

# Årsrapport 2021

1. januar - 31. december 2021



# INDHOLD

<b>GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN</b> .....	3
<b>LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER</b> .....	5
<b>DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING</b> .....	7
<b>LEDELSESBERETNING INKL. HOVED- OG NØGLETAL</b> .....	10
<b>PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN</b> .....	10
<b>ÅRETS FAGLIGE RESULTATER</b> .....	15
<b>ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL</b> .....	20
<b>USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT (GOING CONCERN)</b> .....	28
<b>USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING</b> .....	28
<b>USÆDVANLIGE FORHOLD</b> .....	28
<b>BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING</b> .....	28
<b>FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR</b> .....	28
<b>MÅLRAPPORTERING</b> .....	29
<b>REGNSKAB</b> .....	30
<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS</b> .....	30
<b>RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER</b> .....	35
<b>BALANCE PR. 31. DECEMBER</b> .....	36
<b>PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER</b> .....	38
<b>NOTER</b> .....	39
<b>SÆRLIGE SPECIFIKATIONER</b> .....	42

## GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen:	<p>HF&amp;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 <a href="mailto:vuc@hfvucnord.dk">vuc@hfvucnord.dk</a> <a href="http://www.hfvucnord.dk">www.hfvucnord.dk</a></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>Maja Mandrup Schou Petersen Kursist. Udpeget af kursistrådet (stemmeret)</p> <p>Sarah Bodin 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 <a href="mailto:aalborg@pwc.dk">aalborg@pwc.dk</a>

# LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER

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

Aalborg, den 28. marts 2022

---

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 28. marts 2022

---

Jens Lauritsen  
Formand

---

Pia Pedersen  
Næstformand

---

Brian Bertelsen

---

Peter Thomsen

---

Iben Bøgh Bahnsen

---

Palle Rasmussen

---

Lis Mancini

---

Martin Sort Mikkelsen

---

Rikke Hugaard Belcher

---

Nicolai Mourier Fernández

---

Maja Mandrup Schou Petersen

# 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 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er 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 institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de



yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen. Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er 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 årsregnskabet.

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 28. marts 2022

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 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 2021 beskæftiget 338 medarbejdere (251,9 årsværk), hvor hovedparten er henholdsvis gymnasie- og folkeskolelærere. I 2021 underviste institutionen 4.466 kursister (1.945 årskursister).

## HF&VUC NORD'S KERNEFORTÆLLING, MISSION, VISION OG VÆRDIER

### 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.
- **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. HF&VUC NORD har selv udbudt FVU og har samtidig været driftsherre for 13 FVU-overenskomstparter i 2021.
- **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 fire OBU-overenskomstparter i 2021.

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 2021 har HF&VUC NORD udbudt uddannelsesaktiviteter som indtægtsdækket virksomhed inden for følgende områder:

- **Socialpædagogisk støtte på videregående uddannelser** udføres efter rammeaftale med Børne- og Undervisningsministeriet.
- **Danskuddannelse til voksne udlændinge mfl.** i Jammerbugt Kommune og Vesthimmerland Kommune
- **Kommunale samarbejder** med henblik på opgradering af basale kompetencer for kommunens borgere – uden for HF&VUC NORDs ordinære målgruppe.

## ÅRETS STRATEGISKE INDSATSER

De fem mål i HF&VUC NORDs "FLYT DIN VERDEN: strategi 2020-2022" er i 2021 afspejlet i følgende udfoldelse af strategiens indsatsområder:

### 1. Udvikle hf: Styrke VUC-hf og udvikle samarbejde med både aftager- og afgiverinstitutioner

På hf-området har de strategiske indsatser været rettet dels mod aftagerne af vores hf'ere, dvs. de videregående uddannelser, dels mod afgiverinstitutionerne, dvs. de steder, hvor vores hf'ere kommer fra. Herudover har vi haft fokus på at nå de unge og voksne, som selv søger hf.

- Vi har i 2021 indgået en formel samarbejdsaftale med UCN med fokus på fælles kvalificering af hf-forløb rettet mod korte og mellemlange videregående uddannelser, brobygning samt fælles rekruttering til uddannelser med forventet mangel på arbejdskraft. HF&VUC NORD leverer knap 300 nye studerende til UCN hvert år og er dermed den nordjyske uddannelsesinstitution, som leverer flest kursister til UCN's korte og mellemlange videregående uddannelser.
- I alle ni kommuner, som vi dækker, har vi god kontakt til ungeenheden og den lokale FGU-institution i forhold til at sikre mulighed for kombinationsforløb eller andre former for brobygning for relevante kursister.
- I de forskellige eksterne samarbejder har vi haft stort fokus på at oplyse om alle de muligheder, som ligger i den fleksible hf på VUC og har fx lavet aftaler om forberedende pakker med både UCN og Aalborg Universitet til de nye udflyttede uddannelser i fx Hjørring.
- Vi har deltaget i undersøgelser af unges uddannelsesvalg og efterfølgende afholdt workshop med det markedsføringsbureau, som gennemførte undersøgelsen - Dels for at øge kendskabet til vores målgruppe, dels for at blive endnu skarpere på at kommunikere, hvad hf på VUC kan.

### 2. Nytænke AVU: Målrette og tilpasse AVU

På AVU-området har de strategiske indsatser fokuseret på dels at målrette, udvikle og iværksætte AVU-forløb i forhold til specifikke uddannelser, dels at få tilpasset fag- og holdudbud til en lavere aktivitet. Sidstnævnte er sket ved at tilrettelægge fag- og holdudbuddet således, at vi kan opretholde et AVU-tilbud i alle vores faste afdelinger, og ved at udvikle og sikre kompetencer hos lærere og vejledere i alle afdelinger med henblik på at kunne afvikle virtuel undervisning efter behov.

- I foråret 2020 blev der udviklet og gennemført et forløb i Frederikshavn til SOSU-assistentuddannelsen. I 2021 er forløbet blevet videreudviklet, således at et nyt forløb kunne starte i januar 2022 i både Frederikshavn og Hjørring. Forløbene er i 2021 præsenteret for de øvrige kommuner i HF&VUC NORDs dækningsområde, og der er igangsat dialog mellem Aalborg kommune og SOSU NORD med henblik på at starte et SOSU-forløb fra august 2022. Desuden har vi i 2021 præsenteret SOSU-forløbene for andre VUC-centre uden for vores dækningsområde.
- I AVU-tilbuddet har vi sikret, at kursisten lokalt har kunnet få fagene Dansk som andetsprog, engelsk og matematik som fremmødeundervisning samt et tilbud om dansk og valgfag virtuelt. Vi har gjort os erfaringer med en mere præcis vurdering af kursisterne i optagelsen, sådan at målgruppen til den virtuelle undervisning har de krævede forudsætninger for at påbegynde den virtuelle undervisning, ligesom der er sket en yderligere systematisering af det introforløb, som kursisterne modtager i introduktionen til at deltage i den digitale undervisning. Konkret har vi

udarbejdet en optagelsesprocedure for den virtuelle undervisning og krav til kursisten, som gennemgås ved optagessamtalen.

- For at sikre kvaliteten i den nye tilrettelæggelse og udvikle lærernes kompetencer til de nye udbuds- og tilrettelæggelsesformer har vi gennemført en intern opkvalificering, hvor lærerne på workshops, til sparringsmøder og på kurser har arbejdet med de konkrete tekniske værktøjer samt pædagogikken og didaktikken ved digital undervisning og åbne læringscentre. Vi har løbende i samarbejde mellem pædagogisk ledelse, lærere og studievejledere evalueret og tilrettet, og erfaringerne indarbejdes i tilrettelæggelsen af næste skoleår.

### 3. 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 i 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.

#### Kompetenceudvikling hos den enkelte

- I 2021 er lærernes kompetencer afdækket i forhold til at kunne undervise på virksomhederne. Der er sket en afdækning af lærernes formelle kompetencer. Særligt i forhold til OBU blev der registreret et misforhold mellem undervisere og kompetencer. Fem lærere har derfor i dette skoleår gennemført første og sidste modul i uddannelsen som ordblindelærer.
- Endvidere har vi haft fokus på lærernes reelle kompetencer i forhold til at kunne undervise på virksomheder. Vi har iværksat en systematisk mentorordning, hvor uerfarne lærere følger erfarne lærere med på testopgaver på virksomheder og institutioner. På samme måde har vi iværksat et systematisk samarbejde om undervisningen, hvor erfarne lærere på gentagne forløb med samme virksomhed - f.eks. hjemmeplejen i Hjørring - udvikler materialet for ikke-erfarne lærere. Når den erfarne lærer har afprøvet materialet, overtages det af den ikke-erfarne lærer.

#### Yderligere professionalisering af VEU-arbejdet

- I 2021 har vi udviklet og implementeret et evalueringsskema, som bruges på alle VEU-hold. Evalueringsskemaet er ret enkelt, hvilket resulterer i en høj besvarelsesprocent
- Vi har ligeledes i 2021 udviklet et styringsark til VEU-aktiviteten, som ajourføres hver 14. dag. Vi får således et retvisende billede af nuværende og fremtidige opgaver på VEU-området, som danner basis for både særlige indsatser og bedre ressourcestyring.
- I 2021 har vi udarbejdet og implementeret et rammepapir for tilrettelæggelse af VEU-aktivitet på tværs af afdelinger, hvilket er med til at sikre god og ensartet kvalitet.

#### Samarbejde med eksterne partnere

Vi har i 2021

- gennemført VEU-undervisningsforløb i samarbejde med AMU.
- i samarbejde med kommunen gennemført særligt tilrettelagte forløb målrettet ledige, fx tre forløb sammen med Jobcenter Jammerbugt inden for IT (FVU-Digital).
- gennemført en række samsøg med de tekniske erhvervsskoler med fokus på opkvalificering inden for fx autobranschen.



- gennemført en række samesøg med kommunale virksomhedskonsulenter med henblik på koordineret indsats på udvalgte virksomheder.
- haft dialog med nordjyske erhvervsskoler (TECH, AMU NORDJYLLAND og EUC NORD) om samarbejde om FVU-tilbud til deres elever.
- via deltagelse i STAR-udviklingsprojekt (2021-2023) styrket relationerne til de otte deltagende kommuners jobcentre, hvor vi konkret er til stede med tilbud til ledige inden for FVU- og OBU-målgrupperne og med viden om tilbuddene til jobcentrets medarbejdere.

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

- Vi har på hf oprettet virtuelle hold, som skemamæssigt kan følges af kursister på alle seks undervisningssteder, for at sikre et bredt udvalg af valgfag uanset, om man tager VUC på en stor eller lille afdeling. Vi har haft særligt fokus på bemanningen af holdene i forhold til meget stærke kompetencer både inden for det it-didaktiske og det relationelle.
- Vi har på hf udbudt, og med en enkelt undtagelse, kunnet oprette hold i alle seks byer svarende til en 1-årig pædagog-fagpakke. I Aars har man på grund af meget få tilmeldte kunnet tage tre ud af de fire fag med fremmøde og det sidste via fjernundervisning. Vi har derudover alle steder haft mulighed for, at kursisterne kan tage en hel hf, primært med fremmødehold og virtuelle hold – de helt små steder suppleret med enkelte hold som fjernundervisning.
- På AVU har vi tilrettelagt undervisningen med tre modeller ud fra det lokale kursistantal:
  - 1) En model med et åbent læringscenter i de små afdelinger med færrest kursister i Aars, Aabybro, Hobro og Brønderslev, hvor fagene DSA, engelsk og matematik samarbejder med åbne læringsmiljøer som en del af undervisningstiden. Undervisningen er i en del af tiden ”flip- ped”, sådan at kursisterne som forberedelse ser den faglige gennemgang som f.eks. små film og anvender undervisningstiden, hvor læreren er til stede, til at arbejde med opgaverne.
  - 2) En model i de ”mellemstore” afdelinger Frederikshavn og Hjørring, hvor de åbne læringscentre suppleres med tilrettelæggelser som f.eks. SOSU-forløb og forløb for kursister med særlige sociale og psykiske udfordringer.
  - 3) En model i Aalborg, hvor undervisningen er tilrettelagt som ordinære hold suppleret med kursister fra andre afdelinger, som deltager via virtuel undervisning på enkelte hold.
- AVU-Undervisningen i faget dansk og valgfagene er i skoleåret 2020/21 afviklet virtuelt og er afprøvet som enten ren digitaliseret undervisning, hvor to til tre kursistgrupper samtidigt følger samme undervisning virtuelt fra deres lokale undervisningssted, eller hvor en gruppe kursister deltager digitalt i undervisningen med andre fysisk fremmødte kursister i en anden by, enten fra en anden afdeling eller hjemmefra.

#### 5. Opnå nye faglige resultater: nedbringe fravær og digitalisere institutionsdrift

- Vi har på hf og AVU fast arbejdet med fraværsopfølgning og studieaktivitet gennem året. På underviserniveau primært via bløde indsatser i form af relationsarbejde og sociale arrangementer i de perioder, hvor det har været muligt (Covid19), samt hurtig opfølgning via klasseteams. På studievejleder- og ledelsesniveau har vi arbejdet med faste varsler, aftaler og har fast fulgt årets tal for fravær og frafald og handlet derpå.



- På hf-fjernundervisningsholdene har vi indført nye procedurer, hvor vi tidligere end før kontakter ikke-studieaktive kursister og udmelder dem, hvis ikke kontakten medfører øget studieaktivitet.
- På OBU og FVU, hvor kursisterne går i enten kortere perioder eller med færre timer om ugen og derfor ikke har samme tilknytning til lærere og studievejledning som på hf og AVU, har vi udviklet og implementeret en procedure, hvor fravær gennemgås administrativt.
- Vi har på det studieadministrative område i forbindelse med fx eksamen, Special Pædagogisk Støtte mv. gennemgået og digitaliseret en lang række procedurer i løbet af året, primært via udvikling af digitale blanketter, hvilket har medvirket til at sikre en god og ensartet kvalitet på det studieadministrative område.

### Danskuddannelsen som særlig indsats

Ud over de i strategien fastsatte mål og strategiske indsatsområder har vi i 2021 arbejdet med følgende indsatser i forhold til vores nye uddannelse - Danskuddannelse for voksne udlændinge mfl.

Vi har:

- etableret Danskuddannelsen som nyt område på VUC i forhold til såvel kursister og lærere som det administrative set-up om uddannelsen,
- sikret de DU-faglige kompetencer gennem virksomhedsoverdragede lærere samt ansættelser af lærere med DU-kompetencer, og vi har anvendt disse kompetencer i såvel selve undervisningen som tilrettelæggelsen af den,
- gennemført it-pædagogisk kompetenceudvikling af DU-lærerne,
- udarbejdet interne procedurer for fravær for S- og I-kursister, dialog med de to kommuner samt aftalt og igangsat tilsynsprocedurer med de to kommuner.

Sammen med vision og mission har ovenstående indsatsområder ført HF&VUC NORD frem til nedenstående resultater i 2021.

## ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

### Hf-området

De nationale retningsgivende mål for vores gymnasiale område er:

- Gymnasieskolerne skal udfordre alle elever uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan.
- En større andel af studenterne skal påbegynde en videregående uddannelse.
- Trivslen i de gymnasiale uddannelser skal styrkes.

Antal studenter	2021	2020	2019	2018	2017
Hf-enkeltfag	228	212	310	336	354
Hf 2-årig	77	83	91	99	92
I alt	305	295	401	435	446

Tabel 1: Antal studenter på hf-e og hf2 hentet fra uddannelsesstatistik.dk

Årets eksamener har i 2021 i høj grad været præget af COVID-19. I vinterterminen 2020/2021 blev alle eksamener aflyst fra medio december, i sommerterminen 2021 blev omkring 2/3 af alle eksamener aflyst og erstattet af afsluttende standpunktskarakterer, og vinterterminen 2021/2022 har ligeledes været præget af mange aflysninger. Til trods herfor gennemførte og afsluttede 305 unge og voksne en studentereksamen fra HF&VUC NORD i 2021, hvilket er 10 flere end i 2020. 77 af dem afsluttede en 2-årig hf, mens 228 afsluttede en højere forberedelseseksamen via hf-enkeltfag. I alt i regionen fik 242 studenter en eksamen via hf-enkeltfag i 2021, her udstedte HF&VUC NORD knap 95%. På det 2-årige hf er vi også regionens største udbyder; vores 77 studenter udgør ca. 14% af regionens i alt 569 hf2-studenter.

Over en 10-årig periode har vi oplevet først en stor stigning og de seneste år et stort fald i antallet af studenter, som naturligt følger nogle år efter det fald i optag, vi for alvor begyndte at opleve på hf fra 2017 og 2018.

Karaktergennemsnit	2021	2020	2019	2018	2017
Hf-enkeltfag	6,6 (6,6)	6,7 (6,7)	6,4 (6,4)	6,6 (6,5)	6,6 (6,6)
Hf 2-årig	6,2 (6,3)	6,4 (6,4)	6,7 (6,1)	6,0 (6,0)	7,1 (6,1)

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

På hf2 ligger det gennemsnitlige eksamensresultat fra HF&VUC NORD i 2021 på 6,2, hvilket er tæt på regionsgennemsnittet på 6,3 (som i 2021 er identisk med landsgennemsnittet). Vi ligger normalt omkring eller over regions- og landsgennemsnittet på vores 2-årige hf. Karaktergennemsnittet dækker over et snit i Aalborg på 6,3 og et snit i Hjørring på 6,0.

I forhold til det retningsgivende mål om at udfordre alle kursister uanset social baggrund er det interessant at inddrage den socioøkonomiske reference. I Hjørring, hvor vi generelt oplever at have en svagere kursistgruppe end i Aalborg, ligger karaktergennemsnittet normalt lavere end i Aalborg.

#### Socioøkonomisk reference på 2-årigt hf

Karaktergennemsnit	2021	2020	2019	2018
Hjørring	6,0 (6,1)	6,0 (5,9)	5,9 (5,9)	5,5 (5,6)
Aalborg	6,4 (6,6)	7,0 (6,8)	6,6 (6,4)	6,4 (6,4)

Tabel 3: karaktergennemsnit og socioøkonomisk reference. Socioøkonomisk reference i parentes. Uddannelsesstatistik.dk

Af tabel 3 fremgår det, at der er sammenhæng mellem eksamensresultaterne og den socioøkonomiske reference, som udtrykker det forventede gennemsnit, når der tages højde for elevernes baggrund. I såvel Hjørring som Aalborg er karaktergennemsnittet på niveau med det forventede (Børne- og Undervisningsministeriet skelner mellem "bedre end forventet", "på niveau med forventet" og "dårligere end forventet").

På hf-enkeltfag ligger det gennemsnitlige eksamensresultat for årets studenter fra HF&VUC NORD på 6,6, hvilket er det samme som regionsgennemsnittet, da HF&VUC NORD udgør langt den største andel heraf. Landsgennemsnittet på hf-enkeltfag var i 2021 på 7,1. Her er det værd at være opmærksom på, at region Hovedstaden ligger med et meget højt karaktergennemsnit på hf-enkeltfag i forhold til resten af regionerne, og da de samtidig udgør omkring 1/3 af den samlede enkeltfagsaktivitet, trækker de flotte karakterer derfra landsgennemsnittet i vejret. Når vi over en årrække

sammenligner med de andre regioner, ligger vi på niveau med Region Sjælland og Region Syddjylland, mens region Midtjylland og Hovedstaden ligger noget højere. Det er desværre ikke muligt at se på socioøkonomisk reference for hf-enkeltfag, men ligesom vi internt kan se, at kursisterne får højere karakterer i Aalborg end i Hjørring, og at vores undervisere generelt beskriver kursistgruppen i Aalborg som fagligt og socialt stærkere end på vores øvrige adresser, kan en stor del af forklaringen på karakterforskellen mellem Region Nordjylland og især Region Midt og Region Hovedstaden sandsynligvis tilskrives kursisternes socioøkonomiske baggrund.

### Overgang til videregående uddannelse

Antal optagne	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsakademi		51	61	53	64
Professionsbachelor		217	221	221	215
Universitetsuddannelse		108	94	104	120
<b>I alt</b>		<b>376</b>	<b>376</b>	<b>378</b>	<b>399</b>

Tabel 4: Hf-studerende fra HF&VUC NORD, som er optaget på videregående uddannelser, ufm.dk / søgemønstre

Da Uddannelses- og forskningsministeriets datavarehus ikke omfatter optaget i 2021, har vi kontaktet Uddannelses- og forskningsministeriet, som den 4. marts 2022 kunne oplyse, at disse data er forsinkede på grund af forsinkelser i levering af data fra BUVM til Danmarks Statistik. Derfor omfatter ovenstående overgangstal ikke optageåret 2021.

### Fuldførelse på 2-årigt hf

Fuldførelsesprocent	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
<b>HF&amp;VUC NORD</b>		67%	52 %	55 %	56 %

Tabel 5: Fuldførelsesprocent på 2-årigt hf, uddannelsesstatistik.dk

Da Børne- og Undervisningsministeriets "uddannelsesstatistik.dk" ikke er opdateret med fuldførelsesprocenter for de gymnasiale uddannelser for skoleåret 2020/2021, er ovenstående fuldførelsestal alene opdateret til og med skoleåret 2019/2020.

Vi ligger over årene med udsving i forhold til fuldførelsesprocent. Da tallene kun dækker hf2 vil et stort frafald i enkelte klasser tælle forholdsvist meget i den samlede procentdel. Vi har i år klasser i Hjørring, som er ramt af stort frafald på begge årgange. Dette vil desværre få en effekt i fuldførelsesprocenten i de kommende år.

Hvis vi sammenholder med sammenlignelige VUC'er – de store eller dem fra udkanten - så ligger de med en fuldførelsesprocent over de seneste fem år fra 50% til 81%, og ligesom hos os med store udsving inden for det enkelte VUC på 10-20%

### Elevtrivsel på 2-årigt hf

Elevtrivsel	2021	2020	2019
<b>Samlet vurdering</b>	4,0 (3,8)	4,1 (3,9)	3,8 (3,6)
<b>Faglig trivsel</b>	3,8 (3,7)	3,9 (3,7)	3,7 (3,5)
<b>Social trivsel</b>	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)	3,9 (3,9)
<b>Læringsmiljø</b>	3,8 (3,6)	3,7 (3,6)	3,6 (3,4)
<b>Pres og bekymring</b>	2,6 (2,7)	2,9 (2,9)	2,7 (2,9)
<b>Mobning</b>	4,7 (4,7)	4,8 (4,7)	4,8 (4,7)

Tabel 6: Elevtrivsel for HF&VUC NORD samt landsgennemsnit angivet i parentes, uddannelsesstatistik.dk. Trivselindikatorer fra ETU 2021 for HF&VUC NORD hentet fra uddannelsesstatistik.dk. Resultaterne omfatter svar fra både Aalborg og Hjørring.

I elevtrivselsundersøgelsen i 2021 for alle de gymnasiale uddannelser – hos os for de 2-årige hf-klasser - ligger vi på alle indikatorer tæt på eller på niveau med resultaterne på landsplan. På indikatoren 'læringsmiljø' er vi over de seneste år steget fra 3,6 i 2019 til 3,7 i 2020 og altså 3,8 i 2021. I forhold til social trivsel har vi ligget på 3,9 ligesom på landsplan i de seneste tre målinger. I forhold til 'pres og bekymring' ligger vi en smule dårligere end på landsplan (i 2020 lå vi på niveau med landsplan, mens vi i 2019 lå under landsplan). Vi arbejder primært med resultaterne af trivselsmålingerne på klasseniveau, hvor de enkelte svar kan skille sig en del ud fra gennemsnittet for HF&VUC NORD. Ledelse og teamlærere udpeger sammen særlige indikatorer, som vi skal være opmærksomme på for hver klasse, og derefter drøftes resultater og eventuelle indsatser med kursisterne.

### AVU som adgang til EUD

AVU	2020/2021			2019/2020		
	Karakterer	Bestået	Beståelses%	Karakterer	Bestået	Beståelses%
Dansk som 2. sprog D	242	200	82,6	192	181	94,2
Dansk som 2. sprog G	347	268	77,3	368	342	92,9
Dansk D	88	77	87,5	78	75	96,1
Dansk G	76	67	88,2	80	73	91,3
Matematik D	236	205	86,9	266	251	94,3
Matematik G	396	328	82,8	455	403	88,6
I alt	1.385	1.145	82,7	1.439	1.325	92,0

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

Der er et politisk mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse. I skoleåret 2020/2021 er der på AVU gennemført 1.385 dansk- og matematikeksamener på AVU-niveau, og heraf er 82,7% bestået, og kursisterne har opnået de faglige adgangskrav til EUD. I forhold til skoleåret 2019/2020 er der tale om færre eksamener, hvilket delvist skyldes færre kursister efter udspaltningen af aktivitet til FGU. Herudover har flere valgt ikke at gå til eksamen, fordi de ikke følte sig klar til det efter coronanedlukningerne (ud over at deres egen skolegang på VUC har været påvirket af corona, har en meget stor andel af vores AVU-kursister selv børn, der har været hjemsendt).

### Fravær og frafald

Fraværsprocenter	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
I alt	16,1 %	16,4 %	24,3 %	24,7 %	25,2 %
AVU	15,5 %	14,0 %	24,0 %	24,6 %	26,4 %
Hf	16,7 %	17,6 %	24,7 %	24,6 %	24,1 %

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

Fraværet under de sidste to års nedlukninger var generelt lavt pga. de særlige corona-regler, så tallene er derfor svære at sammenligne, men vi kan se, at vi i efteråret 2019 før den første nedlukning formåede at få sænket fraværet væsentligt. På AVU skal det dog medregnes, at en del af nedgangen i fravær fra efteråret 2019 må formodes at skyldes en ændret kursistsammensætning som følge af udspaltningen til FGU. Efter corona-nedlukningerne har vi i efteråret 2021 set et øget fravær, og vi er derfor meget opmærksomme på fortsat at følge fraværet, så det med de rette indsatser kan sænkes igen.

Frafaldsprocenter	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
I alt	25,9 %	26,7 %	30,0 %	30,1 %	33,9 %
AVU	23,6 %	25,6 %	32,4 %	30,0 %	30,1 %
Hf	26,7 %	26,9 %	31,8 %	28,7 %	37,8 %

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

Tabel 9 viser det procentvise frafald de seneste fem skoleår. Frafaldet i foråret 2021 (skoleåret 2020/2021) har været lavere end normalt den første halvdel af året. Igen har pandemien påvirket vores frafaldsarbejde, og en del af det lavere frafald må formodentlig tilskrives, at vi har skullet se bort fra corona-relateret fravær og ikke udmelde kursister på den baggrund.

Samtidig oplever vores undervisere i efteråret 2021, at vores nuværende kursistgrupper på hf, som har været hjemsendt gennem længere tid i enten et eller begge skoleår under COVID-19, er mindre studiekompetente end tidligere kursistgrupper. De er simpelthen ikke så vænnede til at skulle ud ad døren, deltage aktivt i klasserummet mv. Vi oplever derfor, at en større gruppe af vores kursister end tidligere har svært ved at være studieaktive og er mere frafaldstruede.

### VEU-området

Antal kursister	2021	2020	2019	2018	2017
FVU	1.175	1.044	1.104	894	489
OBU	153	120	237	163	139
I alt	1.328	1.164	1.341	1.057	628

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

Antal årskursister	2021	2020	2019	2018	2017
FVU	52,3	39,3	43,8	25,1	19,9
OBU	6,3	3,0	6,2	4,6	6,2
I alt	58,6	42,3	49,9	29,7	26,0

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

VEU-området har i 2021 periodevis været 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. Efter genåbningen har der været stor aktivitet, som ses i en stigning i antallet af kursister på VEU-området fra 2020 til 2021. Samlet set ser vi fortsat et højt aktivitetsniveau på VEU, når der sammenlignes med 2017 og 2016 inden iværksættelse af strategiske indsatser på området.

Ud over aktivitetsniveauet har vi i 2021 også målt på kvaliteten af VEU-tilbuddet, som den kommer til udtryk i deltagernes evaluering af undervisningen. Vi har i 2021 udviklet og implementeret et enkelt evalueringssystem, der anvendes på alle VEU-hold. Svarprocenten ligger meget tæt på 100% og viser at

- tre ud fire VEU-kursister ønsker nyt forløb,
- 89% finder indholdet i VEU-undervisningen brugbart,
- ud af 292 besvarelser har 281 svaret, at VEU-læreren var god til at inddrage eksempler fra egen hverdag.



## KONKLUSION – FAGLIGE RESULTATER

Trods udfordringer med nedlukninger og fravær på grund af Corona har de strategiske indsatser for 2021 ført til et tilfredsstillende fagligt resultat på de beskrevne målområder.

## ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER INKL. HOVED- OG NØGLETAL

Nedgangen i aktivitet er fortsat i det forgangne år, men trods større nedgang end budgetteret har institutionen formået at få tilpasset omkostningerne og præstere et samlet årsresultat på +9,6 mio. kr. Tilpasningerne på omkostningerne er sket ved personaletilpasninger og yderligere reduktioner på driftsomkostningerne.

Det har været endnu et år præget af COVID-19 med løbende ændringer til undervisningens gennemførelse, men også med behov for yderligere indsatser under og efter perioder med nedlukninger. Institutionen er på disse områder blevet kompenseret af diverse puljemidler.

Alle økonomiske nøgletal er på et acceptabelt niveau, og institutionen har således fortsat en fornuftig økonomi.

## ÅRSKURSISTER

Der var i 2021 budgetteret med et samlet antal årskursister ved institutionen på 1.945,0, svarende til en nedgang i forhold til 2020 på 2,9%. Der var i budgettet indregnet en generel nedgang i aktivitet på både AVU og hf på henholdsvis 3% og 4% samt øget aktivitet på VEU.

Som det fremgår af nedenstående tabel, har vi i 2021 haft 1.789,4 årskursister, hvilket var 8,0% færre årskursister end budgetteret. I forhold til 2020 er der tale om en nedgang i antal årskursister på 217,4, svarende til -10,8%.

Institutionen har ud over de taxameterudløsende årskursister haft IDV-aktivitet svarende til 76,5 årskursister. Det samlede antal årskursister har således været 1.865,9 i forhold til sidste års 2.006,8 årskursister, svarende til et fald i aktiviteten på 7,0%.

Egne kursister	Budget	Udvikling		Realiseret
AVU	626,0	-93,0	-14,9 %	533,0
FVU	133,0	-1,8	-1,4 %	131,2
OBU	11,0	+2,5	+22,7 %	13,5
HF	1.175,0	-69,7	-5,9 %	1.105,3
GS	0,0	+0,2	-	0,2
SOF	0,0	+6,2	-	6,2
I alt	1.945,0	-155,7	-8,0 %	1.789,4

Tabel 3: Årskursister 2021 ved HF&VUC NORD opgjort på baggrund af modtagne taxametertilskud, LUDUS

På AVU lå aktiviteten samlet set for året 14,9% under budget. I forhold til 2020 er der tale om en nedgang på 110,9 årskursister, svarende til -17,2%. Over de seneste fem år er vi således på AVU gået fra 1.245,1 årskursister i 2017 til 533,0 årskursister i 2021, svarende til en nedgang på 57,2%, hvoraf den største del af nedgangen skyldes udspaltningen til FGU.

På hf lå aktiviteten i 2021 samlet set 5,9% under budget, hvilket er en nedgang i forhold til 2020 på 9,8%. På den 2-årige hf har vi haft en nedgang fra 198,4 årskursister i 2020 til 184,1 årskursister i 2021, svarende til -7,2%. På hf-enkeltfag lå aktiviteten 10,3% under sidste år, hvilket dækker over

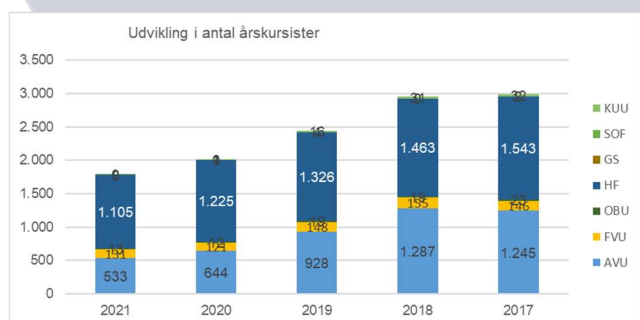


en fortsat fremgang på fjernundervisning – på både antal og %-andel - og en tilbagegang på ordi-  
nær undervisning. Fjernundervisningen udgjorde 40,8% af undervisningen på hf-enkeltfag i 2021  
mod 32,8% i 2020.

Aktiviteten på FVU er i forhold til sidste år steget med 10,6 årskursister, svarende til +8,8%. Stig-  
ningen skyldes stigende VEU-aktivitet. På OBU er aktiviteten ligeledes steget, og her er stigningen  
+11,6%, svarende til +1,4 årskursister.

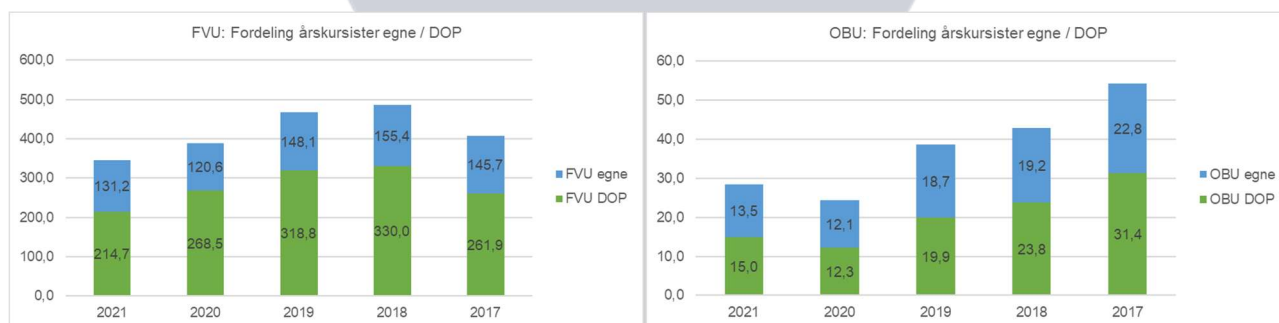
VEU-området var budgetteret til 76 årskursister FVU / OBU, men der er kun realiseret aktivitet sva-  
rende til 58,5 årskursist, hvilket dog i forhold til sidste år er en stigning på +35,7%.

Antallet af årskursister hos HF&VUC NORD er over de seneste fem år faldet fra 2.990 til 1.789 i  
2021. Ca. 60% af nedgangen har været på AVU, FVU og OBU, hvoraf størstedelen skyldes ud-  
spaltningen til FGU, og den øvrige nedgang er sket på det gymnasiale område.



Figur 1: Fordeling af årskursister på uddannelsesområder for perioden 2017-2021, opgjort på baggrund af modtaget taxameter

I 2021 havde HF&VUC NORD 13 driftsoverenskomstparter på FVU og fire på OBU. Driftsoverens-  
komstparterne stod samlet for 61% af aktivitet på FVU og OBU. Som det fremgår af nedenstående  
graf, har driftsoverenskomstparterne i 2021 – modsat institutionen - haft nedgang på FVU. Vores  
andel af aktiviteten er steget fra 31% til 38%. På OBU har fremgangen været størst ved driftsover-  
enskomstparterne, og vores andel af aktiviteten er faldet fra 49% til 47%.



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

## ØKONOMISK RESULTAT

Det økonomiske resultat for 2021 var et mindreforbrug på 9,6 mio.kr. svarende til en overskuds-  
grad på +5,0%. Der var for 2021 budgetteret med et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Årets resultat kan opdeles i +6,1 mio. kr. vedrørende den daglige drift samt +3,5 mio. kr. vedrø-  
rende ændring i opgørelse af ferieforpligtigelsen. Der er i forbindelse med afslutningen af 2021

sket ændring af metoden udmeldt fra Økonomistyrelsen til opgørelse af ferieforpligtigheden. Ændringen har sammen med fejl i den løbende opgørelse fra lønsystemet givet en positiv afvigelse på bundlinjen på 3,5 mio. kr. i forhold til budget og bogføringerne over året.

Mio.kr.	Budget	Realiseret	Afvigelse
Statstilskud	157,9	167,8	+9,9
Øvrige indtægter	25,5	24,1	-1,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>183,4</b>	<b>191,9</b>	<b>+8,5</b>
Personaleomkostninger	-149,3	-148,8	+0,5
Husleje og inventar	-13,5	-17,1	-3,6
Transport	-1,8	-0,8	+1,0
Undervisning	-7,8	-4,1	+3,7
IT og telefoni	-6,2	-6,5	-0,3
Diverse omkostninger	-4,9	-3,7	+1,2
Finans	-1,0	-1,2	-0,2
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-184,5</b>	<b>-182,3</b>	<b>+2,2</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1,1</b>	<b>9,6</b>	<b>+10,7</b>

Tabel 4: Resultatopgørelse for 2021 (afrundet mio. kr.), Navision Stat

Statstilskuddet var i 2021 på 7,9 mio. kr. over budget. Merindtægten skyldes modtagne puljemidler, hvor institutionen har indtægtsført 9,4 mio.kr. vedrørende diverse forhold:

- 2,7 mio. kr. fra puljen af FGU-tilpasningsmidler.
- 0,8 mio. kr. fra puljen til lukningstruede VUC-afdelinger (under 100 årskursister).
- 1,5 mio. kr. til udvikling af fjernundervisning, COVID-19.
- 2,6 mio. kr. til trivsel og fagligt efterslæb, COVID-19.
- 0,8 mio. kr. til øget rengøring, COVID-19.
- 1,0 mio. kr. selvtest, COVID-19.

I forhold til 2020 er der tale om en nedgang i statstilskuddet på 15,9 mio.kr., svarende til -8,6%. Statstilskuddet på baggrund af årskursister er fra 2020 til 2021 faldet med 25,5 mio. kr.:

- -13,3 mio.kr. undervisningstaxameter.
- -6,3 mio. kr. fællestaxameter.
- -5,9 mio. kr. bygningstaxameter.

Øvrige indtægter var 0,6 mio. kr. højere end budget, og i forhold til 2020 er der tale om en forøgelse af de øvrige indtægter på 5,6 mio. kr. grundet IDV-danskuddannelse samt projektindtægter fra CompetenceBoost Nord.

Samlet set var der en positiv afvigelse på indtægterne på 8,5 mio.kr. i forhold til budget.

Der er i 2021 realiseret et mindreforbrug på omkostningerne på 2,2 mio. kr. i forhold til budget. Resultatet er påvirket af følgende større afvigelser:

- +3,5 mio. kr. ændret opgørelse af ferieforpligtighed.
- -2,2 mio. kr. tab ved afhændelse af ejendom.
- -0,4 mio. kr. it-indkøb for puljemidler.
- -0,5 mio. kr. rengøringsmidler COVID-19.

Korrigeret herfor er der en realiseret afvigelse på omkostningerne på 1,6 mio. kr. i forhold til budget. I forhold til 2020 er de samlede omkostninger reduceret med 25,4 mio. kr.

Personaleomkostningerne viser en positiv afvigelse i forhold til budget på 0,5 mio. kr. Korrigeret for ændringen i ferieforpligtigelsen var der i 2021 et merforbrug på personaleomkostningerne på 3,0 mio. kr.

Der er i 2021 kun foretaget investeringer for 0,1 mio. kr. De kraftigt stigende priser på bygningsmaterialer har betydet, at institutionen har udsat planlagt bygningsvedligehold. Der er udarbejdet vedligeholdelsesplaner for alle institutionens bygninger, og udsættelsen vurderes ikke at have alvorlig konsekvens for bygningernes stand.

### Finansielle nøgletal

Institutionens likviditetsgrad er steget fra 81,6 i 2020 til 106,5 i 2021. Omsætningsaktiverne er steget med 2,7 mio. kr., og samtidig er de kortfristede gældsforpligtigelser faldet med 13,6 mio. kr. Det største fald i gældsforpligtigelsen ses på mellemregningen med BUVM, hvor modtagne taxameter på forskud er faldet 11,1 mio. kr. fra 2020 til 2021. Likviditetsgraden vurderes at være på et acceptabelt niveau.

Soliditetsgraden er ligeledes steget fra 31,5 i 2020 til 35,9 i 2021. Egenkapitalen er steget 9,6 mio. kr. fra 2020 til 2021 qua årets resultat. Aktiverne er i samme periode faldet knap 9,6 mio. kr. qua afhændelse af bygning samt af- og nedskrivninger. Soliditetsgraden vurderes at være på et acceptabelt niveau.

### Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årskursister er reduceret fra 14,3 i 2020 til 13,5 i 2021. Over perioden er der fortsat tale om et øget årsværksforbrug pr. 100 årskursister fra 12,7 i 2017 til 13,5 i 2021. Udviklingen i nøgletallet skal ses i lyset af det faldende antal årskursister i perioden, hvilket kombineret med antallet af undervisningssteder ved institutionen betyder mindre holdstørrelser, og dermed et højere årsværksforbrug pr. 100 årskursister. Reduktionen i årsværksforbruget ses på såvel undervisning som ledelse og administration. Antallet af øvrige årsværk er fastholdt, hvilket bl.a. skyldes behovet for øget rengøring qua COVID-19.

### Kapacitetsstyring

Der er i 2021 sket yderligere tilpasninger i antal m<sup>2</sup> ved opsigelse af lejede m<sup>2</sup>. Antal m<sup>2</sup> pr. årskursist er dog fortsat steget fra 13,8 m<sup>2</sup> i 2020 til 14,2 m<sup>2</sup> i 2021. Institutionen har ved årsskiftet solgt en bygning, hvilket vil have effekt på nøgletallet i 2022. Der er ikke yderligere planer om reduktion i m<sup>2</sup>, idet den største del af m<sup>2</sup> udgøres af ejede bygninger fordelt i institutionens dækningsområde. Bygnings- / huslejeudgifter er reduceret fra 50,0 tkr. pr. m<sup>2</sup> i 2020 til 44,6 tkr. i 2021. Reduktionen skyldes dels resteffekt af tidligere dispositioner, dels flytning af aktivitet til billigere lejemål. Udgifterne pr. m<sup>2</sup> er over perioden reduceret væsentligt. Udviklingen i nøgletallet indikerer, at vi ved reduktionerne i m<sup>2</sup> har samlet aktiviteterne på vores egne udgiftsbilligere m<sup>2</sup>. Forsyningsudgifterne er steget fra 75,4 tkr. pr. m<sup>2</sup> i 2020 til 82,7 tkr. i 2021 qua de generelt stigende energipriser. Der er dog fortsat tale om det næstlaveste niveau i perioden.

### Finansiell styring

Der er i 2021 afdraget på de langfristede realkreditlån svarende til 4,3 mio. kr. De materielle anlægsaktiver er i samme periode faldet med 12,3 mio. kr. qua salg af bygning og afskrivninger på anlægsaktiver. Finansieringsgraden er som følge heraf steget fra 49,6 i 2020 til 50,4 i 2021. Finansieringsgraden vurderes at være på et acceptabelt niveau.

Der er ikke foretaget ændringer i institutionens lånoptagelse i 2021, og forholdet mellem langfristet gæld og omsætning er uændret med en gælds faktor på 0,7. Fordelingen mellem realkreditlån med variabel og fast rente er ligeledes på et uændret niveau i forhold til 2020.

## HOVED- OG NØGLETAL

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning	191,9	202,2	245,0	283,0	292,8
Heraf statstilskud	167,8	183,6	215,4	250,0	251,0
Omkostninger	-181,0	-206,9	-248,2	-269,6	-279,9
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	10,9	-4,7	-3,2	13,4	12,9
Finansielle poster i alt	-1,2	-0,9	-1,8	-3,7	-3,5
Resultat før ekstraordinære poster	9,6	-5,6	-5,0	9,7	9,4
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	-27,5	0,0	0,0
Årets resultat	9,6	-5,6	-32,5	9,7	9,4
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver	233,2	245,5	249,4	254,8	264,0
Omsætningsaktiver	59,2	56,5	70,8	93,3	110,2
Balancesum	292,4	302,0	320,2	348,0	374,2
Egenkapital	104,9	95,3	100,8	135,0	125,6
Hensatte forpligtelser	0,0	0,5	1,5	2,7	4,1
Langfristede gældsforpligtelser	131,9	137,0	125,7	123,0	127,6
Kortfristede gældsforpligtelser	55,6	69,2	92,1	87,3	116,9
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet	-4,3	-13,5	-17,4	-13,7	-14,8
Investeringsaktivitet	6,0	-0,7	-0,2	-0,2	-0,6
Finansieringsaktivitet	-4,2	-4,2	-0,2	-4,8	-4,7
Pengestrøm, netto	-2,6	-18,4	-17,8	-18,7	-20,9
Likvider primo	44,2	62,6	80,4	99,1	119,3
Likvider ultimo	41,6	44,2	62,6	80,4	99,1
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 ultimo	41,6	44,2	62,6	80,4	99,1
<b>Finansielle nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	5,0	-2,8	-2,0	3,4	3,2
Likviditetsgrad (%)	106,5	81,6	76,8	106,8	94,3
Soliditetsgrad (%)	35,9	31,5	31,5	38,8	33,6
<b>Årselever</b>					
Årselever inkl. udlagt aktivitet	2.095,5	2.287,6	2.798,6	3.352,3	3.468,2
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	1.865,8	2.002,6	2.456,9	2.998,5	3.174,9
Årselever IDV i Danmark	76,5	0,0	16,6	43,0	184,5
Aktivitetsudvikling i procent	-8,4	-18,4	-16,5	-3,3	2,5
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	251,9	287,1	357,1	376,9	402,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,4	4,0	3,5	3,2	3,6
Antal af årsværk, der er ansat iht. cheftalen	16,1	19,0	4,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,8	2,0	1,6	1,3	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,8	0,7	0,7	0,5	0,4

**Lønomkostninger DKK mio.**

Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever

	6,5	7,5	7,1	6,3	6,2
Øvrige pr. 100 årselever	1,4	1,1	1,0	0,8	0,7
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7,9	8,6	8,2	7,1	6,9
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	76,6	85,4	82,0	75,2	74,7

**Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever

	13,5	14,3	14,5	12,6	12,7
--	------	------	------	------	------

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever

	10,9	11,6	12,2	10,8	10,9
--	------	------	------	------	------

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen

	7,0	7,9	6,2		
--	-----	-----	-----	--	--

Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat iht. cheftalen

	0,8	0,8	1,0	-	-
--	-----	-----	-----	---	---

**Kapacitetsstyring**

Kvadratmeter pr. årselev

	14,2	13,8	11,8	10,0	10,1
--	------	------	------	------	------

Bygnings-/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter

	44,6	50,0	102,7	115,3	281,7
--	------	------	-------	-------	-------

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter

	82,7	75,4	89,5	103,7	100,6
--	------	------	------	-------	-------

**Finansiel styring**

Finansieringsgrad (%)

	50,4	49,6	50,4	48,4	48,4
--	------	------	------	------	------

Gældsfaktor (gearing)

	0,7	0,7	0,5	0,4	0,4
--	-----	-----	-----	-----	-----

Andel af realkreditlån med variabel rente

	38,7	38,9	39,0	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	= $\frac{\text{Antal årsværk ansat på sociale vilkår}}{\text{antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår}}$
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	= $\frac{\text{Årsværk marketing} + \text{byggningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønombkostninger til ledelse og administration} + \text{marketing} + \text{byggningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
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	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, <u>der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100</u> Omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, <u>der er ansat i henhold til cheftalen</u> Chefårsværk i alt
Kvadratmeter pr. årselev	=	<u>Antal kvadratmeter i alt</u> Årselever i alt
Bygningsudgifter / Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	<u>Omkostning til husleje og bygninger i alt</u> Antal kvadratmeter i alt
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	<u>Omkostning til forsyning i alt</u> Antal kvadratmeter i alt
Finansierungsgrad	=	<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver
Gælds faktor (gearing)	=	<u>Samlet gældsforpligtelse</u> Egenkapital
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter i pct.	=	<u>Realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrumenter x 100</u> Realkreditlån i alt
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	<u>Realkreditlån med afdragsfrihed x 100</u> Realkreditlån i alt

## **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 2022 at se et yderligere fald i antal årskursister svarende til ca. 14 %. Aktivitetsniveau er ved nogle undervisningssteder så lavt, at en yderligere nedgang i aktiviteten disse steder vil give udfordringer i forhold til økonomi og kvalitet. Der vil derfor i den kommende strategiperiode blive sat yderligere fokus på kvalitet og økonomi i den decentrale undervisningsstruktur.

Der vil i 2022 være behov for en fortsat fokus på sammenhæng mellem aktivitetsniveau og personaleressourcer. Der er ved årsskiftet foretaget 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.

Der er for 2022 budgetteret med et 0-resultat. Taxameterstigningerne i finansloven på enkeltfagene har givet et løft på 2,5 mio. kr. med udgangspunkt i den budgetterede aktivitet. Der har samtidig i årets første kvartal været en højere aktivitet på AVU, og samlet set betyder det, at institutionen har fået en fornuftig start på det nye regnskabsår.

## MÅLRAPPORTERING

### Elevbestand – antal årselever i året

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Den gennemførte aktivitet opdelt efter uddannelses typer:</b>					
HF-e	921,2	1.026,9	1.115,0	1.217,9	1.280,9
HF 2-årig	184,1	198,4	211,1	244,8	262,5
GS	0,2	0,7	4,2	0,2	1,6
SOF	6,2	4,2	0,0	0,0	0,0
AVU	533,0	643,9	927,6	1.286,8	1.245,1
OBU	13,5	12,1	18,7	19,2	22,8
FVU	131,2	120,6	148,1	155,4	145,7
DU	76,5	0,0	0,0	0,0	111,9
Ungesprogskole	0,0	0,0	16,6	43,0	66,4
Arbejdsmarkedsrettet dansk	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2
KUUNO	0,0	0,0	15,6	31,2	31,8
FVU udlagt aktivitet	214,7	268,5	321,8	330,0	261,9
OBU udlagt aktivitet	15,0	12,3	19,9	23,8	31,4
<b>Årselever i alt</b>	<b>2.095,5</b>	<b>2.287,6</b>	<b>2.798,6</b>	<b>3.352,3</b>	<b>3.468,2</b>
Af disse udgør:					
Aktiverede (ej udlagt aktivitet)	26,0	24,0	38,2	53,2	56,8
Årselever, IDV i Danmark	76,5	0,0	16,6	43,0	184,5
Årselever, IDV i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Se forklaring under "Økonomisk resultat"

### Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocent	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
<b>HF&amp;VUC NORD</b>		67%	52 %	55 %	56 %

Table 5: Fuldførelsesprocent på 2-årig hf, uddannelsesstatistik.dk

Da Børne- og Undervisningsministeriets "uddannelsesstatistik.dk" ikke er opdateret med fuldførelsesprocenter for de gymnasiale uddannelser for skoleåret 2020/2021, er ovenstående fuldførelsestal alene opdateret til og med skoleåret 2019/2020.

Se forklaring under "Årets faglige resultater"

# REGNSKAB

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### REGNSKABSRUNDLAG

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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- 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 operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i 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.

## 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 anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider 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	2021	2020
Statstilskud	1	167.758.746	183.612.633
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	24.172.156	18.593.587
<b>Omsætning i alt</b>		<b>191.930.902</b>	<b>202.206.220</b>
Undervisningens gennemførelse	3	-131.445.778	-161.724.053
Markedsføring	4	-1.033.974	-1.776.385
Ledelse og administration	5	-19.931.751	-23.203.161
Bygningsdrift	6	-21.923.630	-20.028.922
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-6.736.238	-124.514
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>-181.071.372</b>	<b>-206.857.034</b>
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>10.859.530</b>	<b>-4.650.814</b>
Finansielle indtægter	8	0	3.950
Finansielle omkostninger	9	-1.225.773	-938.674
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-1.225.773</b>	<b>-934.724</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>9.633.757</b>	<b>-5.585.538</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2021	2020
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	10	232.134.262	243.892.845
Udstyr	10	568.491	889.153
Inventar	10	50.000	288.645
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>232.752.754</b>	<b>245.070.643</b>
Deposita		408.090	408.090
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>408.090</b>	<b>408.090</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>233.160.843</b>	<b>245.478.733</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.331.257	3.835.654
Andre tilgodehavender		11.546.554	7.227.787
Periodeafgrænsningsposter		728.573	1.241.434
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>17.606.384</b>	<b>12.304.876</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>41.604.440</b>	<b>44.185.966</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>59.210.824</b>	<b>56.490.842</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>292.371.667</b>	<b>301.969.574</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2021	2020
<b>Passiver</b>			
Egenkapital i øvrigt	11	104.885.600	95.251.842
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>104.885.600</b>	<b>95.251.842</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>			
Realkreditgæld	13	117.285.462	121.549.558
Skyldige indefrosne feriemidler		14.598.034	15.473.735
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>131.883.496</b>	<b>137.023.293</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtigelser	13	4.275.286	4.242.635
Skyldig løn		546.905	292.050
Feriepengeforpligtelse		9.622.757	11.020.433
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		33.938.422	45.038.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.573.990	3.233.625
Anden gæld		1.117.602	2.509.347
Periodeafgrænsningsposter		2.527.609	2.865.911
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>55.602.571</b>	<b>69.202.193</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>187.486.067</b>	<b>206.225.486</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>292.371.667</b>	<b>301.969.574</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	14		
<b>Andre forpligtigelser</b>	15		
<b>Usikkerhed om fortsat drift</b>	I		
<b>Usikkerhed ved indregning og måling</b>	II		
<b>Usædvanlige forhold</b>	III		
<b>Hændelser efter regnskabsårets udløb</b>	IV		

## PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	9.633.757	-5.585.538
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	4.182.773	4.584.338
Regnskabsmæssigt tab salg af ejendom	2.167.044	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændringer i tilgodehavender	-5.301.508	-4.132.848
Ændringer i kortfristet gæld	-13.632.273	-22.875.098
Hensættelser	-492.246	-984.492
Ændringer i indefrosne feriemidler	-875.701	15.473.735
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-4.318.154</b>	<b>-13.519.903</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-131.926	-736.100
Salg af materielle anlægsaktiver	6.100.000	0
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	0	65.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>5.968.074</b>	<b>-671.100</b>
Ændring i realkreditgæld	-4.231.445	-4.238.046
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-4.231.445</b>	<b>-4.238.046</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-2.581.526</b>	<b>-18.429.048</b>
Likvider primo	44.185.966	62.615.014
<b>Likvider ultimo</b>	<b>41.604.440</b>	<b>44.185.966</b>
Resterende trækningmulighed på kassekredit	0	0
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>	<b>41.604.440</b>	<b>44.185.966</b>



## 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

	2021	2020
Undervisningstaxameter	133.797.717	147.061.082
Fællesudgiftstaxameter	30.961.460	37.297.605
Bygningstaxameter	17.865.560	23.798.390
Øvrige driftsindtægter	-24.710.357	-27.728.769
Særlige tilskud	9.844.367	3.184.325
<b>I alt</b>	<b>167.758.746</b>	<b>183.612.633</b>

#### 2 Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetalinger, uddannelser	12.702.021	10.065.876
Anden ekstern rekvisitbetaling	7.735.039	8.278.650
Andre indtægter	3.735.096	249.061
<b>I alt</b>	<b>24.172.157</b>	<b>18.593.587</b>

#### 3 Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	121.332.827	149.956.557
Afskrivninger	282.500	737.662
Øvrige omkostninger	9.830.452	11.029.834
<b>I alt</b>	<b>131.445.778</b>	<b>161.724.053</b>

#### 4 Markedsføring

Løn og lønafhængige omkostninger	151.920	641.691
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	882.054	1.134.694
<b>I alt</b>	<b>1.033.974</b>	<b>1.776.385</b>

#### 5 Ledelse og administration

Løn og lønafhængige omkostninger	14.479.915	17.532.882
Afskrivninger	238.448	347.401
Øvrige omkostninger	5.213.388	5.322.878
<b>I alt</b>	<b>19.931.751</b>	<b>23.203.161</b>

## 6 Bygningsdrift

Løn og lønafhængige omkostninger  
Afskrivninger  
Øvrige omkostninger  
I alt

2021

4.760.539  
3.661.825  
13.501.266  
**21.923.630**

2020

4.545.575  
3.499.275  
11.984.072  
**20.028.922**

## 7 Aktiviteter med særlige tilskud

Løn og lønafhængige omkostninger  
Afskrivninger  
Øvrige omkostninger  
I alt

6.288.281  
0  
447.957  
**6.736.238**

0  
0  
124.514  
**124.514**

## 8 Finansielle indtægter

Renteindtægter og andre finansielle indtægter  
Kursgevinster på værdipapirer  
I alt

0  
0  
**0**

3.950  
0  
**3.950**

## 9 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger  
Kurstab på værdipapirer  
I alt

1.225.773  
0  
**1.225.773**

2.143.627  
0  
**938.674**

## 10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	268.922.794	15.066.022	16.912.000
Tilgang i årets løb	81.926	0	50.000
Afgang i årets løb	-9.482.000	-1.415.756	-2.250.605
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>259.522.720</b>	<b>14.539.419</b>	<b>14.711.395</b>
Akkumulerede af- og nedskrivninger	25.029.949	15.066.022	16.623.355
Årets af- og nedskrivninger	3.580.314	320.662	281.797
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-1.221.805	-1.415.756	-2.243.757
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>27.388.458</b>	<b>13.970.928</b>	<b>14.661.395</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>232.134.262</b>	<b>568.491</b>	<b>50.000</b>
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 1. oktober 2020

228.139.400

Værdi af lgangværende og afsluttet byggeri, ej medtaget i den seneste kontantvurdering

818.026

<b>11 Egenkapital</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo primo		95.251.842	100.837.380
Årets bevægelser		9.633.757	-5.585.538
Øvrige bevægelser			0
<b>Saldo ultimo</b>		<b>104.885.600</b>	<b>95.251.842</b>
<b>12 Hensatte forpligtelser</b>			
Saldo 1. januar		492.246	1.476.738
Årets regulering – huslejeforpligtelse		-492.246	-984.492
<b>Saldo 31. december</b>		<b>0</b>	<b>492.246</b>
<b>13 Realkreditgæld</b>			
Realkreditgæld		121.560.748	125.792.193
<b>Realkreditgæld i alt</b>		<b>121.560.748</b>	<b>125.792.193</b>
Afdrag, der forfalder inden 1 år		4.275.286	4.242.635
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år		17.184.529	17.067.782
Afdrag, der forfalder efter 5 år		100.100.933	104.481.776
		<b>121.560.748</b>	<b>125.792.193</b>
<b>14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Nykredit			
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:		168.031.776	170.316.753
<b>15 Andre forpligtelser</b>			
<b>Lejeforpligtelser</b>			
Institutionen har indgået følgende forpligtelser om leje af lokaler:			
<b>Adresse</b>	<b>Udløbsår</b>		
Islands Allé 20, 9700 Brønderslev	6 mdr. varsel	454.995	491.839
Jyllandsgade 52, 9600 Aars	Opsig. til 2041	477.718	475.341
Tempovej 2-4, Hadsund	30-06-2021	0	386.779
<b>Restforpligtelse til udløb</b>		<b>932.713</b>	<b>1.353.959</b>
<b>Leasingforpligtelser for operationel leasing</b>			
Forpligtelser for operationel leasing, der udløber senest i 2022 med en restforpligtelse til udløb på:		2.240	14.329

## SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2021	2020
<b>16 Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud mv. vedr. aktiviteter udlagt til andre	24.709.891	27.709.586
Modtagne tilskud mv. vedr. aktivitet gennemført for andre	0	0
<b>17 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	130.498.947	153.844.527
Pension	15.190.896	17.376.883
Andre omkostninger til social sikring	1.323.639	1.455.294
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>147.013.482</b>	<b>172.676.704</b>
<b>18 Lønomsomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomk. for alle chefer på institutionen omfattet af cheftalens dækningsområde	13.374.615	15.909.095
De samlede lønomk. for alle chefer på institutionen ansat iht. cheftalens	13.374.615	15.909.095
De samlede lønomk. For alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	4.215.661	4.437.665
Heraf udmøntet bonus / resultatløn / engangsvederlag til direktionen og chefer, der refererer direkte til institutionens øverste chef, inkl. øverste chef selv	0	216.750
<b>19 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	250.000	194.300
Andre ydelser end revision	85.932	58.443
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b>335.932</b>	<b>252.743</b>
<b>20 Specifikation af formålsregnskabet</b>		<b>2021</b>
Statstilskud i alt		167.758.746
Deltagerbetalinger og øvrige indtægter i alt		24.172.156
<b>Omsætning i alt</b>		<b>191.9360.902</b>
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse</b>		
Gymnasiale uddannelser		-13.304.214
Almen voksenuddannelse		-111.046.032
Indtægtsdækket virksomhed		-7.095.532
<b>Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt</b>		<b>-131.445.778</b>
<b>Omkostninger til ledelse og administration</b>		
Markedsføring		-1.033.974
Institutionsledelse		-2.238.504
Bestyrelses honorar		-113.826
Administration		-17.579.421
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt</b>		<b>-20.965.725</b>
<b>Omkostninger til bygningsdrift</b>		
Rengøring		-3.982.525
Forsyning		-2.186.135
Øvrig drift		-7.049.049
Husleje, afskrivninger og ejendomsskat		-6.930.386
Indvendig vedligeholdelse		-800.873
Udvendig vedligeholdelse		-456.230
Bygningsinventar		-157.903

Statens selvforsikring	0
<b>Omkostninger til bygningsdrift i alt</b>	<b>-21.563.102</b>

#### Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud

Special pædagogisk støtte	-2.889.658
EU-projekter	-15.000
Øvrige projekter	-1.088.905
Fagligt løft	-2.742.675
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>-6.736.238</b>

<b>Omkostninger til kantinedrift i alt</b>	<b>-360.529</b>
--	-----------------

<b>Finansielle post i alt</b>	<b>-1.225.773</b>
-------------------------------	-------------------

<b>Årets resultat</b>	<b>9.633.757</b>
-----------------------	------------------

## 21 Indtægtsdækket virksomhed

IDV i Danmark:	2021	2020	2019	2018	I alt
Indtægter	7.392.735	2.898.327	6.077.767	9.068.161	25.436.990
Direkte / indirekte løn- omkostninger	-6.602.506	-2.080.221	-3.451.986	-5.507.065	-17.641.778
Andre direkte og indi- rekte omkostninger	-1.679.314	-502.263	-325.193	-447.663	-2.954.433
<b>Resultat</b>	<b>-889.085</b>	<b>315.843</b>	<b>2.300.588</b>	<b>3.113.433</b>	<b>4.840.779</b>
<b>Akkumuleret resul- tat (egenkapital)</b>	<b>2.570.255</b>	<b>3.459.340</b>	<b>3.143.497</b>	<b>842.909</b>	
<b>IDV i udlandet:</b>					
Indtægter		0	0	0	0
Direkte og indirekte lønomkostninger		0	0	0	0
Andre direkte og indi- rekte omkostninger		0	0	0	0
<b>Resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Akkumuleret resul- tat (egenkapital)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IDV i alt:</b>					
Indtægter	7.392.735	2.898.327	6.077.767	9.068.161	25.436.990
Direkte og indirekte lønomkostninger	-6.602.506	-2.080.221	-3.451.986	-5.507.065	-17.641.778
Andre direkte og indi- rekte omkostninger	-1.679.314	-502.263	-325.193	-447.663	-2.954.433
<b>Resultat</b>	<b>-889.085</b>	<b>315.843</b>	<b>2.300.588</b>	<b>3.113.433</b>	<b>4.840.779</b>
<b>Akkumuleret resul- tat (egenkapital)</b>	<b>2.570.255</b>	<b>3.459.340</b>	<b>3.143.497</b>	<b>842.909</b>	

## 22 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	81.926	0	50.000
Brugt	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>81.926</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>

## 23 IT-omkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Interne personaleomkostninger til IT (drift, vedligehold og udvikling)	1.903.453	2.398.822
IT-systemdrift	5.597.178	4.532.725
IT-vedligehold	0	0
IT-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til IT-varer til forbrug	644.063	1.840.266
<b>I alt</b>	<b><u>8.144.694</u></b>	<b><u>9.223.960</u></b>

