 kursister (2.003 årskursister).

HF&VUC NORD'S KERNEFORTÆLLING

Her synes vi, at alle er noget særligt

HF&VUC NORD er stedet for dig, der gerne vil uddanne dig eller udvide din faglige horisont i et voksent miljø. Hvis du vil forbedre din folkeskoleeksamen, tage en hf eller supplere din studentereksamen, er vi det rette valg. Men også hvis du har problemer med at læse, stave eller regne, er du hos os på rette spor.

Vi er én uddannelsesinstitution med undervisningssteder i hele Nordjylland, og vi rykker også gerne ud af huset. Alle steder har vi fokus på at bringe folk videre, og vi er gode til det, hvis man skal tro vores resultater.

Vi har også et tæt samarbejde med erhvervslivet og arrangerer kursusforløb, der tager udgangspunkt i både arbejdspladsens og de ansattes behov. Det kommer der både øget arbejdsglæde og en bedre bundlinje ud af.

En af hemmelighederne bag vores succes er mange års erfaring med at undervise voksne; men også at vores lærere brænder for det, de laver. For faget og pædagogikken – og for at flytte hver enkelt kursist og elev så langt som muligt.

Det kræver, at vi er tæt på alle og ved, hvad de hver især har af erfaringer, drømme og potentiale – og at vi kender kunsten at gøre forskel på folk. Det gør vi på HF&VUC NORD. Her ser vi mangfoldighed som en styrke. Her synes vi, at alle er noget særligt.

MISSION Vi sikrer unge og voksne adgang til uddannelse gennem hele livet – uanset udgangspunkt.

VISION Vi uddanner unge og voksne med blik for den enkelte. Herved udvikler vi Nordjylland.

VÆRDIER Faglighed – Forskellighed – Engagement – Nærvær

HOVEDAKTIVITETER

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

- **Uddannelse til højere forberedelseseksamen (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) og supplerende overbygningsforløb (SOF) 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 uddannelses tilbud til unge og voksne, som har behov for at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. En bestået almen forberedelseseksamen 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 styrke deres færdigheder i at læse, skrive, tale dansk, regne, tale engelsk og arbejde digitalt. Undervisningens enkelte trin kan afsluttes med prøve. Det øverste trin svarer færdighedsmæssigt til folkeskolens 9. klasse. FVU-engelsk og FVU-digital er for voksne i beskæftigelse og ledige. HF&VUC NORD har selv udbudt FVU og har samtidig været driftsherre for 14 FVU-overenskomster i 2020.
- **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 5 OBU-overenskomster i 2020.

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.

I 2020 har HF&VUC NORD udbudt uddannelsesaktiviteter som indtægtsdækket virksomhed indenfor følgende områder:

- **Socialpædagogisk støtte på videregående uddannelser** udføres efter rammeaftale med Børne- og Undervisningsministeriet.
- **Kommunale samarbejder** med henblik på opgradering af basale kompetencer for kommunens borgere – uden for HF&VUC NORDs ordinære målgruppe.

ÅRETS STRATEGISKE INDSATSER

FLYT DIN VERDEN
STRATEGI 2020-2022



De strategiske indsatserne har i 2020 været fokuseret omkring fem hovedområder.

Udvikle hf: Styrke "VUC-hf" og udvikle samarbejdet med aftageruddannelser

"VUC-hf" dækker over det, der adskiller hf på VUC fra hf andre steder: Enkeltfagsstrukturen, de profilerede tilbud og hf som fjernundervisning.

- Vi har også i 2020 størst optag til de helt almindelige hf-enkeltfagstilbud og de étårige hf-pakker (også hvor de ikke oprettes som "lukkede" forløb). Herudover har vi de profilerede tilbud, hvor vi bla. igen i 2020 har startet en hf-klasse for ordblinde med 20 kursister. Vi justerer løbende vores profilerede tilbud som ordblinde-hf, e-sport og Action-Nature gennem dialog med kursister og underviserne. Vi har haft fokus på kommunikation af de profilerede linjer på de sociale medier og via kontakt til relevante parter (herunder regionens efterskoler i forhold til især hf2-tilbuddene, kommunernes jobcentre ift. fx 'Klar til pædagog' og ungeenheden i Hjørring ift. vores hf+-tilbud).
- Et af VUC's særlige profilerede hf-tilbud er fjernundervisning. Her er aktiviteten fra 2018/2019 til 2019/2020 steget en smule (fra 306 til 309 ÅK), hvilket viser, at hf-fjerntilbuddet fortsat bliver godt benyttet af målgrupperne – særligt når man tager i betragtning, at hf-enkeltfag samlet set er gået tilbage.
- De nye målgrupper fra FGU: Vi har på alle adresser kontakt til de lokale FGU-skoler med henblik på at afvikle kombinationsforløb for de AGU-elever, som overvejer en hf efter FGU. Coronaen har spændt ben for nogle af forløbene, men vi har i 2020 afviklet et fysisk forløb i Aabybro.
- Vi har i samarbejde med Thy-Mors HF&VUC udarbejdet en samarbejdsaftale med UCN om brobygning, projekt-/og praktikforløb mv med henblik på at styrke samarbejde mellem Nordjyllands to VUC'er og UCN som aftagerinstitution, så vores kursisters overgang til videre uddannelse bliver så nem som muligt.

Nytænke AVU: Målrette og tilpasse AVU.

På AVU-området har de strategiske indsatser været rettet mod dels at udvikle og iværksætte AVU-forløb målrettet specifikke uddannelser, dels at få tilpasset fag- og holdudbud til en mindre aktivitet.

- I foråret udviklede vi et forforløb til SOSU-assistentuddannelsen. Forløbet er afprøvet i Aars og justeret til i form og afprøvet i Frederikshavn. Begge forløbene har i 2020 dannet et erfaringsgrundlag, på hvilket vi vil forsøge at igangsætte tilsvarende forløb i andre kommuner i 2021.
- Vi har gennemført forløb til erhvervsuddannelser generelt og gennem det regionale projekt "Kultur på tværs", som VUC har været med i hele 2020.
- Den virtuelle undervisning er afprøvet i stort set alle byer, og underviserne har opnået en erfaring i at have både fremmødte kursister og kursister med virtuelt på samme tid. Nogle gange fordi undervisningen i udgangspunktet var tilrettelagt som simultanundervisning (SIM), hvor to små hold i to forskellige byer "samlæses virtuelt" af én lærer, og andre gange fordi kursisterne var forhindrede i at møde op på skolen pga. corona-restriktioner. Den nødvendige kompetenceudvikling på dette område er blevet voldsomt accelereret af Corona, hvilket betyder, at vi har taget nogle meget store skridt på relativt kort tid på området med digitaliseret undervisning i forskellige former. Disse erfaringer og kompetencer vil indgå i den fortsatte tilpasning af AVU også i 2021.

Styrke VEU: Professionalisere og samarbejde.

De strategiske mål for den virksomhedsrettede del har været at udvikle og sikre de nødvendige kompetencer hos den enkelte og HF&VUC NORD. Det har været vores mål at være til stede og aktivt bidrage i de relevante fora samt styrke samarbejdet med alle relevante aktører i Nordjylland.

- Som led i den løbende professionalisering af VEU-opgaven har vi i 2020 fastlagt fælles retning, rammer og indhold for VEU-tilbuddet i forhold til både indhold, økonomi og kvalitet på tværs af vores byer.
- Vi har udarbejdet en VEU-evalueringeramme, der gik i luften i efteråret 2020, og som fremadrettet anvendes på alle VEU-hold.
- Vi har i 2020 haft en plads i koordinationsforum under RAR, ligesom vi har repræsenteret VUC'erne i det udvidede sekretariat for uddannelsesaktører.
- På nationalt niveau er rektor formand for VUC-sektorens VEU-samarbejde (et administrativt fællesskab)

Sikre adgang til VUC-uddannelse: Decentralt udbud og øget tilgængelighed.

Det er vigtigt, at der er et lokalt VUC-tilbud, så man som kursist ikke får urimelig lang transporttid, og samtidig skal vi sikre et godt studiemiljø, som giver god kvalitet i den enkelte kursists uddannelse. Hvor det ikke er muligt at tilbyde den enkelte kursist alle fag lokalt, skal der være andre tilrettelæggelser tilgængelige, så kursisten fortsat sikres uddannelsesmulighed.

- Hf-tilbuddet i Mariagerfjord er dette skoleår samlet ét sted (Hobro). På den måde har vi kunnet fastholde et fortsat tilbud i Mariagerfjord Kommune med ordentlig faglig kvalitet og miljø for kursisterne.
- Skemastrukturen er blevet ensrettet, således at kursister har mulighed for at deltage i de fag, der udbydes lokalt, samtidigt med at de kan tage andre fag via enten SIM eller fjernundervisning. Den ensrettede skemastruktur giver også bedre muligheder for at anvende lærernes ressourcer hensigtsmæssigt, hvad der også er med til at understøtte vores decentrale tilbud.
- Den nye uddannelsesbaserede organisation (modsat den hidtidige geografisk baserede organisation) understøtter også et fortsat decentralt VUC, idet opgaver bedre kan tænkes løst på tværs af byer for både lærere, administration og ledelse.
- Vi har i 2020 ansøgt om midler til lukningstruede afdelinger, og institutionen har modtaget et mindre tilskud til opretholdelse af afdelingerne i Hadsund og Brønderslev.

Opnå nye faglige resultater: Nedbringe fravær og digitalisering af institutionsdrift.

Der har i det forgangne år været arbejdet med nedbringelse af kursisters fravær og frafald via systematisk opfølgning på alle niveauer i organisationen. Ved højere fremmøde er det målet at sikre en højere gennemførelse og bedre resultater for kursisterne. På de indre linjer er der i årets løb arbejdet med yderligere digitalisering af institutionsdriften, hvilket har resulteret i implementering af digitalt blanketflow for medarbejdere og kursister, nyt bogadministrativt system og en webhop til tilmelding til diverse uddannelseshold ved institutionen.

- I 2020 har vi arbejdet videre med den datadrevne skole og brugen af INSPARI-modellen. HF&VUC NORD indgår i et samarbejde om dette med en fællesløsning på 13 VUC'er.

- Vi har løbende fulgt fraværstallene, der i INSPARI-løsningen opdateres hver nat, og handlet konkret derpå.
- Vi har udskiftet vores bogadministrative system. Det værende program var forældet - og endvidere ejet og administreret af én person, hvilket gjorde det meget sårbart. Vi har skiftet til et bibliotekssystem, som bygger på ny teknologi, og som understøtter udlån og aflevering af bøger bedre / letter arbejdsgangene.
- I efteråret ved opstart på januar-optaget har vi taget LUDUS-webshoppen i brug. Webshoppen er udarbejdet af firmaet MCB og LUDUS-fællesskabet, og er således tilpasset VUC'ernes behov. Webshoppen har gjort det nemmere for potentielle kursister og samarbejdspartnere at se vores udbud - og samtidig "købe" kurser ved HF&VUC NORD.

Sammen med mission og vision har de særlige indsatsområder ført HF&VUC NORD frem til nedenstående resultater i 2020.

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.

Året 2020 har været præget af Covid-19 pandemien og de deraf følgende restriktioner. Undervisningen er i lange perioder foregået som nødundervisning, hvor medarbejdere og kursister har arbejdet og deltaget hjemmefra. Eksamener blev aflyst både i sommer- og vintertermin. Årets faglige resultater er på alle måder påvirket af det noget anderledes skoleår.

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

Hf-eksamensresultater

HF&VUC NORD er samlet set den største udbyder af hf i Nordjylland. I 2020 blev der udstedt 787 fulde hf-eksamensbeviser i Region Nordjylland, heraf blev de 281 eksamensbeviser udstedt af

HF&VUC NORD svarende til 35,7 % af regionens hf-studenter. I forhold til 2019 er det et fald på 11,0 %-point, hvilket skyldes en tilbagegang på hf-enkeltfag.

Af de 281 hf-studenter, som blev færdige ved institutionen i 2020, bestod 83 den 2-årige hf, mens 198 havde sammensat deres fulde hf-bevis via enkeltfagssystemet. På enkeltfagsområdet er antallet af studenter faldet med 35,9 % i forhold til 2018/2019. Der er dog i samme periode sket en stigning i antallet af kursister, der fuldfører en fagpakke hos os (fx pædagog eller sygeplejerske) – og dermed ikke tæller med som studenter. I skoleåret 2019/2020 har hele 123 kursister taget en fagpakke - holdt op mod 50 fagpakker i skoleåret 2018/2019. Selvom disse fagpakkekursister ikke tæller med som studenter, forlader de HF&VUC NORD med særdeles brugbare resultater til deres målrettede, videre vej i uddannelsessystemet – hvad enten de vælger at bruge fagpakken til at søge ind på en videregående uddannelse eller senere lader den indgå i en fuld hf-eksamen med de videreuddannelsesmuligheder, den giver.

Antal studenter	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
Hf-enkeltfag	198	309	336	354	310
Hf 2-årig	83	91	99	92	102
I alt	281	400	435	446	412

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

På hf-enkeltfag er den gennemsnitlige karakter ved eksamen i 2020 steget med 0,3 i forhold til 2019, og er på det højeste niveau i perioden. 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 ved institutionen sket et fald i karaktergennemsnittet fra 2019 til 2020. Det regionale gennemsnit er i samme periode steget, og HF&VUC NORD ligger nu på gennemsnittet for regionen.

Karaktergennemsnit	2020	2019	2018	2017	2016
Hf-enkeltfag	6,7 (6,7)	6,4 (6,4)	6,6 (6,5)	6,6 (6,6)	6,5 (6,5)
Hf 2-årig	6,4 (6,4)	6,7 (6,1)	6,0 (6,0)	7,1 (6,1)	7,2 (6,1)

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

Den 2-årige hf udbydes i Hjørring og Aalborg. Der ses en positiv udvikling i karaktergennemsnittet i Aalborg, mens gennemsnittet er fastholdt i Hjørring. Grundet Covid-19 restriktionerne på eksamensafholdelsen i sommerterminen 2020, har UVM valgt ikke at beregne den socioøkonomiske reference. Som det ses af resultatet for de foregående år, har der hidtil været forskel i karaktergennemsnittet for den socioøkonomiske reference for de to undervisningssteder.

	Hjørring			Aalborg		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Karaktergennemsnit	5,9	5,9	5,5	6,8	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

Fuldførelse på 2-årigt hf

Fuldførelsesprocenten omfatter andelen af elever, der fuldførte den 2-årige hf på normeret tid. Nøgletallet for 2018/2019 viser således, hvor stor en andel af elever, der startede i 2017/2018, der

blev færdige i 2018/2019.

UVM's beregnede nøgletal viser, at fuldførelsesprocenten har været faldende over perioden. Der har været nogle år med stort frafald specielt blandt 1. års eleverne, hvilket har været medvirkende årsag til den strategiske indsats omkring nedbringelse af fravær og frafald. Det er vores vurdering, at den negative udvikling er standset, og fuldførelsen er stigende.

Fuldførelsesprocent	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
HF&VUC NORD		55 %	56 %	61 %	67 %
Landsgennemsnit			70 %	69 %	70 %

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

Elevtrivsel på 2-årigt hf

Måling af elevtrivsel på 2-årig hf viser en fremgang i 2020, og et niveau på linje eller over landsgennemsnittet på alle indikatorer.

Elevtrivsel	2020	2019
Samlet vurdering	4,1 (3,9)	3,8 (3,6)
Faglig trivsel	3,9 (3,7)	3,7 (3,5)
Social trivsel	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)
Læringsmiljø	3,7 (3,6)	3,6 (3,4)
Pres og bekymring	2,9 (2,9)	2,7 (2,9)
Mobning	4,8 (4,7)	4,8 (4,7)

Tabel 5: Elevtrivsel for HF&VUC NORD samt landsgennemsnit angivet i parentes, uddannelsesstatistik.dk

Overgang til videregående uddannelse

Opgørelse fra Uddannelses- og Forskningsministeriet viser, at 376 personer med adgangsgivende eksamen fra HF&VUC NORD blev optaget på videregående uddannelser i 2020. Antallet er på niveau med sidste år. Af de optagne i 2020 var 142 dimitteret fra HF&VUC NORD samme år.

På landsplan blev 8.775 hf-studenter optaget på en videregående uddannelse i 2020, og 4,3 % af disse kom således fra HF&VUC NORD.

Antal optagne	2020	2019	2018	2017
Erhvervsakademi	51	61	53	64
Professionsbachelor	217	221	221	215
Universitetsuddannelse	108	94	104	120
I alt	376	376	378	399

Tabel 6: Hf-studenter fra HF&VUC NORD, som er optaget på videregående uddannelser, ufm.dk / søgemønstre

AVU som adgang til EUD

Der er politisk fastsat et mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse. I skoleåret 2019/2020 er der på AVU gennemført 1.439 dansk- og matematikeksamener på AVU-niveau, og heraf er 92,0 % bestået, og kursisterne har opnået de faglige adgangskrav til EUD. I forhold til skoleåret 2018/2019 er der tale om 43 % færre eksamener, hvilket skyldes dels færre kursister efter udspaltningen af aktivitet til FGU og dels generelt færre eksamener som følge af nedlukningen på grund af Covid-19. Til gengæld er der tale om en stigning på 10,7 %-point på beståelsesprocenten.

AVU	2019/2020			2018/2019		
	Karakterer	Bestået	Beståelses%	Karakterer	Bestået	Beståelses%
Dansk som 2. sprog D	192	181	94,2	216	186	86,1
Dansk som 2. sprog G	368	342	92,9	614	473	77,0
Dansk D	78	75	96,1	222	208	93,7
Dansk G	80	73	91,3	249	227	91,2
Matematik D	266	251	94,3	344	269	78,2
Matematik G	455	403	88,6	880	689	78,3
I alt	1.439	1.325	92,0	2.525	2.052	81,3

Tabel 7: Antal eksamener og beståelsesprocent, eget udtræk fra LUDUS

Fravær

Der ses et fald i det samlede fravær fra 2018/2019 til 2019/2020 på 7,1 %-point, hvilket indikerer, at den strukturerede opfølgning på kursisternes fravær skaber positive resultater. Det anderledes skoleår med nødundervisning – og perioder med ingen krav om fremmøde, har også haft en effekt på fraværspcenterne.

Fraværspcenter	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
I alt	16,4 %	24,3 %	24,7 %	25,2 %
AVU	14,0 %	24,0 %	24,6 %	26,4 %
Hf	17,6 %	24,7 %	24,6 %	24,1 %

Tabel 8: Fraværspcenter for kursister på HF&VUC NORD, tal.hfvucnord.dk

Frafald

Som det fremgår af nedenstående tabel, er fraværet nedbragt uden tilsvarende stigning i frafaldspcenteren. Det er meget positivt, at vi i et år med ekstra udfordringer for vores kursister har formået at reducere frafaldet i forhold til tidligere år.

Frafaldspcenter	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
I alt	26,7 %	30,0 %	30,1 %	33,9 %
AVU	25,6 %	32,4 %	30,0 %	30,1 %
Hf	26,9 %	31,8 %	28,7 %	37,8 %

Tabel 9: Frafaldspcenter for kursister på HF&VUC NORD, tal.hfvucnord.dk

VEU-området

VEU-området har været særligt hårdt ramt af corona-nedlukningerne – både i forhold til selve aktiviteten (som har været svær at gennemføre som virtuel undervisning) og mulighederne for at udvikle samarbejdet med øvrige aktører. Det ses således et fald i antal kursister på VEU-området fra 2019 til 2020 – specielt på ordblindeundervisningen, men samlet set dog fortsat et højt aktivitetsniveau på VEU, når der sammenlignes med 2017 og 2016 inden iværksættelse af strategiske indsatser på området.

Antal kursister	2020	2019	2018	2017	2016
FVU	1.044	1.104	894	489	146
OBU	120	237	163	139	0
I alt	1.164	1.341	1.057	628	146

Tabel 10: Antal cpr-kursister med tilskudsmærke ENVIR og VIRSK, udtræk LUDUS

Antal årskursister	2020	2019	2018	2017	2016
FVU	39,3	43,8	25,1	19,9	6,5
OBU	3,0	6,2	4,6	6,2	0
I alt	42,3	49,9	29,7	26,0	6,5

Tabel 11: Antal årskursister med tilskudsmærke ENVIR og VIRSK, udtræk LUDUS

KONKLUSION – FAGLIGE RESULTATER

Trods udfordringer med nedlukninger og hjemmeundervisning ses der for 2020 et tilfredsstillende kvalitetsniveau på alle målområder. Det er lykkedes at indfri de strategiske målsætninger omkring nedbringelse af fravær og forbedring af fastholdelsen, så der via øget deltagelse i undervisninger er skabt grundlag for gennemførelse og opnåelse af tilfredsstillende karakterer.

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 løn- og kostninger 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.

Årets økonomiske resultater er præget af corona-nedlukningerne. Under perioderne med virtuel undervisning har det ikke været muligt at igangsætte nye aktiviteter på VEU, FVU og OBU, hvilket har påvirket aktivitetsniveauet negativt på disse uddannelsesområder.

ÅRSKURSISTER

Der var i 2020 budgetteret med et samlet antal årskursister på 2.104,2. Der var i budgettet indregnet resteffekt af udspaltningen til FGU (AVU, FVU og OBU), generel nedgang i aktivitet på både AVU og hf på ca. 5 % samt øget aktivitet på VEU.

Som det fremgår af nedenstående tabel, har vi i 2020 haft 2.001,4 årskursister, hvilket var 4,9 % færre årskursister end budgetteret. I forhold til 2019 er der tale om en nedgang i antal årskursister på 438,4 svarende til -18,0 %.

Egne kursister	Budget	Udvikling	Realiseret
AVU	681,0	-37,1 -5,4 %	643,9
FVU	135,0	-14,4 -10,6 %	120,6
OBU	20,2	-8,1 -40,3 %	12,1
Hf	1.268,0	-42,8 -3,4 %	1.225,2
GS	0,0	+0,7 -	0,7
I alt	2.104,2	-101,6 -4,8 %	2.002,6

Tabel 12: Årskursister 2020 ved HF&VUC NORD opgjort på baggrund af modtagne taxametertilskud, LUDUS

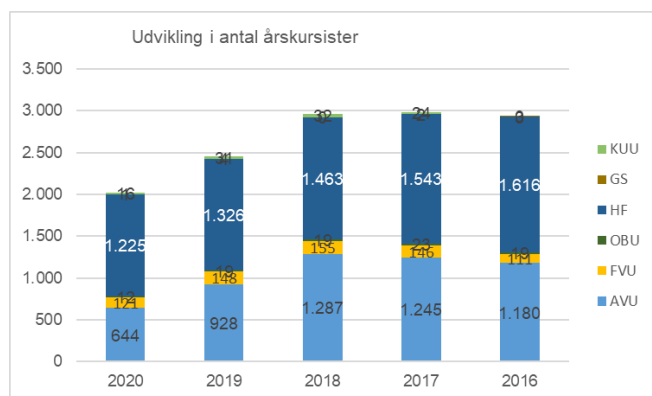
På AVU lå aktiviteten samlet set for året 5,4 % under budgettet. I forhold til sidste år er der tale om en nedgang på 30,6 % inklusiv resteffekten af udspaltningen til FGU.

På hf lå aktiviteten samlet set 3,4 % under budgettet, hvilket er en nedgang i forhold til 2019 på 7,6

%. På den 2-årige hf har vi haft en fremgang på optaget på 5,2 % i 2020 i forhold til 2019. Samlet set var aktiviteten på 2-årigt hf 6,0 % under 2019, som først og fremmest skyldes frafald på kursistgruppen, der afsluttede hf i sommeren 2020 (altså stor negativ afvigelse i første halvår). På hf-enkeltfag lå aktiviteten 7,9 % under sidste år, hvilket dækker over en fremgang på fjernundervisning og en tilbagegang på ordinær undervisning. På hf-enkeltfag udgjorde fjernundervisning 32,8 % af den samlede enkeltfagsundervisning i 2020 – i 2019 var %-andelen 27,4 %.

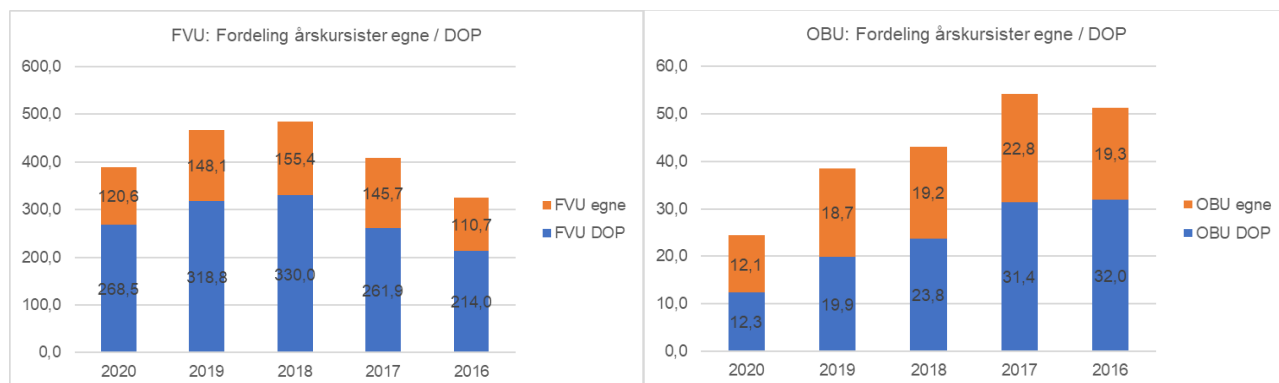
Aktiviteten på VEU-området var budgetteret til 73 årskursister FVU / OBU, men der er kun realiseret aktivitet svarende til 43,1 årskursister. Det er vores vurdering, at den manglende aktivitet for langt størstedelen skyldes nedlukningerne af samfundet, hvor aktivitet ikke har kunnet gennemføres.

HF&VUC NORD er over de seneste fem år gået fra at have knap 3.000 årskursister til 2.000 årskursister i 2020. Nedgangen har fordelt sig med ca. 700 årskursister på AVU, FVU og OBU, hvoraf størstedelen skyldes udspaltningen til FGU, og den øvrige nedgang er sket på det gymnasiale område.



Figur 1: Fordeling af årskursister på uddannelsesområder for perioden 2016-2020, opgjort på baggrund af modtaget taxameter

HF&VUC NORDs aktivitet på FVU og OBU er faldet med 34,2 årskursister fra 2019 til 2020, svarende til 20,5 %. Dette skyldes dels resteffekt af udspaltningen til FGU og dels mindre / ingen aktivitet under corona-nedlukningerne. Aktiviteten ved institutionens driftsoverenskomstparter er ligeledes faldet fra 2019 til 2020. Driftsoverenskomstparterne har i 2020 varetaget 68 % af aktiviteten på FVU og OBU i institutionens dækningsområde.



Figur 2: Fordeling af FVU og OBU årskursister på egne og driftsoverenskomstpartere, opgjort på baggrund af modtaget taxameter

ØKONOMISK RESULTAT

Det økonomiske resultat for 2020 er et merforbrug på 5,6 mio.kr. svarende til en overskudsgrad på -2,8 %. Der var for 2020 budgetteret med et 0-resultat.

Mio.kr.	Budget	Realiseret	Afvigelse
Statstilskud	183,6	183,6	+0,0
Øvrige indtægter	24,8	18,6	-6,2
Indtægter i alt	208,4	202,2	-6,2
Personaleomkostninger	-166,3	-174,5	-8,3
Husleje og inventar	-17,2	-16,6	+0,7
Transport	-2,0	-1,0	+1,0
Undervisning	-6,2	-4,1	+2,2
IT og telefoni	-8,1	-6,4	+1,7
Diverse omkostninger	-6,3	-4,3	+2,0
Finans	-2,1	-0,9	+1,2
Omkostninger i alt	-208,2	-207,8	+0,5
Resultat	+0,2	-5,6	-5,7

Tabel 13: Resultatopgørelse for 2020 (afrundet mio. kr.), Navision Stat

Taxametertilskuddet er realiseret på det budgetterede niveau, hvilket dog dækker over en negativ afvigelse på undervisningstaxameter qua færre årskursister, som udlignes af modtagne puljemidler, som ikke var indregnet i budgettet. HF&VUC NORD har i 2020 modtaget:

- 1,3 mio.kr. fra puljen af FGU-tilpasningsmidler
- 0,7 mio.kr. fra puljen til lukningstruede VUC-afdelinger (under 100 årskursister)
- 0,1 mio.kr. i tilskud til hhv. højnelse af kvalitet og styrket vejledning
- 0,7 mio.kr. i tilskud til øget rengøring

Øvrige indtægter er 6,2 mio.kr. lavere end budgetteret. Der var budgetteret med en nedgang i forhold til 2019 på 4,7 mio.kr. (-16 %), svarende til mistede aktiviteter (ungesprogscole, SPS for vide-regående, arrestundervisning, projekter). Ud over mistede censorindtægter, som følge af aflyste eksamener, dækker den yderligere nedgang i øvrige indtægter over negative afvigelser på stort set alle områder, som følge af lavere aktivitetsniveau både hos os selv, kommuner og øvrige samarbejdspartnere.

Samlet set er der en negativ afvigelse på indtægterne på 6,2 mio.kr. i forhold til budgettet. I forhold til 2019 er det en indtægtsnedgang på 42,8 mio.kr., svarende til 17,5 %. De væsentligste parametre er her resteffekt af udspaltning til FGU og bortfald af IDV-aktiviteter.

Omkostningerne ligger samlet set 0,5 mio.kr. under budget. Personaleomkostningerne ligger 9,1 mio.kr. over budget, men merforbruget udlignes af et tilsvarende mindreforbrug på driftsomkostningerne.

Det har trods afskedigelser i det forgangne år ikke været muligt at tilpasse personaleomkostningerne i tilstrækkelig grad i forhold til det lavere aktivitetsniveau, herunder manglende aktivitet på VEU i forbindelse med nedlukningerne. Lønomsstningerne er i forhold til 2019 reduceret med 27,5 mio.kr., svarende til 13,7 %; heraf er ca. 10 mio.kr. resteffekt af virksomhedsoverdragelse til FGU. Reduktionen på 13,7 % skal sammenholdes med en indtægtsnedgang på 17,5 % i forhold til 2019.

Der er i 2020 en negativ effekt på ferieregnskabet på 1,9 mio.kr. Afvigelsen skyldes dels ændret feriemønster som følge af implementeringen af den nye ferielov med indefrosne feriemidler og dels en opskrivning af ferieforpligtigelse med 0,7 mio.kr. på grund af ændret regnskabspraksis udmeldt fra Økonomistyrelsen.

På driftsomkostninger er der realiseret et mindreforbrug i forhold til budget på 8,7 mio.kr.; svarende til en reduktion på 11,6 mio.kr. i forhold til 2019. Resultatet er sammensat af reduktion som følge af færre m2 og lavere aktivitet i forbindelse med hjemsendelser, men samtidig et øget forbrug på vedligeholdelse og underskud på kantinedrift på undervisningsstedet i Aalborg.

Der er i 2020 foretaget bygningsinvesteringer for 0,7 mio.kr. svarende til institutionens investeringsbudget. Øvrige anskaffelser er foretaget over driften, således der ikke i de kommende år skal betales for afskrivninger.

Aktivitetsniveau og omkostningsstruktur har i 2020 været præget af perioderne med corona-nedlukninger. De ændrede driftsforudsætninger er opgjort som følger:

- -3,5 mio.kr. censor-indtægt til dækning af lønomkostning på ansatte medarbejdere
- -4,0 mio.kr. VEU-aktivitet (22 ÅK FVU og 8 ÅK OBU)
- -0,5 mio.kr. salg i kantinen På Sporet (underskud)
- +0,8 mio.kr. møde- og kursusaktivitet aflyst / omlagt pga. hjemsendelse
- +1,0 mio.kr. transportomkostninger aflyst censor og omlagt undervisning
- -6,2 mio.kr. effekt i alt

Opgørelsen viser, at det uden påvirkningen af COVID-19 havde været muligt at indfri kravet om et nulresultat for året.

Institutionens likviditetsgrad er steget fra 76,8 i 2019 til 81,6 i 2020. Omsætningsaktiverne er faldet, hvor det største fald ses i den likvide beholdning. Kortfristede gældsforpligtigelser er dog faldet forholdsmæssigt mere, og her skyldes faldet den ændrede ferieoptjening samt flytning af indefrosne feriemidler fra kortfristet til langfristet gæld. Tidligere havde medarbejderne ultimo året 25 feriedage til gode; den nye ferielov betyder, at ferieforpligtigelsen ultimo året kun udgør fire måneders optjening. Likviditetsgraden vurderes således fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Soliditetsgraden er uændret i forhold til sidste år på 31,5. Egenkapitalen er faldet 5,5 mio. kr. fra 2019 til 2020 qua årets resultat, og aktiverne er i samme periode faldet 18,2 mio.kr. qua af- og nedskrivninger. Soliditetsgraden vurderes fortsat at være på et acceptabelt niveau.

Aktivitetsstyring

Det ses, at institutionen i 2020 har brugt 14,3 årsværk pr. 100 årskursister, hvilket er en reduktion på 0,2 årsværk i forhold til 2019, og niveauet er fortsat højere end de tidligere år i perioden. Det samlede antal årsværk er fra 2019 til 2020 reduceret med 70 årsværk (19,6 %) inkl. resteffekt af udspaltning til FGU. Der er i 2020 gennemført en større organisationsændring for derved at kunne sikre, at tilpasninger i antal årsværk kunne gennemføres på alle niveauer i organisationen.

Kapacitetsstyring

Der er i 2020 sket yderligere tilpasninger i antal m2 ved opsigelse af lejemål og samling af aktivitet i egne huse. Antal m2 pr. årskursist er dog fortsat steget fra 11,8 m2 i 2019 til 13,9 m2 i 2020. Der

planlægges med yderligere reduktion i antal m2 i 2021 ved salg af bygning samt opsigelse af yderligere lejemål.

De samlede bygning- / huslejeudgifter er reduceret fra 255,0 tkr. pr. m2 i 2019 til 178,2 tkr. i 2020, hvilket er en halvering i forhold til udgifterne ved periodens start (2016). Udviklingen i nøgletallet indikerer, at vi ved reduktionerne i m2 har samlet aktiviteterne på vores egne udgiftsbilligere m2. Forsyningsudgifterne er reduceret fra 88,3 tkr. pr. m2 i 2019 til 74,2 tkr. pr. m2 i 2020, og også her er der tale om det laveste niveau i perioden.

Finansiel styring

Der er i 2020 afdraget på de langfristede realkreditlån svarende til 4,2 mio.kr. De materielle anlægsaktiver er i samme periode faldet med 3,8 mio.kr., og finansieringsgraden er som følge heraf faldet fra 50,4 i 2019 til 49,6 i 2020. Finansieringsgraden vurderes at være på et acceptabelt niveau.

Der er ikke foretaget ændringer i institutionens lånoptagelse i 2020, og fordelingen mellem realkreditlån med variabel og fast rente er således på et uændret niveau i forhold til 2019.

HOVED- OG NØGLETAL

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	202,2	245,0	283,0	292,8	300,8
Heraf statstilskud	183,6	215,4	250,0	251,0	260,1
Omkostninger	-206,9	-248,2	-269,6	-279,9	-297,6
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-4,7	-3,2	13,4	12,9	3,3
Finansielle poster i alt	-0,9	-1,8	-3,7	-3,5	-3,4
Resultat før ekstraordinære poster	-5,6	-5,0	9,7	9,4	-0,1
Ekstraordinære poster	0,0	-27,5	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-5,6	-32,5	9,7	9,4	-0,1
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	245,5	249,4	254,8	264,0	273,5
Omsætningsaktiver	56,5	70,8	93,3	110,2	131,6
Balancesum	302,0	320,2	348,0	374,2	405,1
Egenkapital	95,3	100,8	135,0	125,6	113,5
Hensatte forpligtelser	0,5	1,5	2,7	4,1	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	137,0	125,7	123,0	127,6	135,2
Kortfristede gældsforpligtelser	69,2	92,1	87,3	116,9	156,4
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-13,5	-17,4	-13,7	-14,8	44,0
Investeringsaktivitet	-0,7	-0,2	-0,2	-0,6	-16,9
Finansieringsaktivitet	-4,2	-0,2	-4,8	-4,7	-4,8
Pengestrøm, netto	-18,4	-17,8	-18,7	-20,9	22,4
Likvider primo	62,6	80,4	99,1	119,3	97,0
Likvider ultimo	44,2	62,6	80,4	99,1	119,3
Resterende trækningmulighed, kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resterende trækningmulighed på byggekredit- ten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	44,2	62,6	80,4	99,1	119,3
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-2,8	-2,0	3,4	3,2	0,0
Likviditetsgrad (%)	81,6	76,8	106,8	94,3	84,2
Soliditetsgrad (%)	31,5	31,5	38,8	33,6	28,0
Årselever					
Årselever inkl. udlagt aktivitet	2.283,4	2.798,6	3.352,3	3.468,2	3.384,4
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	2.002,6	2.456,9	2.998,5	3.174,9	3.138,4
Årselever IDV	0,0	16,6	43,0	184,5	186,2
Aktivitetsudvikling i procent	-18,4	-16,5	-3,3	2,5	7,3
Den gennemførte aktivitet opdelt efter ud- dannelsesstyper:					
HF-e	1.026,9	1.115,0	1.217,9	1.280,9	1.354,4
HF 2-årig	198,4	211,1	244,8	262,5	261,3
AVU	643,9	927,6	1.286,8	1.245,1	1.180,0
OBU	12,1	18,7	19,2	22,8	19,3
FVU	120,6	148,1	155,4	145,7	110,7
GSK	0,7	4,2	0,2	1,6	2,9
DU (Sprogskole)	0,0	0,0	0,0	111,9	138,5

	2020	2019	2018	2017	2016
Ungesprogskole	0,0	16,6	43,0	66,4	34,4
Arbejdsmarkedsrettet dansk	0,0	0,0	0,0	6,2	13,3
KUUNO	0,0	15,6	31,2	31,8	23,6
FVU udlagt aktivitet	268,5	321,8	330,0	261,9	214,0
OBU udlagt aktivitet	12,3	19,9	23,8	31,4	32,0
Årselever i alt	2.283,4	2.798,6	3.352,3	3.468,2	3.384,4
Af disse udgør:					
Aktiverede (ej udlagt aktivitet)	24,0	38,2	53,2	56,8	71,2
Årselever, IDV i Danmark	0,0	16,6	43,0	184,5	186,2
Årselever, IDV i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	287,1	357,1	376,9	402,6	425,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	4,0	3,5	3,2	3,6	4,0
Antal af årsværk, der er ansat iht. cheftalen	19,0	4,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,0	1,6	1,3	1,3	1,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,7	0,7	0,5	0,4	0,4
Lønomkostninger DKK mio.					
Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	7,5	7,1	6,3	6,2	6,3
Øvrige pr. øvrige årselever	1,1	1,0	0,8	0,7	0,7
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8,6	8,2	7,1	6,9	7,1
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	85,4	82,0	75,2	74,7	84,1
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	14,3	14,5	12,6	12,7	13,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	15,0	12,2	10,8	10,9	11,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen	7,9	6,2			
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat iht. Cheftalen	0,8	1,0	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,8	11,8	10,0	10,1	10,2
Bygningsudgifter/Huslejudgifter pr. kvadratmeter	178,2	255,0	355,5	468,2	357,1
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	74,2	88,3	101,9	99,9	95,5
Finansiel styring					
Finansieringsgrad (%)	49,6	50,4	48,4	48,4	49,5
Andel af realkreditlån med variabel rente	38,9	39,0	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
Aktivitetudvikling i procent	= $\frac{(\text{Årselever i alt i regnskabsåret} - \text{årselever i alt i forrige regnskabsår}) \times 100}{\text{Årselever i alt i forrige regnskabsår}}$
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	= Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte og ansatte ansat på sociale vilkår omregnet til fuldtidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Andel i procent ansat på sociale vilkår	= Antal årsværk ansat på sociale vilkår i procent af antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår
Årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	= Gennemsnitlig antal heltidsansatte, der er ansat i henhold til cheftalen. 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	= $\frac{\text{Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort i pct. af omsætningen	= $\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde}}{\text{Omsætning i alt}} \times 100$
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	= $\frac{\text{Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen}}{\text{Chefårsværk i alt}}$
Kvadratmeter pr. årselev	= $\frac{\text{Antal kvadratmeter i alt}}{\text{Årselever i alt}}$
Bygningsudgifter / Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	= $\frac{\text{Omkostning til husleje og bygninger i alt}}{\text{Antal kvadratmeter i alt}}$
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	= $\frac{\text{Omkostning til forsyning i alt}}{\text{Antal kvadratmeter i alt}}$
Finansierungsgrad	= $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser}}{\text{Materielle anlægsaktiver}} \times 100$
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter i pct.	= $\frac{\text{Realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter}}{\text{Realkreditlån i alt}} \times 100$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	= $\frac{\text{Realkreditlån med afdragsfrihed}}{\text{Realkreditlån i alt}} \times 100$

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 vurderes ikke at være særlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposterne.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har indvirkning på årsrapporten.

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

HF&VUC NORD forventer for 2021 at se et yderligere fald i antal årskursister svarende til ca. 3 %.

Der vil således også i 2021 være behov for en fortsat fokus på sammenhæng mellem aktivitetsniveau og personaleressourcer. Der er i 2020 taget aktion på tilpasninger og primo 2021 er der gennemført yderligere personaletilpasninger, således der for nuværende forventes at være den rette sammenhæng mellem aktivitet og personaleressourcer.

Driftsomkostningerne er reduceret væsentligt de seneste år, men der vil også i det kommende år være behov for yderligere tilpasninger / optimeringer.

Budget for 2021 udviser et negativt resultat på 1,1 mio.kr. Med de gennemførte tilpasninger i januar 2021 og en fortsat fokus på omkostningsreduktion forventes for nuværende at være sammenhæng mellem indtægter og omkostninger i 2021.

Institutionens medarbejdere og kursister er med virkning fra november 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 kursugennemførelsen i 2021.

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 2020 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.

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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Hensættelsen vedrører huslejeoplygtelse. 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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	2020	2019
Statstilskud	1	183.612.633	215.436.340
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	18.593.587	29.537.606
Omsætning i alt		202.206.220	244.973.946
Undervisningens gennemførelse	3	-161.724.053	-196.896.798
Markedsføring	4	-1.776.385	-2.327.348
Ledelse og administration	5	-23.203.161	-26.423.476
Bygningsdrift	6	-20.028.922	-20.930.373
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-124.514	-1.622.790
Omkostninger i alt		-206.857.034	-248.200.785
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-4.650.814	-3.226.838
Finansielle indtægter	8	3.950	885.552
Finansielle omkostninger	9	-938.674	-2.672.563
Finansielle poster		-934.724	-1.787.011
Resultat før ekstraordinære poster		-5.585.539	-5.013.850
Ekstraordinære omkostninger	10	0	-27.509.271
Årets resultat		-5.585.538	-32.523.121

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2020	2019
Aktiver			
Grunde og bygninger	11	243.892.845	246.691.158
Udstyr	11	889.153	1.274.343
Inventar		288.645	953.380
Materielle anlægsaktiver i alt		245.070.643	248.918.881
Deposita		408.090	473.090
Finansielle anlægsaktiver i alt		408.090	473.090
Anlægsaktiver i alt		245.478.733	249.391.971
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.835.654	2.960.788
Andre tilgodehavender		7.227.787	4.229.643
Periodeafgrænsningsposter		1.241.434	981.597
Tilgodehavender i alt		12.304.876	8.172.028
Likvide beholdninger		44.185.966	62.615.014
Omsætningsaktiver i alt		56.490.842	70.787.042
Aktiver i alt		301.969.574	320.179.013

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2020	2019
Passiver			
Egenkapital i øvrigt	12	95.251.842	100.837.380
Egenkapital i alt		95.251.842	100.837.380
Hensatte forpligtigelser			
Realkreditgæld	14	121.549.558	125.715.802
Skyldige indefrosne feriemidler		15.473.735	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		137.023.293	125.715.802
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtigelser	14	4.242.635	4.314.437
Skyldig løn		292.050	1.171.825
Feriepengeforpligtelse		11.020.433	24.575.308
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		45.038.193	52.041.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.233.625	5.305.045
Anden gæld		2.509.347	1.669.496
Periodeafgrænsningsposter		2.865.911	3.071.531
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		69.202.193	92.149.094
Gældsforpligtigelser i alt		206.225.486	217.864.895
Passiver i alt		301.969.574	320.179.013
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtigelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Årets resultat	-5.585.538	-32.523.121
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	4.584.338	5.565.681
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændringer i tilgodehavender	-4.132.848	4.668.470
Ændringer i kortfristet gæld	-22.875.098	6.106.039
Hensættelser	-984.492	-1.193.719
Ændringer i indefrosne feriemidler	<u>15.473.735</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-13.519.903</u>	<u>-17.376.650</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-736.100	-973.252
Salg af materielle anlægsaktiver	0	712.000
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	<u>65.000</u>	<u>89.629</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-671.100</u>	<u>-171.623</u>
Ændring i realkreditgæld	-4.238.046	19.374.915
Udspaltning FGU	<u>0</u>	<u>-19.623.419</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-4.238.046</u>	<u>-248.504</u>
Ændringer i likvider	-18.429.048	-17.796.777
Likvider primo	<u>62.615.014</u>	<u>80.411.791</u>
Likvider ultimo	<u>44.185.966</u>	<u>62.615.014</u>
Resterende trækningmulighed på kassekreditten	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u>44.185.966</u>	<u>62.615.014</u>

NOTER

I Usikkerhed om fortsat drift

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

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlige usikkerheder omkring indregning og måling af regnskabsposterne.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har indvirkning på årsrapporten.

1 Statstilskud

	2020	2019
Undervisningstaxameter	147.061.082	176.978.747
Fællesudgiftstaxameter	37.297.605	43.268.136
Bygningstaxameter	23.798.390	26.933.727
Øvrige driftsindtægter	-27.728.769	-31.676.883
Særlige tilskud	3.184.325	-67.387
I alt	183.612.633	215.436.340

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetalinger, uddannelser	10.065.876	16.542.782
Anden ekstern rekvirentbetaling	8.278.650	12.274.069
Andre indtægter	249.061	720.756
I alt	18.593.587	29.537.606

3 Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	149.956.557	175.536.201
Afskrivninger	737.662	1.697.948
Øvrige omkostninger	11.029.834	19.662.650
I alt	161.724.053	196.896.798

4 Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger	641.691	622.864
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.134.694	1.704.483
I alt	1.776.385	2.327.348

5 Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	17.532.882	18.468.978
Afskrivninger	347.401	918.131
Øvrige omkostninger	5.322.878	7.036.366
I alt	23.203.161	26.423.476

	2020	2019	
6 Bygningsdrift			
Løn og lønafhængige omkostninger	4.545.575	5.379.106	
Afskrivninger	3.499.275	3.493.575	
Øvrige omkostninger	11.984.072	12.057.693	
I alt	20.028.922	20.930.373	
7 Aktiviteter med særlige tilskud			
Løn og lønafhængige omkostninger	0	791.992	
Afskrivninger	0	0	
Øvrige omkostninger	124.514	830.798	
I alt	124.514	1.622.790	
8 Finansielle indtægter			
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	3.950	428.370	
Kursgevinster på værdipapirer	0	457.181	
I alt	3.950	885.552	
9 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	938.674	2.143.627	
Kurstab på værdipapirer	0	528.936	
I alt	938.674	2.672.563	
10 Ekstraordinære udgifter			
Kurstab ved indfrielse/optagelse af lån	0	27.509.271	
I alt	0	27.509.271	
11 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	268.186.694	15.955.175	16.912.000
Tilgang i årets løb	736.100	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december	268.922.794	15.955.175	16.912.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger	21.495.536	14.680.832	15.958.620
Årets af- og nedskrivninger	3.534.413	385.190	664.735
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	25.029.949	15.066.022	16.623.355
Regnskabsmæssig værdi 31. december	243.892.845	889.153	288.645
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2019			228.139.400
Værdi af lgangværende og afsluttet byggeri, ej medtaget i den seneste kontantvurdering			0

	2020	2019	
12 Egenkapital			
Saldo primo	100.837.380	135.024.193	
Årets bevægelser	-5.585.538	-32.523.121	
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	17.959.727	
FGU udspaltning	0	-19.623.419	
Saldo ultimo	95.251.842	100.837.380	
13 Hensatte forpligtelser			
Saldo 1. januar	1.476.738	2.670.457	
Årets regulering – huslejeforpligtelse	-984.492	-1.193.719	
Saldo 31. december	492.246	1.476.738	
14 Realkreditgæld			
Realkreditgæld	125.792.193	130.030.239	
Realkreditgæld i alt	125.792.193	130.030.239	
Afdrag, der forfalder inden 1 år	4.242.635	4.314.437	
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	17.067.782	17.345.782	
Afdrag, der forfalder efter 5 år	104.481.776	108.370.019	
	125.792.193	130.030.239	
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Nykredit			
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	179.732.019	181.709.551	
16 Andre forpligtelser			
Lejeforpligtelser			
Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:			
Adresse	Udløbsår		
Islands Allé 20, 9700 Brønderslev	6 mdr. varsel	491.839	1.715.115
Jyllandsgade 52, 9600 Aars	Uopsig. til 2041	475.341	520.274
Tempovej 2-4, Hadsund	30-06-2021	386.779	402.908
Vestre Boulevard 9, Aars	31-08-2020	0	387.460
Godsbanen 21-23, 9000 Aalborg	31-08-2020	0	246.002
Restforpligtelse til udløb		3.271.759	
Leasingforpligtelser for operationel leasing			
Forpligtelser for operationel leasing, der udløber senest i 2021 med en restforpligtelse til udløb på:	14.329	14.329	

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2020	2019			
17 Udlagte aktiviteter					
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	27.709.586	32.942.225			
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	1.483.942			
18 Personalemkostninger					
Lønninger	153.844.527	178.231.009			
Pension	17.376.883	20.683.224			
Andre omkostninger til social sikring	1.455.294	1.884.908			
Personalemkostninger i alt	172.676.704	200.799.141			
19 Lønomsomkostninger til chefløn					
De samlede lønomkost. for alle chefer på institutionen omfattet af cheftalens dækningsområde	15.909.095	15.137.047			
De samlede lønomkost. for alle chefer på institutionen ansat iht. cheftalens	15.909.095	3.922.154			
20 Honorar til revisor					
Honorar for lovpligtig revision	194.300	174.400			
Andre ydelser end revision	58.443	209.563			
Honorar til revisor i alt	252.743	383.963			
21 Indtægtsdækket virksomhed					
IDV i Danmark:	2020	2019	2018	2017	2015
Indtægter	2.898.327	6.077.767	9.068.161	21.449.068	17.599.943
Direkte og indirekte løn- omkostninger	-2.080.221	-3.451.986	-5.507.065	-15.114.140	-12.682.129
Andre direkte og indirekte omkostninger	-502.263	-325.193	-447.663	-9.952.231	-3.702.923
Resultat	315.843	2.300.588	3.113.433	-3.617.303	1.214.891
Akkumuleret resultat (egenkapital)	3.459.340	3.143.497	842.909	-2.270.524	
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
Akkumuleret resultat (egenkapital)	0	0	0	0	0
IDV i alt:					
Indtægter	2.898.327	6.077.767	9.068.161	21.449.068	17.599.943
Direkte og indirekte løn- omkostninger	-2.080.221	-3.451.986	-5.507.065	-15.114.140	-12.682.129
Andre direkte og indirekte omkostninger	-502.263	-325.193	-447.663	-9.952.231	-3.702.923
Resultat	315.843	2.300.588	3.113.433	-3.617.303	1.214.891
Akkumuleret resultat (egenkapital)	3.459.340	3.143.497	842.909	-2.270.524	

22 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

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

	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	736.100	0	0
Brugt	0	0	0
I alt	736.100	0	0

24 IT-omkostninger

Interne personaleomkostninger til IT (drift, vedligehold og udvikling)

IT-systemdrift

Udgifter til IT-varer til forbrug

I alt

	2020	2019
Interne personaleomkostninger til IT (drift, vedligehold og udvikling)	2.398.822	2.373.172
IT-systemdrift	4.532.725	5.055.873
Udgifter til IT-varer til forbrug	1.840.266	1.794.915
I alt	8.771.813	9.223.960

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lene Yding Pedersen

Rektor

Serienummer: PID:9208-2002-2-815210509406

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-30 06:43:26Z

NEM ID 

Jens Styrbæk Lauritzen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-269461448953

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-03-30 06:46:14Z

NEM ID 

Martin Sort Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-001079302202

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-30 06:54:08Z

NEM ID 

Palle Damkjær Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-450886757109

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-03-30 06:54:16Z

NEM ID 

Marlene Brogaard Petersen

Økonomidirektør

Serienummer: CVR:29485348-RID:45949407

IP: 185.26.xxx.xxx

2021-03-30 06:55:40Z

NEM ID 

Kamilla Helena Bach Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-282827040053

IP: 109.56.xxx.xxx

2021-03-30 07:10:30Z

NEM ID 

Nicolai Mourier Fernández

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-999671744051

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-03-30 07:17:43Z

NEM ID 

Peter Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-642337521468

IP: 62.107.xxx.xxx

2021-03-30 08:00:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EHIUG-GWEO4-YGBBJ-YQ8TX-CPXHB-TTOVQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pia Marianne Pedersen

Bestyrelsesnæstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-814265801563

IP: 86.52.xxx.xxx

2021-03-30 08:03:54Z

NEM ID 

Lis Brams Mancini

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-019596342956

IP: 85.203.xxx.xxx

2021-03-30 09:06:47Z

NEM ID 

Camilla Sindvald Nørkjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-135466932977

IP: 2.107.xxx.xxx

2021-03-30 15:35:01Z

NEM ID 

Iben Bøgh Bahnsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-522868933429

IP: 185.73.xxx.xxx

2021-04-01 09:25:51Z

NEM ID 

Brian Noach Bertelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-904283898384

IP: 188.180.xxx.xxx

2021-04-04 18:29:55Z

NEM ID 

Kim Vorret

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:88716434

IP: 83.136.xxx.xxx

2021-04-04 19:23:36Z

NEM ID 

Line Borregaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:49613053

IP: 208.127.xxx.xxx

2021-04-06 07:15:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EHIUG-GWEO4-YGBBJ-YQ8TX-CPXHB-TTOVQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>