



ÅRSRAPPORT, 2017

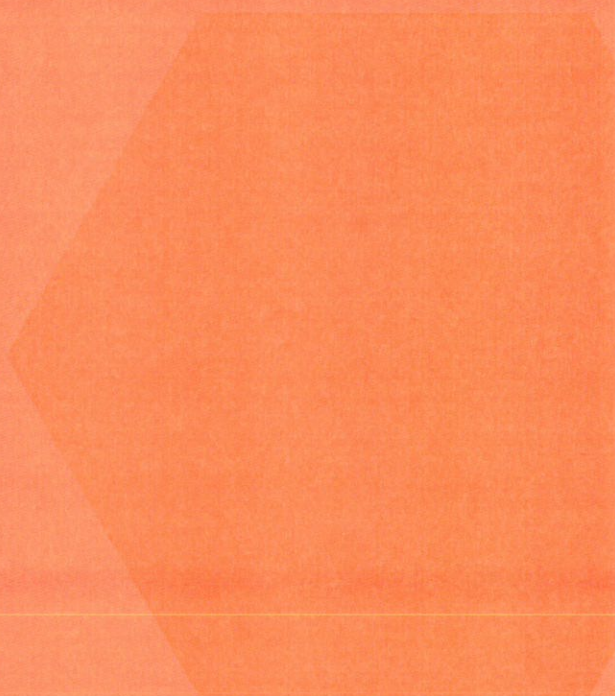
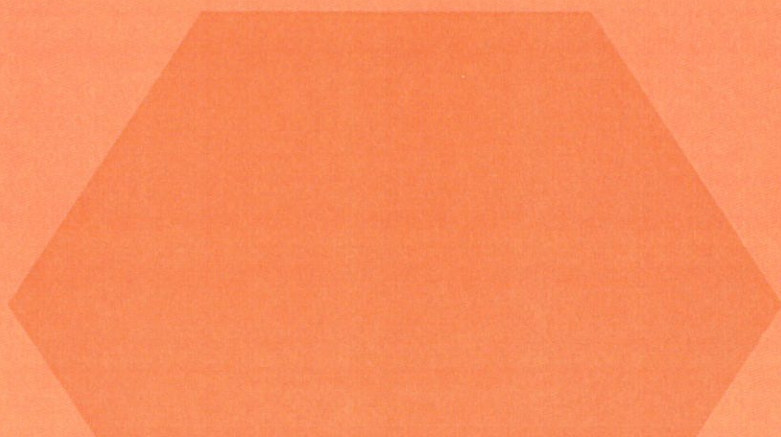
VUC&HF NORDJYLLAND

PÅ SPORET 8B, 9000 AALBORG
INSTITUTIONSNUMMER: 85 12 48
UNDERVISNINGSMINISTERIET

INDHOLD

Generelle informationer om institutionen	4
Ledelsespåtegninger og ledelsens underskrift	7
samt bestyrelsens habilitetserklæring	
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	10
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	13
<i>Mission</i>	14
<i>Vision</i>	15
<i>Hovedopgaver</i>	16
<i>Årets faglige resultater</i>	18
<i>Årets økonomiske resultater</i>	
<i>inklusive hoved- og nøgletal</i>	20
<i>Usikkerhed om fortsat drift (going concern)</i>	25
<i>Usikkerhed ved indregning og måling</i>	25
<i>Usædvanlige forhold</i>	25
<i>Hændelser efter regnskabsårets udløb</i>	25
<i>Forventninger til det kommende år</i>	25
Regnskab	26
<i>Anvendt regnskabspraksis</i>	27
<i>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</i>	32
<i>Balance pr. 31. december</i>	33
<i>Pengestrømsopgørelse</i>	35
<i>Noter</i>	36
<i>Særlige specifikationer</i>	40

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

INSTITUTIONSNUMMER: 851248
CVR-NUMMER: 29 48 53 48

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

BIRGER THOMSEN, NÆSTFORMAND
FORMAND FOR FOA VENDSYSSEL. UDPEGET AF LO

BRIAN BERTELSEN
DIREKTØR. UDPEGET AF DA/DI

PETER THOMSEN
DIREKTØR. UDPEGET AF AMU NORDJYLLAND

IBEN BØGH BAHNSEN
PROFESSIONSHØJSKOLEN, UCN

ANNI STILLING
UU-LEDER. UDPEGET AF BESTYRELSEN VED SELVSUPPLERING

LIS MANCINI
REGIONSRAÅDSMEDLEM. UDPEGET AF REGIONSRAÅDET 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

RENÉ SØRENSEN
KURSIKT. UDPEGET AF KURSISTRÅDET - STEMMERET

DORTHE BONVANG
KURSIKT. 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 2017 for VUC&hf Nordjylland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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 5. april 2018

Daglig ledelse

Lene Yding Pedersen
Rektor

LEDELSESPÅTEGNINGER

- OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRINGER

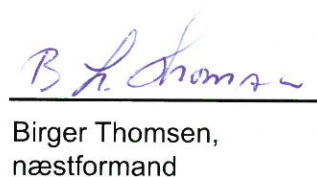
Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksen uddannelse m.v.

Aalborg, den 5. april 2018

BESTYRELSEN



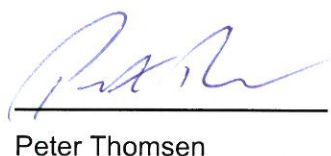
Jens Lauritzen,
formand



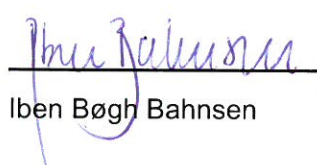
Birger Thomsen,
næstformand



Brian Bertelsen



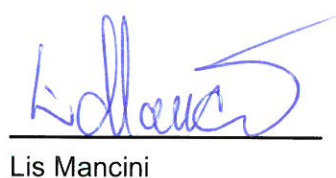
Peter Thomsen



Iben Bøgh Bahnsen



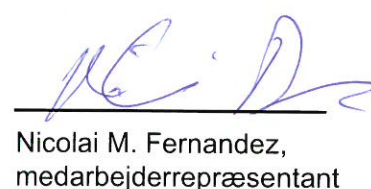
Anni Stilling



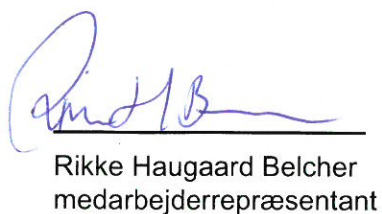
Lis Mancini



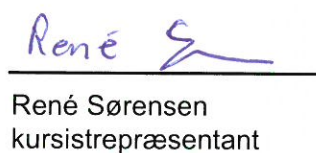
Palle Rasmussen



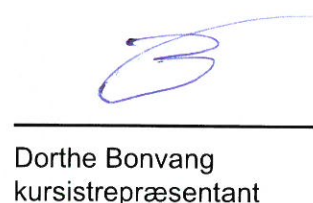
Nicolai M. Fernandez,
medarbejderrepræsentant



Rikke Haugaard Belcher
medarbejderrepræsentant

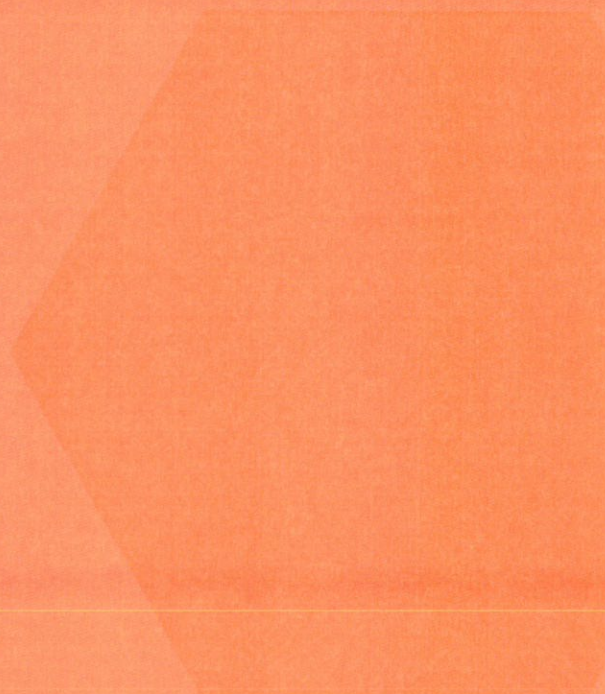
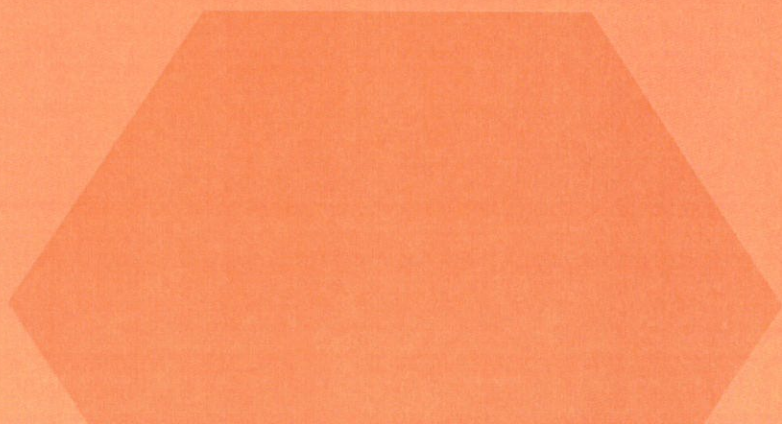


René Sørensen
kursistrepræsentant



Dorthe Bonvang
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 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 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, 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 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, almen gymnasiale 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.
- 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 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 målrapporeringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporeringen.

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

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, 5. april 2018
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 uddannelsesstilbud for unge og voksne i Nordjylland.
- Vi vil opleves som det åbenlyse uddannelsesvalg for både målrettede og mere uafklarede unge og voksne og sikre den enkeltes progression.
- Vi vil opleves som en uddannelsesinstitution, som er i stand til at samle en bred vifte af unge og voksne, som her flytter sig fagligt og personligt og fortsætter videre mod forskellige mål.
- Vi vil opleves som en synlig og tilstedeværende uddannelsesinstitution, som er tilgængelig i hele Nordjylland.
- Vi vil opleves som en naturlig og troværdig samarbejdspartner eksempelvis for kommuner, uddannelsesinstitutioner og virksomheder i Nordjylland.
- Vi vil opleves – både udefra og indefra – som en velorganiseret organisation og et attraktivt og udviklende uddannelsessted.

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

HOVEDOPGAVER

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, er VUC&hf Nordjylland driftsherre for 14 FVU-overenskomstparter.
- **Ordblindeundervisning for voksne (OBU)** har til formål at afhjælpe eller begrænse voksnes læse- og skrivevanskeligheder. Ud over selv at udbyde OBU, er VUC&hf Nordjylland driftsherre for 9 OBU-overenskomstparter.
- **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 Jammerbugt og Hjørring afdeling 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, herunder danskuddannelse for voksne udlændinge og specialpædagogisk støtte på videregående uddannelser. (SPS-VU):

- **Danskuddannelsen for voksne udlændige mfl.** udbydes af VUC&hf Nordjylland for Mariagerfjord Kommune.
- **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 2017 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 2017.

ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

VUC&hf Nordjylland er opmærksom på de overordnede politiske mål om, at 95% af en årgang skal have en ungdomsuddannelse, og 60% skal have en videregående uddannelse. Dette er der bl.a. fokus på med gennemførelse af undersøgelser, som viser prøvfrekvenser og resultater samt overgangsfrekvenser til videregående uddannelse.

VUC&hf Nordjylland er også opmærksom på det særlige politiske mål om, at flere skal vælge en erhvervsuddannelse, og derfor har vi også i 2017 haft særligt fokus på adgangskravene til EUD, som efter erhvervsskolereformen er 02 i Dansk/Dansk som andetsprog og 02 i matematik på G eller D-niveau, svarende til 9. eller 10. klasse.

Herunder ses antal kursister, som i skoleåret 2016/2017 har opnået de faglige adgangskrav til EUD

2016/2017	FAGKODE	ANTAL KARAKTERER	ANTAL BESTÅET	BESTÅELSE%
DANSK SOM ANDETSPROG D	1206D2	110	90	81,82
DANSK SOM ANDETSPROG G	1206G2	321	277	86,29
DANSK D	1193D2	285	264	92,63
DANSK G	1193G2	337	309	91,69
MATEMATIK D	1333D2	352	292	82,95
MATEMATIK G	1333G2	682	575	84,31

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
PRØVEFREKVENNS/ FULDFØRELSE	PRØVEFREKVENNS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENNS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENNS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENNS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT	PRØVEFREKVENNS/ FULDFØRELSES- KARAKTERGENNEMSNIT
UDDANNELSE					
AVU	58 %	55%	57% GSN: 6,0	57 % GSN: 5,8	60% GSN: 6,0
HF ENKELTFAG	72 %	76 %	61 % GSN: 5,8	63 % GSN: 6,2	64% GSN: 6,2

Udtræk, ludus

	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
ANTAL STUDENTER (FULD HF)	ANTAL STUDENTER OG EKSAMENSGENNEMSNIT	ANTAL STUDENTER OG EKSAMENSGENNEMSNIT	ANTAL STUDENTER OG EKSAMENSGENNEMSNIT	ANTAL STUDENTER OG EKSAMENSGENNEMSNIT	ANTAL STUDENTER OG EKSAMENSGENNEMSNIT
HFE	181 GSN:6,4	223 GSN:6,2	310 GSN: 6,3	310 GSN: 6,5	337 GSN: 6,6
HF2	74 GSN: 6,6	104 GSN: 6,5	105 GSN: 6,9	102 GSN: 7,2	92 GSN: 7,1
I ALT	255	327	415	412	429

uddannelsesstatistik.dk

	2012	2013	2014	2015	2016
FULDFØRELSESPRCENT, HF2 VUC&HF NORDJYLLAND					
HF, 1.ÅR	92 %	92 %	78 %	77 %	72 %
HF, 2. ÅR	84 %	92 %	86 %	90 %	84 %
TOTAL	74 %	74 %	69 %	62 %	60 %
LANDSGENNEMSNIT	71 %	71 %	70 %	68 %	67 %

uvm, databanken

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

ÅRETS ØKONOMISKE RESULTATER

Der var for 2017 budgetteret med et samlet antal årskursister på 2.964. Som det fremgår af nedenstående oversigt, nåede vi i 2017 op på 3.252 årskursister i institutionens område svarende til knap 10% mere end budgetteret. I forhold til 2016 er der tale om en stigning i antal årskursister på 77 svarende til 2,4 %.

På FVU og OBU er knap 2/3 af aktiviteterne udlagt til driftsoverenskomstparter. Hvis der alene ses på institutionens egne aktiviteter, har der i forholdt til 2016 været en stigning i antal kursister på 30 svarende til 1,0%.

Inklusiv øvrige uddannelsesaktiviteter var der i 2017 en stigning i antal årskursister i forhold til 2016 på 84 årskursister svarende til 2,5 %.

ÅR 2017	BUDGET	FAKTISKE			UDVIKLING
		EGNE	DOP	I ALT	
ALMEN VOKSENUDDANNELSE, AVU	1.182	1.245		1.245	63
FORBEREDENDE VOKSENUDDANNELSE, FVU	195	146	262	408	213
ORDBLINDEUNDERVISNING, OBU	40	23	31	54	14
HF-ENKELTFAG	1.282	1.281		1.281	-1
2-ÅRIG HF	262	262		262	0
GYMNASIAL SUPPLERING, GS	3	2		2	-1
I ALT	2.964	2.959	293	3.252	288
KUU		32		32	
IDV, DANSKUDDANNELSE		185		185	
I ALT		3.175		3.468	

Årskursister opgjort på baggrund af modtaget taxametertilskud

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Den generelle forventning i forbindelse med budgetteringen for 2017 var, at den ændrede tælleddag for taxameterberegningen ville betyde en nedgang i antal årskursister. Det er derfor meget positivt at kunne konkludere, at vi trods ændringen har formået at tiltrække og fastholde et øget antal årskursister set i forhold til 2016.

ÅRETS RESULTAT

Effekten af den positive fremgang på antal årskursister ses på årets økonomiske resultat, som blev et overskud på 9,4 mio. kr. svarende til en overskudsgrad på 3,2 %. Det budgetterede resultat for 2017 var 0 mio. kr.

I forhold til budgettet har der i 2017 været en merindtægt på 17,3 mio. kr. fordelt med 11,5 mio. kr. vedrørende den taxameterfinansierede del af institutionen og 5,8 mio. kr. vedrørende øvrige indtægter, herunder indtægtsdækket virksomhed.

MIO. KR	BUDGET	REALISERET	AFVIGELSE
INDTÆGTER UVM	257,5	277,8	20,3
DRIFTOVERENSKOMSTPARTER	-18,0	-26,8	-8,8
ØVRIGE INDTÆGTER	36,0	41,8	5,8
I ALT	275,5	292,8	17,3

Trods et samlet set stigende antal årskursister er indtægterne faldet med 3,7 % i forhold til 2016. Udviklingen skyldes dels reduktionen i taxametrene og dels, at en væsentlig del af den positive udvikling er på fjernundervisning, hvor taxametrene er lavere.

På omkostningssiden er der qua det højere aktivitetsniveau et merforbrug i forhold til budget på 4,4 mio. kr. Afvigelsen dækker over et merforbrug på personaleomkostningerne på 6,8 mio. kr. og et mindreforbrug på øvrige omkostninger på 2,4 mio. kr.

I forhold til 2016 er der tale om en reduktion af omkostningerne på 5,9 %. Personaleomkostningerne er reduceret med 1,2 % i forhold til 2016. Reduktionen er opnået via skarpt fokus på såvel udnyttelse af ressourcer blandt alle grupper ansatte (undervisere, administration og ledelse) som holdudbud og -etablering

LEDELSESBERETNING

INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

		2016		2016		2017
AFDELING	UDDANNELSESOMRÅDE	INDIKATOR 1	INDIKATOR 1, LANDSPLAN	INDIKATOR 1	INDIKATOR 1, LANDSPLAN	INDIKATOR 1
VUC&HF NORDJYLLAND	STX/HF	21,00 %	23,40 %	22,30 %	23,70 %	22,12 %

AFDELING	UDDANNELSESOMRÅDE	INDIKATOR 2	INDIKATOR 2, LANDSPLAN	INDIKATOR 2	INDIKATOR 2, LANDSPLAN	INDIKATOR 2
VUC&HF NORDJYLLAND	STX/HF	4,20 %	5,70 %	5,80 %	6,40 %	7,01 %

AFDELING	UDDANNELSESOMRÅDE	INDIKATOR 1+2	INDIKATOR 1+2, LANDSPLAN	INDIKATOR 1+2	INDIKATOR 1+2, LANDSPLAN	INDIKATOR 1+2
VUC&HF NORDJYLLAND	STX/HF	25,20 %	29,10 %	28,10 %	30,10 %	29,13 %

Anvendelse af lærernes tid, uddannelsesstatistik.dk

Siden 2015 har VUC&hf Nordjylland registreret andelen af lærernes arbejdstid, der anvendes med kursistsamvær med direkte læringsformål, i henhold til UVM's krav og vejledning. Denne andel er samlet set stigende.

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

	2017	2016	2015	2014	2013
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	292,8	300,8	295,2	260,4	246,3
Heraf statistiskud	251,0	260,1	265,1	233,6	216,0
Omkostninger	-279,9	-297,6	-288,1	-251,2	-231,3
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	12,9	3,3	7,0	9,2	15,0
Finansielle poster i alt	-3,5	-3,4	-4,0	-0,3	-0,2
Resultat før ekstraordinære poster	9,4	-0,1	3,1	8,9	14,8
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	23,4	0,0
Årets resultat	9,4	-0,1	3,1	32,3	14,8
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	264,0	273,5	266,4	240,6	193,6
Omsætningsaktiver	110,2	131,6	108,1	125,2	56,3
Balancesum	374,2	405,1	374,6	365,8	249,9
Egenkapital	125,6	113,5	118,4	111,6	98,6
Hensatte forpligtelser	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	127,6	135,2	135,9	144,5	51,4
Kortfristede gældsforpligtelser	116,9	156,4	120,2	109,9	99,9
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	-14,8	44,0	20,4	39,9	39,1
Investeringsaktivitet	-0,6	-16,9	-34,8	-45,7	-61,2
Finansieringsaktivitet	-4,7	-4,8	-0,9	76,5	18,6
Pengestrøm, netto	-20,2	22,4	-15,3	70,7	-24,8
Samlet likviditet til rådighed	99,1	119,3	97,0	112,3	41,6
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,2	0,0	1,0	12,4	6,0
Likviditetsgrad (%)	94,3	84,2	90,0	114,0	56,4
Soliditetsgrad (%)	33,6	28,0	31,6	30,5	39,5
Finansieringsgrad (%)	48,4	49,5	51,0	60,1	26,5
Årselever					
Årselever inkl. udlagt aktivitet	3.468,2	3.384,4	3.153,6	2.912,1	2.790,2
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	3.174,9	3.138,4	2.898,4	2.670,5	2.557,9
Årselever IDV	184,5	186,2	0,0	0,0	0,0
Den gennemførte aktivitet opdelt efter uddannelsesstyper:					
HF-e	1.251,2	1.314,2	1.340,3	1.322,1	1.325,6
AVU	1.227,9	1.158,2	967,6	771,0	670,6
OBU	22,8	19,3	27,2	45,0	60,0
FVU	139,0	104,5	88,8	71,1	71,3
GSK	1,6	2,9	3,1	10,1	32,1
HF 2 årig	259,3	258,3	255,9	257,9	222,7
DU (Sprogskole)	111,9	138,5	132,1	98,5	88,2
Ungesprogskole	66,4	34,4	0,0	0,0	0,0
Arbejdsmarkedsrettet dansk	6,2	13,3	0,0	0,0	0,0
KUU	31,8	23,6	0,0	0,0	0,0
Aktiverede	56,8	71,2	83,4	94,8	87,4

FVU udlagt aktivitet	261,9	214,0	217,4	190,5	180,7
OBU udlagt aktivitet	31,4	32,0	37,8	51,1	51,6
Årselever i alt	3.468,2	3.384,4	3.153,6	2.912,1	2.790,2
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	10,9	11,6	12,5	12,3	11,4
Ledelse og administration	1,3	1,2	1,4	1,5	1,6
Øvrige	0,4	0,4	0,4	0,6	0,7
Lønomkostninger pr. 100 årselever i mio kr.					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	6,2	6,3	6,6	6,5	6,2
Lønomkostninger øvrige	0,7	0,7	0,8	1,0	1,1
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6,9	7,1	7,4	7,5	7,3

DEFINITIONER PÅ NYE 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
Årsværk pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	= $\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	= $\frac{\text{Årsværk} - \text{ledelse og administration} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	= $\frac{\text{Årsværk marketing} + \text{byggningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \text{ i alt} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	= $\frac{\text{Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	= $\frac{\text{Lønomkostninger til ledelse og administration} + \text{marketing} + \text{byggningsdrift} + \text{aktiviteter med særlige tilskud} + \text{administrative fællesskaber (vært)} \times 100}{\text{Årselever i alt}}$
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	= Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige

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 balance for 2017 er påvirket af korrektion af fejl i momscompensationen for årene 2009 — 2016. Fejlen udgør en samlet gæld i momscompensation på DKK 22,3 mio., som er indregnet i årsrapporten for 2017 med tilhørende tilpasning af sammenligningstal samt hoved- og nøgletal. Se yderligere omtale heraf i "Anvendt regnskabspraksis" på side 25.

Herudover er skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af institutionens aktiviteter for 2017 ikke påvirket af usædvanlige forhold.

HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS UDLØB

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

FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR

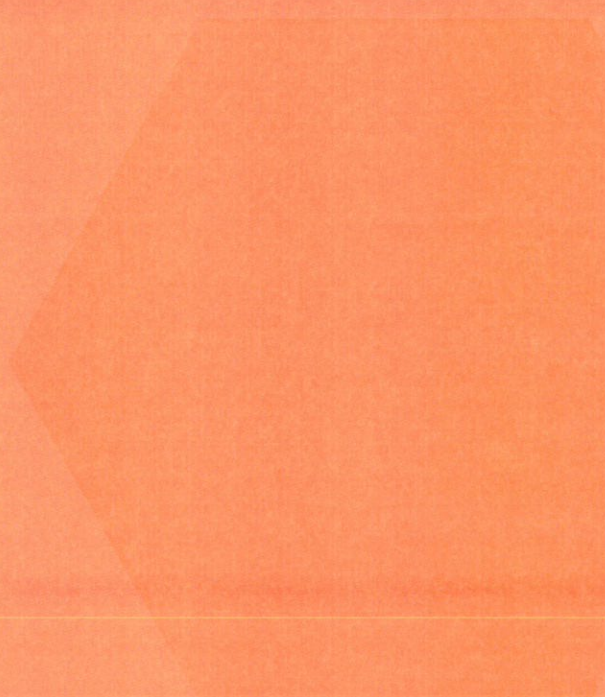
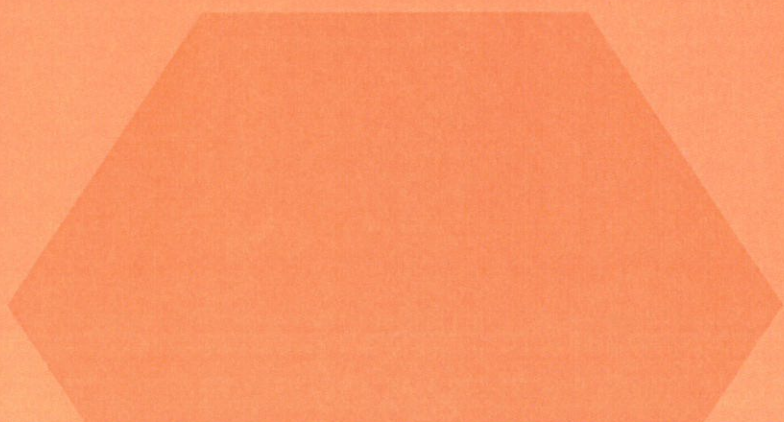
Der er i budgettet for 2018 indarbejdet en forventet nedgang i antal årskursister på ca. 2 %. Det forventede fald skal ses som en konsekvens af den øgede beskæftigelse og dermed et afledt mindre behov for uddannelse af ledige via kommunerne.

Med udgangspunkt i den nuværende aldersfordeling på vores kursister vil implementeringen af FGU'en med fuld effekt i 2020 medføre en nedgang i aktiviteter på ca. 20 % i forhold til 2017. Det er således af stor betydning for den samlede bundlinje, hvorledes mulighederne for reduktion / udspaltning af personale- og øvrige omkostninger bliver.

Ifølge tidsplanen fra Undervisningsministeriet for udspaltningen af aktiviteter skal medarbejdere, der skal virksomhedsoverdrages, være udpeget og informeret i efteråret 2018. Det må i den forbindelse forventes, at nogle medarbejdere vælger at søge andre udfordringer, og at personaleomsætningen således kan forventes at være stigende i 2018.

Der er for at kunne imødegå en sådan udvikling ikke i budgettet indregnet reduktioner ud over kendte afgang i personaleomkostningerne. Samlet set er der for 2018 budgetteret med balance mellem indtægter og udgifter.

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. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2017 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

FUNDAMENTALE FEJL

I 2017 blev skolen opmærksom på, at der var krævet momscompensation på ikke momscompensationsberettigede omkostninger i tidligere år. Som følge heraf har den indregnede momscompensation i årene 2009 — 2016 været fejlbehæftet. Skolen har i 2017 korrigeret momscompensationen for de respektive år.

Fejlen vurderes at være så væsentlig, at den aflagte og godkendte årsrapport for 2016 ikke kan anses for at have været retvisende. Fejlen skal som følge heraf betragtes som en fundamental fejl, som i indeværende regnskabsår er rettet direkte på egenkapitalen, som en korrektion til primobalancen. Sammenligningstallene for 2016 er ligeledes rettet, ligesom hoved- og nøgletalsoversigten er tilrettet.

Ovenstående fejl har medført en reduktion af sidste års resultat med DKK 3,3 mio. Balancesum for 2016 er uændret, mens egenkapitalen er reduceret med DKK 22,3 mio.

Som følge af at korrektionen føres direkte på egenkapitalen primo, er der ingen beløbsmæssig indvirkning på indeværende regnskabsår.

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.

REGNSKAB

- ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

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

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

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

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 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som 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 huslejeforpligtelse. 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 provenu 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	2017	2016
Statstilskud	1	251.037.416	260.104.044
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	41.770.283	40.742.985
Omsætning i alt		292.807.699	300.847.029
Undervisningens gennemførelse	3	-222.024.201	-240.087.197
Markedsføring	4	-2.372.420	-1.573.254
Ledelse og administration	5	-24.591.076	-25.165.940
Bygningsdrift	6	-29.921.451	-25.631.739
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-964.362	-5.095.212
Omkostninger i alt		-279.873.510	-297.553.342
Resultat før finansielle poster		12.934.189	3.293.687
Finansielle indtægter	8	497.580	270.811
Finansielle omkostninger	9	-4.044.266	-3.696.752
Årets resultat		9.387.503	-132.254

REGNSKAB

BALANCE 31. DECEMBER
- AKTIVER

	Note	2017	2016
Grunde og bygninger		254.066.029	257.628.301
Udstyr		2.168.291	4.836.913
Inventar		7.204.620	10.386.912
Materielle anlægsaktiver i alt	10	263.438.940	272.852.126
Deposita		556.738	611.618
Finansielle anlægsaktiver i alt		556.738	611.618
Anlægsaktiver i alt		263.995.678	273.463.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.955.745	6.818.077
Andre tilgodehavender		4.954.951	2.964.089
Periodeafgrænsningsposter		174.842	2.511.955
Tilgodehavender i alt		11.085.538	12.294.121
Værdipapirer		36.896.345	40.422.298
Likvide beholdninger		62.230.891	78.911.846
Omsætningsaktiver		110.212.774	131.628.265
Aktiver i alt		374.208.452	405.092.009

REGNSKAB

BALANCE 31. DECEMBER - PASSIVER

Passiver

	Note	2017	2016
Egenkapital 1. januar 2007		-14.128.253	-14.128.253
Egenkapital i øvrigt		139.773.076	127.663.637
Egenkapital i alt	11	125.644.823	113.535.384
Hensatte forpligtelser	12	4.073.405	0
Realkreditgæld	13	127.570.622	135.153.405
Langfristede gældsforpligtelser i alt		127.570.622	135.153.405
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	5.480.690	5.346.812
Skyldig løn		3.073.791	2.298.473
Feriepengeforpligtelse		27.160.709	28.156.790
Mellemregning med Undervisningsministeriet		67.204.084	102.938.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.065.594	7.824.779
Anden gæld		1.322.839	6.365.066
Periodeafgrænsningsposter		4.611.895	3.472.845
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		116.919.602	156.403.220
Gældsforpligtelser i alt		244.490.224	291.556.625
Passiver i alt		374.208.452	405.092.009
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		

REGNSKAB

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2017	2016
Årets resultat	9.387.503	-132.254
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	10.104.164	9.893.828
Hensættelser	4.073.405	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	1.208.583	-1.143.839
Ændring i kortfristede gæld	-39.617.496	35.419.249
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-14.843.840	44.036.984
Køb af materielle anlægsaktiver	-704.122	-20.467.407
Salg af materielle anlægsaktiver	13.143	3.588.944
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	54.880	-43.023
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-636.099	-16.921.486
Ændring i realkreditgæld	-4.726.969	-4.763.922
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.726.969	-4.763.922
Ændring i likvider	-20.206.908	22.351.576
Likvider primo	119.334.144	96.982.568
Likvider 31. ultimo	99.127.236	119.334.144
Værdipapirer	36.896.345	40.422.298
Likvide beholdninger	62.230.891	78.911.846
	99.127.236	119.334.144

REGNSKAB

NOTER

	2017	2016
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	202.904.776	201.637.129
Fællesudgiftstaxameter	45.527.817	40.723.572
Bygningstaxameter	26.640.590	25.347.319
Øvrige driftsindtægter	-23.822.445	-6.730.923
Særlige tilskud	-213.321	-873.053
I alt	251.037.416	260.104.044
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	31.296.751	13.532.369
Anden ekstern rekvirentbetaling	10.322.029	27.210.616
Andre indtægter	151.503	0
I alt	41.770.283	40.742.985
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	196.230.955	198.136.974
Afskrivninger	5.374.167	5.506.291
Øvrige omkostninger	20.419.080	36.443.932
I alt	222.024.201	240.087.197
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	574.407	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.798.013	1.573.254
I alt	2.372.420	1.573.254

REGNSKAB

NOTER

	2017	2016
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	16.047.790	16.199.446
Afskrivninger	1.225.469	1.140.653
Øvrige omkostninger	7.317.816	7.825.841
I alt	24.591.076	25.165.940
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.509.497	3.937.346
Afskrivninger	3.504.528	3.312.707
Øvrige omkostninger	20.907.426	18.381.686
I alt	29.921.451	25.631.739
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	452.072	3.199.544
Afskrivninger	0	23.115
Øvrige omkostninger	512.290	1.872.553
I alt	964.362	5.095.212
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	497.580	120.433
Kursgevinster på værdipapirer	0	150.378
I alt	497.580	270.811
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	3.849.176	3.696.752
Kurstab på værdipapirer	195.089	0
I alt	4.044.266	3.696.752

REGNSKAB

NOTER

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	268.199.838	18.068.309	17.354.825
Tilgang i årets løb	0	498.697	205.425
Afgang i årets løb	-13.144	-840.676	-78.956
Kostpris 31. december	268.186.694	17.726.329	17.481.294
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	10.571.536	13.231.396	6.967.914
Årets af- og nedskrivninger	3.549.129	3.167.319	3.387.716
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-840.676	-78.956
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	14.120.665	15.558.039	10.276.674
Regnskabsmæssig værdi 31. december	254.066.029	2.168.291	7.204.620

Specifikation af tilgange i årets løb

Nyt	0	498.697	205.425
Brugt	0	0	0
Tilgang i alt	0	498.697	205.425

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2017 238.139.400

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	149.937.062	135.808.809
Regulering til primo tidligere år	0	-22.273.425	-22.273.425
Korrigeret egenkapital primo	-14.128.253	127.663.637	113.535.384
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	2.721.936	2.721.936
Årets resultat	0	9.387.503	9.387.503
Egenkapital 31. december	-14.128.253	139.773.076	125.644.823

2017 2016

12 Hensatte forpligtelser

Saldo 1. januar	0	0
Årets hensættelser - huslejeforpligtelse	4.073.405	0
Saldo 31. december	4.073.405	0

REGNSKAB

NOTER

	2017	2016
13 Realkreditgæld		
Realkreditgæld	115.452.655	120.179.624
Finansielle instrumenter	17.598.657	20.320.593
Realkreditgæld i alt	133.051.312	140.500.217
Afdrag, der forfalder inden 1 år	5.480.690	5.346.812
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	21.934.467	21.582.186
Afdrag, der forfalder efter 5 år	105.636.155	113.571.219
	133.051.312	140.500.217
Afledte finansielle instrumenter (renteloft)		
Indenfor 1 år	724.929	2.860.941
Mellem 1 og 5 år	2.901.265	11.443.764
Efter 5 år	13.972.462	6.015.888
	17.598.656	20.320.593
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	238.139.400	230.088.502
15 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Adresse	Udløbs- år	
Industrivej 8, 9440 Aabybro	30-06-2018	75.000
Nørregade 38, 9850 Hirtshals	6 mdr. varsel	61.412
Islands Allé 20, 9700 Brønderslev	3 års opsigelse	1.408.005
Jyllandsgade 52, 9600 Aars	uopsigeligt indtil 2041	552.012
Tempovej 2-4, Hadsund	uopsigeligt til juli 2018	532.867
Dronningensg. 32 Hjørring 1 års varsel pr 1/7	1 års varsel	766.606
Dronningensg. 12 Hjørring, tillægslejemål	30-6-2018	237.443
Vestre Boulevard 9, Aars	uopsigeligt til dec. 2018	597.709
Godsbanen 21-23, 9000 Aalborg	uopsigeligt til aug. 2018	267.965
Blåkildevvej 17, 9500 Hobro	uopsigeligt til juli 2021	0
Dronningensgade 12 (gl. teater), 9800 Hjørring	30/6-2018	38.350
Godsbanen 11, 9000 Aalborg	uopsigeligt til jan. 2019	700.194
Restforpligtelse til udløb		5.237.563
Leasingforpligtelser for operationel leasing		
Forpligtelser fra operationel leasing, der udløber senest 2019 med en restforpligtelse til udløb på:		422.696
		265.390

REGNSKAB

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2017	2016		
16 Udlagte aktiviteter				
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	25.408.742	18.706.761		
17 Personaleomkostninger				
Lønninger	196.163.965	198.630.018		
Pension	21.499.662	21.670.686		
Andre omkostninger til social sikring	1.151.094	1.172.606		
Personaleomkostninger i alt	218.814.721	221.473.310		
18 Personaleårsværk				
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	402,6	425,0		
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,6	4,0		
19 Honorar til revisor				
Honorar for lovpligtig revision	168.000	243.500		
Andre ydelser end revision	62.800	13.105		
Honorar til revisor i alt	230.800	256.605		
20 Indtægtsdækket virksomhed				
	2017	2016	2015	I alt
Indtægter	21.449.068	17.599.943	12.690.765	51.739.776
Direkte og indirekte lønomkostninger	-15.114.140	-12.682.129	-9.058.530	-36.854.799
Andre direkte og indirekte omkostninger	-9.952.231	-3.792.923	-3.500.347	-17.245.501
Resultat	-3.617.303	1.124.891	131.888	-2.360.524
Akkumuleret resultat (egenkapital)	-2.360.524	1.256.779	131.888	-2.360.524