



ÅRSRAPPORT, 2018

VUC&HF NORDJYLLAND

PÅ SPORET 8B, 9000 AALBORG
INSTITUTIONSNUMMER: 8512 48
UNDERVISNINGSMINISTERIET

INDHOLD

Generelle oplysninger om institutionen	4
Ledelsespåtegninger og ledelsens underskrift samt bestyrelsens habilitetserklæring	7
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	10
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	14
<i>Mission</i>	14
<i>Vision</i>	15
<i>Aktiviteter</i>	16
<i>Årets faglige resultater</i>	18
<i>Årets økonomiske resultater</i> <i>inklusive hoved- og nøgletal</i>	22
<i>Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</i>	30
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i>	30
<i>Usædvanlige forhold</i>	30
<i>Begivenheder efter regnskabsårets udløb</i>	30
<i>Forventninger til det kommende år</i>	30
Regnskab	
<i>Anvendt regnskabspraksis</i>	33
<i>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</i>	38
<i>Balance pr. 31. december</i>	39
<i>Pengestrømsopgørelse</i>	41
<i>Noter</i>	42
<i>Særlige specifikationer</i>	47

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

INSTITUTIONEN: VUC&HF NORDJYLLAND
PÅ SPORET 8B, 9000 AALBORG
HJEMSTEDSKOMMUNE: AALBORG

TELEFON: 99 300 100
VUC@VUCNORDJYLLAND.DK
WWW.VUCNORDJYLLAND.DK

CVR-NUMMER: 29 48 53 48

BESTYRELSEN: JENS LAURITZEN, FORMAND
BYRÅDSMEDLEM. UDPEGET AF KOMMUNALBESTYRELSENE I DÆKNINGSOMRÅDET I FORENING

PIA PEDERSEN, NÆSTFORMAND
NÆSTFORMAND FOR FOA NORDJYLLAND. UDPEGET AF LO

BRIAN BERTELSEN
DIREKTØR. UDPEGET AF DA/DI

PETER THOMSEN
DIREKTØR. UDPEGET AF AMU NORDJYLLAND

IBEN BØGH BAHNSEN
UDDANNELSESCHEF. UDPEGET AF PROFESSIONSHØJSKOLEN, UCN

MARTIN SORT MIKKELSEN
STABSCHEF. UDPEGET AF BESTYRELSEN VED SELVSUPPLERING

LIS MANCINI
REGIONSRÅDSMEDLEM. UDPEGET AF REGIONSRÅDET FOR REGION NORDJYLLAND

PALLE RASMUSSEN
PROFESSOR. UDPEGET AF AALBORG UNIVERSITET

NICOLAI M. FERNANDEZ
HF-LÆRER. UDPEGET AF MEDARBEJDERNE - STEMMERET

RIKKE HAUGAARD BELCHER
AVU-LÆRER. UDPEGET AF MEDARBEJDERNE

DORTHE ROHDE ELKHÆR
KURSIST. UDPEGET AF KURSISTRÅDET

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

DAGLIG LEDELSE: LENE YDING PEDERSEN, REKTOR

INSTITUTIONENS FORMÅL:

“ I henhold til vedtægternes §32 er det institutionens formål at udbyde almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne. Institutionen udbyder endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen de gymnasiale uddannelser hf enkeltfag, 2-årigt hf og gymnasial supplering. ”

BANKFORBINDELSER: DANSKE BANK
NORDEA

REVISION: PRICEWATERHOUSECOOPERS
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
SKELAGERVEJ 1A
9000 AALBORG
CVR – NR. 33771231
TELEFON: 9635 4000
AALBORG@PWC.DK

LEDELSESPÅTEGNINGER

- OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER

LEDELSESPÅTEGNINGER

- OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæringer

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for VUC&hf Nordjylland.

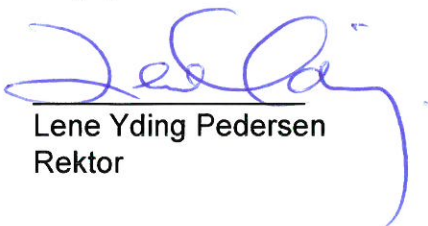
Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

I henhold til §39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 indgående 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 9. april 2019

Daglig ledelse



Lene Yding Pedersen
Rektor

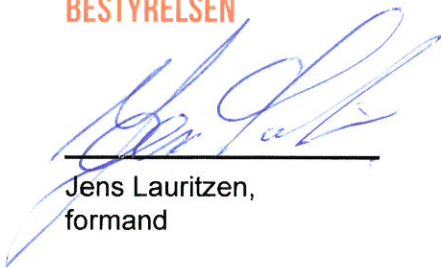
LEDELSESPÅTEGNINGER

- OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER


Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksen uddannelse m.v.

Aalborg, den 9. april 2019

BESTYRELSEN



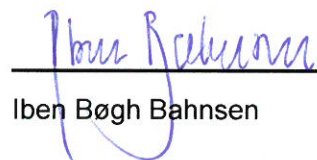
Jens Lauritzen,
formand



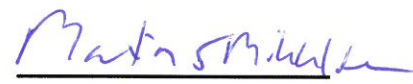
Pia Pedersen,
næstformand

Brian Bertelsen

Peter Thomsen



Iben Bøgh Bahnsen



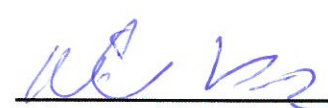
Martin Sort Mikkelsen



Lis Mancini




Palle Rasmussen



Nicolai M. Fernandez,
medarbejderrepræsentant



Rikke Hugaard Belcher
medarbejderrepræsentant



Dorthe Rohde Elkjær
kursistrepræsentant

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for VUC&hf Nordjylland

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

KONKLUSION

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

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

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af VUC&hf Nordjylland 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 VUC&hf Nordjylland 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 VUC&hf Nordjylland, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår 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 VUC&HF Nordjylland interne kontrol.
- Ager 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 VUC & hf Nordjylland 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 VUC&hf Nordjylland 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

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

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

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

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

Aalborg, 9. april 2019
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33.77 12 31



Kim Vorret
statsautoriseret revisor



Line Borregaard
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

MISSION

Vi udbyder almene og studieforberevende adgangsgivende uddannelser af høj kvalitet til unge og voksne i hele Nordjylland. På den måde sikrer vi,

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

Vi øger den samfundsmæssige sammenhængskraft i Nordjylland. På den måde sikrer vi,

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

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

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

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

VISION

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

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

AKTIVITETER

VUC&hf Nordjylland udbyder ifølge lovgivningen og skolens vedtægter fire forskellige uddannelsesområder. Hertil tilbydes realkompetencevurdering i forhold til de almengymnasiale fag og den almene voksenuddannelse:

- **Uddannelsen til højere forberedelseseksamen (hf)** udbydes som enkeltfagsundervisning for unge og voksne i alle VUC&hf Nordjyllands afdelinger. Herudover udbydes uddannelsen til højere forberedelseseksamen som en 2-årig ungdomsuddannelse i Aalborg og i Hjørring. Gymnasiale suppleringskurser (GS) udbydes for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.
- **Almen voksenuddannelse (AVU)** er et adgangsgivende uddannelsesstilbud til unge og voksne, som har behov for at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. En bestået Almen Forberedelseseksamen med bestemte fag giver endvidere ret til optagelse på den 2-årige hf-ungdomsuddannelse det efterfølgende år.
- **Forberedende voksenundervisning (FVU)** er voksenundervisning i læsning, matematik og mundtlig kommunikation på dansk. Ud over selv at udbyde FVU, har VUC&hf Nordjylland været driftsherre for 12 FVU-overenskomstparter i 2018.
- **Ordblindeundervisning for voksne (OBU)** har til formål at afhjælpe eller begrænse voksnes læse- og skrivevanskeligheder. Ud over selv at udbyde OBU, har VUC&hf Nordjylland været driftsherre for 7 OBU-overenskomstparter i 2018.
- **Realkompetencevurdering** giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

Hf, GS og AVU tilbydes også som fjernundervisning.

VUC&hf Nordjylland indgår i et institutionssamarbejde om udbud af kombineret ungdomsuddannelse:

- **Kombineret Ungdomsuddannelse.** I Aabybro og Hjørring deltager VUC&hf Nordjylland i et institutionssamarbejde om udbud af kombineret ungdomsuddannelse (KUU). EUC Nordvest er tovholderinstitution.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

VUC&hf Nordjylland udbyder en række uddannelsesaktiviteter som indtægtsdækket virksomhed:

- **Specialpædagogisk støtte på videregående uddannelser (SPS-VU)** udbydes af VUC&hf Nordjylland for de videregående uddannelser i Nordjylland, herunder Aalborg Universitet og UCN.
- **”Ungesprogskole”** udbydes af VUC&hf Nordjylland i Vesthimmerland Kommune
- **Arresthusundervisning** udbydes af VUC&hf Nordjylland i Aalborg Arrest og i Hobro Arrest.

VUC&hf Nordjylland har i 2018 haft følgende strategiske indsatsområder:

- Bevarelse og styrkelse af en sammenhængende organisation
- Kvalitetsarbejde med kerneopgaven
- En synlig og nærværende uddannelsesinstitution
- Styrkelse af kursisternes gennemførelse

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Sammen med missionen og visionen har de særlige indsatsområder ført VUC&hf Nordjylland frem til nedenstående resultater i 2018.

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

VUC&hf Nordjylland er opmærksom på den nye uddannelsespolitiske målsætning som lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

VUC&hf Nordjylland er samlet set Nordjyllands største hf-udbyder. I 2018 blev der udstedt 426 fulde hf-eksamensbeviser, hvoraf 99 var to-årige hf-studenter, og de 327 sammensatte deres fulde hf-bevis via enkeltfagssystemet på VUC. Nedenfor ses udviklingen i antallet af studenter, karakterer og fuldførelsesprocenter fra VUC&hf Nordjylland over de seneste 5 år.

	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
ANTAL STUDENTER (FULD HF)	ANTAL STUDENTER	ANTAL STUDENTER	ANTAL STUDENTER	ANTAL STUDENTER	ANTAL STUDENTER
HFE	327	353	310	310	223
HF2	99	92	102	105	104
I ALT	426	445	412	415	327

	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
KARAKTERGENNEMSIT (FULD HF)	EKSAMENSGENNEMSIT	EKSAMENSGENNEMSIT	EKSAMENSGENNEMSIT	EKSAMENSGENNEMSIT	EKSAMENSGENNEMSIT
HFE	6,6	6,6	6,5	6,3	6,2
HF2	HJØRRING: 5,5 AALBORG: 6,3	7,1	7,2	6,9	6,5

Uddannelsesstatistik.dk

	2017	2016	2015	2014	2013
FULDFØRELSESPROCENT, HF2 VUC&HF NORDJYLLAND					
HF. 1- ÅR	71%	74%	78%	78%	92%
HF. 2- ÅR	82%	86%	90%	86%	92%
TOTAL	58%	59%	61%	68%	74%
LANDSGENNEMSIT	67%	68%	69%	70%	71%

uvm, databanken

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

VUC&hf Nordjylland har i 2018 fortsat haft fokus på det politiske mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse. Vi har derfor også i 2018 haft særligt fokus på adgangskravene til EUD, ligesom vi også i 2018 har gennemført EUD-forberedende forløb på TECHCOLLEGE i Aalborg. Herunder ses antallet af kursister, som i skoleåret 2017/2018 har opnået de faglige adgangskrav til EUD.

2017/2018	ANTAL KARAKTERER	ANTAL BESTÅET	BESTÅELSE %
DANSK SOM ANDETSPROG D	164	133	81%
DANSK SOM ANDETSPROG G	505	393	78%
DANSK D	258	237	92%
DANSK G	297	266	90%
MATEMATIK D	371	281	76%
MATEMATIK G	791	610	77%

Udtræk. Iudus

	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
PRØVEFREKVENSS/ FULDFØRELSE	PRØVEFREKVENSS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENSS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENSS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENSS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENSS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT
UDDANNELSE					
AVU	56%	60%	57%	57%	55%
	GNS: 5,5	GNS: 6,0	GNS: 5,8	GNS: 6,0	
HF ENKELTFAG	78%	64%	63%	61%	76%
	GNS: 5,7	GNS: 6,2	GNS: 6,2	GNS: 5,8	

Udtræk. Iudus

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Opgørelsen fra Uddannelses- og Forskningsministeriet viser, at 378 tidligere VUC-kursister blev optaget på en videregående uddannelse i 2018. Tallet er 5 % lavere end i 2017, men dog fortsat tilfredsstillende, når det sættes i forhold til de 426 hf-dimittender i 2018 sammenlignet med 446 i 2017 (et fald på 4 %). Af de optagne i 2018 var 175 dimitteret fra VUC&hf Nordjylland samme år. I 2017 var overgangstallet 202.

Videregående uddannelser

ANTAL OPTAGNE	2018	2017
ERHVERVSAKADEMI	53	64
PROFESSIONSBACHELOR	221	215
UNIVERSITETSUDDANNELSE	104	120
I ALT	378	399

KOT_UFM

VUC&hf Nordjylland har i 2018 haft fokus på den forandrede uddannelsespolitiske rolle, som VUC fremover skal spille på det forberedende område. Dette har afspejlet sig i et fornyet fokus på det virksomhedsrettede område i hele vores dækningsområde, og særligt aktiviteten på forberedende voksenundervisning har været stigende. Herunder ses antallet af cpr-kursister, som har modtaget VUC-undervisning ude på virksomhederne.

ANTAL CPR-KURSISTER	2018	2017	2016
FVU	863	489	146
OBV	163	139	-
I ALT	1.026	628	146

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER

Der var for 2018 budgetteret med et samlet antal årskursister på 2.921,9. Som det fremgår af nedenstående oversigt, nåede vi i 2018 op på 2.998,5 årskursister i institutionens område svarende til 2,6 % flere årskursister end budgetteret.

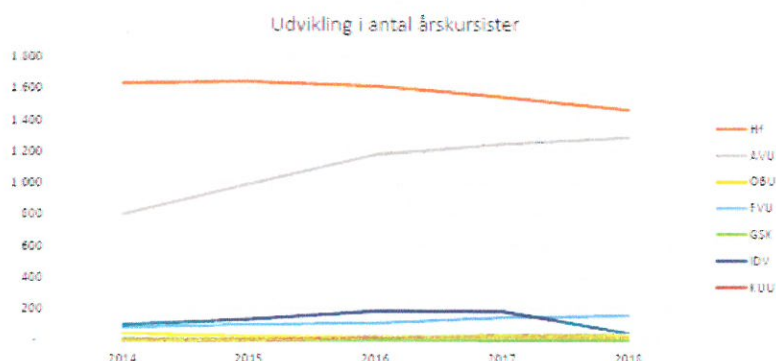
I forhold til 2017 er der tale om en nedgang i antal årskursister på 176,4 svarende til 5,6 %. Fra 1. januar 2018 ophørte institutionen med danskuddannelse for Mariagerfjord Kommune, hvilket har betydet en nedgang i antal årskursister på 118,1. Nedgangen på de tilbageværende uddannelser har således været 58,3 årskursister svarende til 1,9 %.

Det samlede fald dækker over nogle forskydninger mellem uddannelsesområderne. På AVU har der fra 2017 til 2018 været en stigning i antal årskursister på 41,7, mens der på hf har været et fald i antal årskursister på 80,8. Den vigende søgning til hf, som vi også så i 2017, er fortsat i 2018, mens søgningen til AVU mod forventning er steget, ligesom andelen af fremmødekursister overfor fjernkursister er større end budgetteret.

ÅR 2018 EGNE KURSISTER	BUDGET	REALISERET	AFVIGELSE
ALMEN VOKSENUDDANNELSE, AVU	1.187,9	1.286,8	98,9
FORBEREDENDE VOKSENUDDANNELSE, FVU	122,7	155,4	32,7
ORDBLINDEUNDERVISNING, OBU	13,5	19,5	5,7
HF-ENKELTFAG	1.232,9	1.217,9	-15,0
2-ÅRIG HF	277,0	244,8	-32,2
GYMNASIAL SUPPLERING, GS	0,0	0,2	0,2
KUU	31,4	31,2	-0,2
I ALT	2.865,4	2.955,5	90,1

IDV, DANSKUDDANNELSE	56,5	43,0	-13,5
I ALT	2.921,9	2.998,5	76,6

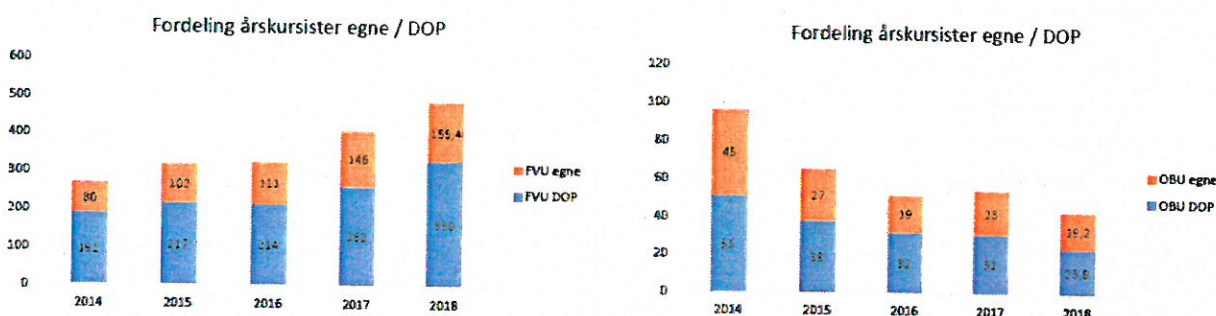
Årskursister opgjort på baggrund af modtaget taxametertilskud



LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

VUC&hf Nordjyllands aktivitet på FVU og OBU er samlet set steget med 6,1 årskursister fra 2017 til 2018. Stigningen skyldes primært den øgede aktivitet på FVU på virksomhedshold. Aktiviteten ved institutionens driftsoverenskomstspartere er ligeledes steget, og 2/3 af aktiviteten på FVU og OBU er således fortsat hos driftsoverenskomstsparterne.



Det økonomiske resultat for 2018 er et overskud på 9,7 mio.kr. svarende til en overskudsgrad på 3,4 %. De var for 2018 budgetteret med et 0-resultat. Af overskuddet på 9,7 mio.kr. stammer en trediedel fra indtægtsdækket virksomhed, som i 2018 har givet et overskud på 3,1 mio.kr.

Indtægterne ligger 27,5 mio.kr. højere end budgetteret, hvoraf ca. halvdelen skyldes det højere antal årskursister i forhold til budget.

Samlet set er indtægterne faldet 9,8 mio.kr. i forhold til 2017, hvoraf 1,0 mio.kr. vedrører statstilskuddet. Faldet her skyldes dels et færre antal årskursister i forhold til 2017 og dels reduktionerne i taxametrene. Det væsentligste del af faldet er således på øvrige indtægter og skyldes bortfaldet af danskundervisning i Mariagerfjord Kommune.

På omkostningssiden er der qua det højere aktivitetsniveau et merforbrug i forhold til budget på 17,7 mio.kr. Afvigelsen dækker over et merforbrug på personaleomkostningerne på 21,2 mio.kr. (heraf lønomkostninger på 20,4 mio.kr.) og et mindreforbrug på øvrige omkostninger på 3,7 mio.kr. Den positive fremgang på antallet af årskursister modsvares således af et næsten tilsvarende merforbrug på personaleomkostninger. 77 % af indtægterne går til personaleomkostninger, hvilket er som budgetteret.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

I forhold til 2017 er der tale om en reduktion af omkostningerne på 3,7 %. Personalemkostningerne er reduceret med 2,4 % i forhold til 2017. Reduktionen er opnået via skarpt fokus på såvel udnyttelse af ressourcer blandt alle grupper ansatte (undervisere, administration og ledelse) samt holdudbud og -etablering.

MIO.KR	BUDGET	REALISERET	AFVIGELSE
STATSTILSKUD	236,8	250,0	+13,2
ØVRIGE INDTÆGTER	18,7	33,0	+14,3
INDTÆGTER I ALT	255,5	283,0	+27,5
PERSONALEOMKOSTNINGER	-195,9	-217,1	-21,2
HUSLEJE OG INVENTAR	-29,6	-26,4	+3,2
TRANSPORT	-1,8	-1,6	+0,2
UNDERVISNING	-9,0	-10,9	-1,9
IT OG TELEFONI	-6,6	-7,3	-0,7
ØVRIGE OMKOSTNINGER	-8,5	-6,5	+2,0
FINANS	-4,3	-3,5	+0,8
OMKOSTNINGER I ALT	-255,5	-273,3	-17,6
RESULTATOPGØRELSE	0,0	9,7	+9,7

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Årets økonomiske resultat afspejler et år, hvor VUC&hf Nordjylland har forberedt sig på at skulle udspalte en større del af sin aktivitet til de kommende FGU-institutioner. Først i begyndelsen af 4. kvartal 2018 fik vi den endelige udmelding om, hvor stor en andel af VUC&hf Nordjyllands aktivitet der skal overdrages, og hvor stor en del af aktiver og passiver der udspaltes, og hvordan dette skal foregå.

I VUC&hf Nordjyllands dækningsområde er der oprettet fire FGU-institutioner, der blandt andet hver især skal tage stilling til deres bygningsbehov. Der har i den forbindelse været mange scenarier på bordet, som også har involveret VUC's placering i de forskellige byer. I størstedelen af 2018 har det derfor været udfordrende for VUC at prioritere, hvor og hvordan bygningsreoveringsopgaver skulle iværksættes – idet vi ikke har vidst, hvordan hele bygningsområdet ville falde ud. Samlet set har det betydet en tilbageholdenhed i forhold til bygningsvedligehold, og udskudt bygningsvedligehold er opgjort til 1,8 mio.kr.

Usikkerheden om de økonomiske konsekvenser for VUC&hf Nordjylland af den kommende udspaltning af aktivitet til FGU har også betydet, at vi har udsat en række investeringer, herunder på it-området. Dette betyder blandt andet, at en ellers planlagt udskiftning af medarbejder-pc'er ikke blev gennemført i 2018. VUC&hf Nordjylland har ikke pc'ere stående i undervisningslokalerne, og derfor er lærernes pc et meget vigtigt arbejdsredskab i hverdagen. Den manglende / kommende udskiftning af pc'er er opgjort til 1,9 mio.kr.

VUC&hf Nordjylland har i 2018 haft et overskud på sine indtægtsdækkede aktiviteter på 3,1 mio. kr.

Resultatet skal derfor ses i lyset af disse omstændigheder.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

		2018	2017	2016	2015
AFDELING	UDDANNELSESOMRÅDE	INDIKATOR 1	INDIKATOR 1	INDIKATOR 1	INDIKATOR 1
VUC&HF NORDJYLLAND	STX/HF	22,8%	22,1%	22,3%	21,0%
LANDSPLAN	STX/HF		24,4%	23,7%	23,4%

AFDELING	UDDANNELSESOMRÅDE	INDIKATOR 2	INDIKATOR 2	INDIKATOR 2	INDIKATOR 2
VUC&HF NORDJYLLAND	STX/HF	7,1%	7,0%	5,8%	4,2%
LANDSPLAN	STX/HF		6,3%	6,4%	5,7%

AFDELING	UDDANNELSESOMRÅDE	INDIKATOR 1+2	INDIKATOR 1+2	INDIKATOR 1+2	INDIKATOR 1+2
VUC&HF NORDJYLLAND	STX/HF	29,8%	29,1%	28,1%	25,2%
LANDSPLAN	STX/HF		30,1%	30,1%	29,1%

uddannelsesstatistik.dk

Opgørelsen viser, at lærernes arbejdstid med elevsamvær har været stigende over perioden. Det gælder både uddannelsestiden (indikator 1) og den øvrige tid med elevsamvær (indikator 2).

Andelen af lærernes arbejdstid, som anvendes på elevsamvær med direkte læringsformål, skal jf. retningslinjer fra Undervisningsministeriet opgøres for hvert skoleår. Lærernes arbejdstidsanvendelse opgøres ud fra to centrale indikatorer a) andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær i henhold til regler om uddannelsestid og b) andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål. Arbejdstidens anvendelse udtrykkes i denne sammenhæng summeret til én samlet indikator udtrykt som procent af den samlede arbejdstid.

Andelen siger i sig selv ikke noget om, om lærernes ressourcer udnyttes hensigtsmæssigt ift. økonomi og kvalitet, da tallene ikke tager højde for fx antallet af kursister på holdene og lærernes øvrige opgaver fx i forhold til eksamen.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

HOVED- OG NØGLETAL

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	283,0	292,8	300,8	295,2	260,4
Heraf statstilskud	250,0	251,0	260,1	265,1	233,6
Omkostninger	-269,6	-279,9	-297,6	-288,1	-251,2
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	13,4	12,9	3,3	7,0	9,2
Finansielle poster i alt	-3,7	-3,5	-3,4	-4,0	-0,3
Resultat før ekstraordinære poster	9,7	9,4	-0,1	3,1	8,9
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	23,4
Årets resultat	9,7	9,4	-0,1	3,1	32,3
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	254,8	264,0	273,5	266,4	240,6
Omsætningsaktiver	93,3	110,2	131,6	108,1	125,2
Balancesum	348,0	374,2	405,1	374,6	365,8
Egenkapital	135,0	125,6	113,5	118,4	111,6
Hensatte forpligtelser	2,7	4,1	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	123,0	127,6	135,2	135,9	144,5
Kortfristede gældsforpligtelser	87,3	116,9	156,4	120,2	109,9
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-13,7	-14,8	44,0	20,4	39,9
Investeringsaktivitet	-0,2	-0,6	-16,9	-34,8	-45,7
Finansieringsaktivitet	-4,8	-4,7	-4,8	-0,9	76,5
Pengestrøm, netto	-18,7	-20,9	22,4	-15,3	70,7
Likvider primo	99,1	119,3	97,0	112,2	41,6
Likvider ultimo	80,4	99,1	119,3	97,0	112,2
Resterende trækningmulighed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	80,4	99,1	119,3	97,0	112,3
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,4	3,2	0,0	1,0	12,4
Likviditetsgrad (%)	106,8	94,3	84,2	90,0	114,0
Soliditetsgrad (%)	38,8	33,6	28,0	31,6	30,5
Årselever					
Årselever inkl. udlagt aktivitet	3.352,3	3.468,2	3.384,4	3.153,6	2.912,1
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	2.998,5	3.174,9	3.138,4	2.898,4	2.670,5
Årselever IDV	43,0	184,5	186,2	132,1	98,5

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

HOVED- OG NØGLETAL

	2018	2017	2016	2015	2014
Den gennemførte aktivitet opdelt efter uddannelses typer:					
HF-e	1.217,9	1.280,9	1.354,4	1.386,6	1.378,0
HF 2 årig	244,8	262,5	261,3	255,9	257,9
AVU	1.286,8	1.245,1	1.180,0	991,9	801,4
OBU	19,2	22,8	19,3	27,2	45,0
FVU	155,4	145,7	110,7	101,6	79,8
GSK	0,2	1,6	2,9	3,1	10,1
DU (Sprogskole)	0,0	111,9	138,5	132,1	98,5
Ungesprogskole	43,0	66,4	34,4	0,0	0,0
Arbejdsmarkedsrettet dansk	0,0	6,2	13,3	0,0	0,0
KUUNO	31,2	31,8	23,6	0,0	0,0
FVU udlagt aktivitet	330,0	261,9	214,0	217,4	190,5
OBU udlagt aktivitet	23,8	31,4	32,0	37,8	51,1
Årselever i alt	3.352,3	3.468,2	3.384,4	3.153,6	2.912,3
af disse udgør:					
Aktiverede (ej udlagt aktivitet)	53,2	56,8	71,2	83,4	94,8
Årselever, IDV i Danmark	43,0	184,5	186,2	132,1	98,5
Årselever, IDV i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lønomkostninger pr. 100 årselever i mio kr.					
Undervisningens gennemførelse	6,3	6,2	6,3	6,6	6,5
Lønomkostninger øvrige	0,8	0,7	0,7	0,8	1,0
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7,1	6,9	7,1	7,4	7,5
Lønomkostninger i pct. Af omsætningen	75,2	74,7	84,1	81,2	85,6
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,6	12,7	13,2	14,3	14,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,8	10,9	11,6	12,5	12,3
Kapacitetsstyring - TDKK					
Kvadratmeter pr. årselev	10,0	10,1	10,2	10,7	9,0
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	115,3	281,7	168,4	129,9	249,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	103,5	100,9	102,4	103,7	119,7
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	48,4	48,4	49,5	51,0	60,1
Andel af realkreditlån med variabel rente	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

HOVED- OG 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	= $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	= $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	= En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	= Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. Deltidsansatte omregnet til fuldtidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk - ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønombkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Lønombkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønombkostninger i alt pr. 100 årselever	= Lønombkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønombkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Årsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	= $\frac{\text{Årsværk - undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Kvadratmeter pr. årselev	= $\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{Årselever i alt}}$
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	= $\frac{\text{Samlet omkostning til husleje}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Forsyningsudgifter pr. kvadratmeter	= $\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	= $\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlet realkreditlån}}$
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	= $\frac{\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100}{\text{Samlet realkreditlån}}$

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

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

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

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

USÆDVANLIGE FORHOLD

Skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af institutionens aktiviteter for 2018 ikke påvirket af usædvanlige forhold.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

De kommende år må forventes af indebære en række udfordringer for VUC&hf Nordjylland som følge af såvel politiske beslutninger som konjunkturer og demografi.

FGU-udspaltning

Den kommende udspaltning af 17 % af VUC&hf Nordjyllands aktivitet til de fire nye nordjyske FGU-institutioner betyder såvel en voldsom reduktion på AVU-området, som forventes at blive halveret, når FGU-udspaltningen er fuldt implementeret, som en væsentlig forandring i VUC&hf Nordjyllands samlede økonomi. Pr. august 2019 overdrager VUC&hf Nordjylland 53 ansatte til de nordjyske FGU-institutioner, og herudover skal VUC&hf Nordjylland overdrage en forholdsmæssig andel af sin nettoformue. VUC&hf Nordjylland har hidtil haft en fordeling mellem ejede og lejede bygninger på hhv. ca. 70 % og ca. 30 %. Det har hidtil sikret, at bygningsmassen har kunnet reguleres op og ned efter behov. Der pågår aktuelt drøftelser med de fire FGU'er, og selvom de endnu ikke er tilendebragt, står det klart, at FGU'erne ikke er interesserede i at overtage bygninger. VUC&hf Nordjylland må derfor opsige sine lejemål, og det forventes derfor, at VUC&hf Nordjylland – når FGU-udspaltningen er gennemført – vil stå tilbage med en bygningsmasse bestående stort set af ejede bygninger, som det er sværere at tilpasse ved evt. nedgang i aktivitet. Samtidigt er der en forventning fra FGU'ernes side om, at VUC&hf Nordjylland overdrager langt størstedelen af sin udspaltningsprocent i likvider.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Fortsatte takstreduktioner

Ifølge finansloven vil omprioriteringsbidraget blive videreført til og med 2021.

Omprioriteringsbidraget har siden 2016 reduceret de statslige taxametertilskud med 2 % årligt. Foruden omprioriteringsbidraget nedsættes fjernundervisningstaxameteret i 2019 med yderligere 5 procentpoint, så det fremover udgør 75 % af det ordinære taxameter. For at kunne fastholde sit decentrale uddannelsesstilbud er VUC&hf Nordjylland afhængig af at kunne udvikle sit fjernundervisningstilbud, så det kan kombineres med det ordinære tilbud. Ellers kan man frygte, at aktiviteten viger yderligere uden for de to største byer i Nordjylland.

Konjunkturer og demografi

Fem af de ni kommuner i VUC&hf Nordjyllands dækningsområde er karakteriseret som "udkantskommuner" i Undervisningsministeriets notat af 12. marts 2019. Det drejer sig om Hjørring, Læsø, Jammerbugt, Vesthimmerland og Mariagerfjord kommuner. Kommunerne er dermed blandt den halvdel af landets kommuner, som har den laveste befolkningsandel i bymæssig bebyggelse, kommunerne er blandt den halvdel af landets kommuner, som har den laveste forventede befolkningstilvækst blandt de 25-34-årige i perioden 2016-2022. Når disse demografiske forhold finder sted sammen med generel høj beskæftigelsesgrad, gør det det ekstra svært, at drive voksenuddannelse i disse kommuner, da den nødvendige kritiske masse, som er krævet for såvel økonomisk som kvalitetsmæssig bæredygtighed, kommer under pres.

Sammenfattende

Udspaltning til FGU, takstreduktioner samt konjunkturer og demografi medfører samlet set, at VUC&hf Nordjyllands aktivitetsgrundlag reduceres betragteligt i de kommende år, og det må forventes, at særligt udspaltningen til FGU'erne vil betyde, at VUC&hf Nordjyllands samlede økonomi vil få en anden sammensætning. VUC&hf Nordjyllands Bestyrelse og daglig ledelse er meget opmærksomme på dette og har skarpt fokus på aktivitetsudviklingen samt styringen af den samlede økonomi, herunder bygningsområdet, og på de nødvendige tiltag, der skal tages i den forbindelse.

REGNSKAB

REGNSKAB

- ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

REGNSKABSRUNDLAG

Årsrapporten for VUC&hf Nordjylland er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 forgå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening,

REGNSKAB

- ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

LEASING

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

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

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

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

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

SEGMENTOPLYSNINGER

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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.

REGNSKAB

- ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

OMSÆTNING

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

OMKOSTNINGER

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgår 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 lærerløns omkostninger, 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 omkostninger 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det 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.

REGNSKAB

- ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer	20 år
Udstyr og inventar	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 til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Øvrige 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.

VÆRDIPAPIRER

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

HENSATTE FORPLIGTIGELSER

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.

REGNSKAB

- ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE FORPLIGTIGELSER

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurs-tabet) 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, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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.

REGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	249.994.258	251.037.416
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	33.026.974	41.770.283
Omsætning i alt		283.021.232	292.807.699
Undervisningens gennemførelse	3	-212.924.750	-222.024.201
Markedsføring	4	-2.180.485	-2.372.420
Ledelse og administration	5	-26.456.240	-24.591.076
Bygningsdrift	6	-25.908.858	-29.921.451
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-2.130.215	-964.362
Omkostninger i alt		-269.600.549	-279.873.510
Resultat før finansielle poster		13.420.683	12.934.189
Finansielle indtægter	8	482.630	497.580
Finansielle omkostninger	9	-4.162.872	-4.044.266
Årets resultat		9.740.440	9.387.503

REGNSKAB

BALANCE 31. DECEMBER

- AKTIVER

	Note	2018	2017
Grunde og bygninger		250.219.871	254.066.029
Udstyr		910.293	2.168.291
Inventar		3.093.146	7.204.620
Materielle anlægsaktiver i alt	10	254.223.309	263.438.940
Deposita		562.719	556.738
Finansielle anlægsaktiver i alt		562.719	556.738
Anlægsaktiver i alt		254.786.028	263.995.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.759.364	5.955.745
Andre tilgodehavender		5.795.990	4.954.951
Periodeafgrænsningsposter		285.144	174.842
Tilgodehavender i alt		12.840.498	11.085.538
Værdipapirer		39.671.630	36.896.345
Likvide beholdninger		40.740.161	62.230.891
Omsætningsaktiver		93.252.289	110.212.774
Aktiver i alt		348.038.318	374.208.452

REGNSKAB

BALANCE 31. DECEMBER

- PASSIVER

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007		-14.128.253	-14.128.253
Egenkapital i øvrigt		149.152.446	139.773.076
Egenkapital i alt	11	135.024.193	125.644.823
Hensatte forpligtelse	12	2.670.457	4.073.405
Realkreditgæld	13	123.045.185	127.570.622
Langfristede gældsforpligtelser i alt		123.045.185	127.570.622
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	5.569.866	5.480.690
Skyldig løn		3.130.073	3.073.791
Feriepengeforpligtelse		27.927.711	27.160.709
Mellemregning med Undervisningsministeriet		36.017.022	67.204.084
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.819.009	8.065.594
Anden gæld		2.024.408	1.322.839
Periodeafgrænsningsposter		3.810.394	4.611.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		87.298.483	116.919.602
Gældsforpligtelser i alt		210.343.668	244.490.224
Passiver i alt		348.038.318	374.208.452
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		

REGNSKAB

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2018	2017
Årets resultat	9.740.440	9.387.503
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	9.379.964	10.104.164
Hensættelser	-1.402.947	4.073.405
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-1.754.960	1.208.583
Ændring i kortfristede gæld	-29.710.295	-39.617.496
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-13.747.798	-14.843.840
Køb af materielle anlægsaktiver	-174.335	-704.122
Salg af materielle anlægsaktiver	10.000	13.143
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-5.981	54.880
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-170.316	-636.099
Ændring i realkreditgæld	-4.797.331	-4.726.969
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.797.331	-4.726.969
Ændring i likvider	-18.715.445	-20.206.908
Likvider primo	99.127.236	119.334.144
Likvider 31. ultimo	80.411.791	99.127.236
Værdipapirer	39.671.630	36.896.345
Likvide beholdninger	40.740.161	62.230.891
	80.411.791	99.127.236

REGNSKAB

NOTER

	2018	2017
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	206.371.543	202.904.776
Fællesudgiftstaxameter	45.035.039	45.527.817
Bygningstaxameter	27.316.844	26.640.590
Øvrige driftsindtægter	-28.721.016	-23.822.445
Særlige tilskud	-8.152	-213.321
I alt	249.994.258	251.037.416
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	20.898.420	31.296.751
Anden ekstern rekvirentbetaling	12.128.554	10.322.029
Andre indtægter	0	151.503
I alt	33.026.974	41.770.283
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	187.928.257	196.230.955
Afskrivninger	4.704.542	5.374.167
Øvrige omkostninger	20.291.950	20.419.080
I alt	212.924.750	222.024.201
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	526.952	574.407
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.653.534	1.798.013
I alt	2.180.485	2.372.420

REGNSKAB

NOTER

	2018	2017
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.838.715	16.047.790
Afskrivninger	1.153.108	1.225.469
Øvrige omkostninger	7.464.417	7.317.816
I alt	26.456.240	24.591.076
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.388.081	5.509.497
Afskrivninger	3.493.575	3.504.528
Øvrige omkostninger	17.027.202	20.907.426
I alt	25.908.858	29.921.451
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.050.915	452.072
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.079.300	512.290
I alt	2.130.215	964.362
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	482.630	497.580
I alt	482.630	497.580
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.686.378	3.849.176
Kurstab på værdipapirer	476.494	195.089
I alt	4.162.872	4.044.266

REGNSKAB

NOTER

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	268.186.694	17.726.329	17.481.294
Tilgang i årets løb	0	174.335	0
Afgang i årets løb	0	-1.549.598	0
Kostpris 31. december	268.186.694	16.351.066	17.481.294
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	14.120.665	15.558.039	10.276.674
Årets af- og nedskrivninger	3.846.158	1.393.592	4.111.474
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-1.510.857	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	17.966.823	15.440.773	14.388.148
Regnskabsmæssig værdi 31. december	250.219.871	910.293	3.093.146
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2018			226.489.400
Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering			0

11 Egenkapital i øvrigt

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	-14.128.253	139.773.076	125.644.823
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-361.070	-361.070
Årets resultat	0	9.740.440	9.740.440
Egenkapital 31. december	-14.128.253	149.152.446	135.024.193

12 Hensatte forpligtelser

	2018	2017
Saldo 1. januar	4.073.405	0
Årets hensættelse - huslejeforpligtelse	0	4.073.405
Årets regulering - huslejeforpligtelse	-1.402.948	0
Saldo 31. december	2.670.457	4.073.405

REGNSKAB

NOTER

	2018	2017
13 Realkreditgæld		
Realkreditgæld	110.655.324	115.452.655
Finansielle instrumenter	17.959.727	17.598.657
Realkreditgæld i alt	128.615.051	133.051.312
Afdrag, der forfalder inden 1 år	5.569.866	5.480.690
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	22.252.428	21.934.467
Afdrag, der forfalder efter 5 år	100.792.757	105.636.155
	128.615.051	133.051.312
Afledte finansielle instrumenter (renteloft)		
Indenfor 1 år	777.773	724.929
Mellem 1 og 5 år	3.107.315	2.901.265
Efter 5 år	14.074.639	13.972.463
	17.959.727	17.598.657
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Nordea:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	184.452.966	186.921.262
Obligationer til sikkerhed for finansielle instrumenter til en samlet regnskabsmæssig værdi på	39.671.630	36.896.345

REGNSKAB

NOTER

15 Andre forpligtelser

		2018	2017
Lejeforpligtelser			
Adresse	Udløbs- år		
Industrivej 8, 9440 Aabybro	30-06-2019	75.000	75.000
Nørregade 38, 9850 Hirtshals	6 mdr. varsel	64.955	61.412
Islands Allé 20, 9700 Brønderslev	3 års opsigelse	1.640.999	1.408.005
Jyllandsgade 52, 9600 Aars	uopsigeligt indtil 2041	430.404	552.012
Tempovej 2-4, Hadsund	6 mdr. varsel	387.042	532.867
Dronningensg. 32 Hjørring	1 års varsel pr 1/7	949.928	766.606
Dronningensg. 12 Hjørring, tillægsejemål	30-6-2019	198.766	237.443
Vestre Boulevard 9, Aars	6 mdr. varsel	373.031	597.709
Godsbanen 21-23, 9000 Aalborg	30-6-2019	257.208	267.965
Dronningensgade 12 (gl. teater), 9800 Hjørring	30/6-2019	123.725	38.350
Godsbanen 11, 9000 Aalborg	30-9-2019	604.311	700.194
Restforpligtelse til udløb		5.105.369	5.237.563
Leasingforpligtelser for operationel leasing			
Forpligtelser fra operationel leasing, der udløber senest 2019 med en restforpligtelse til udløb på:		124.839	265.390

REGNSKAB

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2018	2017			
16 Udlagte aktiviteter					
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	31.265.805	25.408.742			
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0			
17 Personaleomkostninger					
Lønninger	190.082.165	196.163.965			
Pension	21.499.662	21.499.662			
Andre omkostninger til social sikring	1.151.094	1.151.094			
Personaleomkostninger i alt	212.732.921	218.814.721			
18 Personaleårsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	376,9	402,6			
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,2	3,6			
19 Honorar til revisor					
Honorar for lovpligtig revision	171.000	168.000			
Andre ydelser end revision	124.745	62.800			
Honorar til revisor i alt	295.745	230.800			
20 Indtægtsdækket virksomhed i Danmark - IDV	2018	2017	2016	2015	I alt
Indtægter	9.068.161	21.449.068	17.599.943	12.690.765	60.807.937
Direkte og indirekte lønomkostninger	-5.507.065	-15.114.140	-12.682.129	-9.058.530	-42.361.864
Andre direkte og indirekte omkostninger	-447.683	-9.952.231	-3.702.923	-3.500.347	-17.603.164
Resultat	3.113.433	-3.617.303	1.214.891	131.888	842.909
Akkumuleret resultat (egenkapital)	842.909	-2.270.524	1.346.779	131.888	842.909

REGNSKAB

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

21 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	59.503	0
Brugt	0	114.832	0
I alt	0	174.335	0