

ÅRSRAPPORT

HF & VUC Nordsjælland

2020



1. januar – 31. december 2020

HF & VUC Nordsjælland - Milnersvej 40, 3400 Hillerød - 219248

Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger om institutionen	2
--	---

Påtegninger

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal	9
Udvikling i økonomiske forhold	9
Generelle kommentarer	9
Hovednøgletal	11
Beretning for hovedaktiviteter	13
Særlige risici	16
Omkostninger pr. 100 årselever	17
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	17
Usikkerhed om indregning og måling	17
Usædvanlige forhold	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17

Målrapportering

Målrapportering	18
-----------------	----

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	25
Balance pr. 31. december	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	35

Generelle oplysninger om institutionen

Institution

HF & VUC Nordsjælland
Milnersvej 40
3400 Hillerød
CVR-nr. 29 55 39 71
Telefon 48 20 16 00
Telefax 48 20 16 99
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Hjemstedskommune: Hillerød Kommune
Hjemmeside www.vucns.dk
E-mail post@vucns.dk

Institutionens bestyrelse

Bolette Christensen, formand, repr. erhv.
Dorthe Heide, næstformand, repr. erhv.udd.
Annegrete Juul, repr. vid.udd.
Torben O. Hedelund, repr. kom.
Mette Sabra, repr. grundskolen
Liselotte K Olsen (med stemmeret), repr. medarb.
Anders Cordes, repr. medarb.
Marcus Henriksen (med stemmeret), repr. kursister
Julia Alfa Jensen, repr. kursister

Daglig ledelse

Trine Larsen, rektor

Institutionens formål

Det er institutionens formål at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne samt de gymnasiale uddannelser i form af Hf-enkeltfag og toårigt Hf.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

EY Godkendt
Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens
Uffe Black Jensen
mne34332
CVR-nr. 30 70 02 28
Telefon 73 23 00 00
E-mail horsens@dk.ey.com

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for HF & VUC Nordsjælland.

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

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstilling og

målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Hillerød, den 24. marts 2021

Institutionens daglige ledelse:

.....

Trine Larsen
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og ungdomsuddannelser og almen voksenuddannelse.

Hillerød, den 24. marts 2021

Bestyrelsen:

.....

Bolette Christensen
formand

.....

Dorthe Heide
næstformand

.....

Annegrete Juul

.....

Torben O. Hedelund

.....

Mette Sabra

.....

Liselotte K Olsen

.....

Marcus Henriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF & VUC Nordsjælland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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. 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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende og i overensstemmelse med statens regnskabsregler, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi

udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. 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 virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Horsens, den 24. marts 2021

EY Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34332

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

Vi tror på uddannelse der åbner døre.
Vi får alle med- og stiller krav.
Målrettet uddannelse i et mangfoldigt miljø.
Vi flytter mennesker via faglighed, strukturer og rummelighed.
Vi skaber resultater sammen med andre og vi er en attraktiv samarbejdspartner.
Vi ser mulighed i forandringer.

Vision

HF & VUC Nordsjælland ønsker at bidrage til at hæve uddannelsesniveaue i Nordsjælland og ser det som sit mål at blive oplevet som et professionelt uddannelsessted af kursister, af virksomheder og af HF & VUC Nordsjællands egne medarbejdere.

Hovedaktiviteter

Det er institutionens hovedaktivitet at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i følgende kommuner:

- Allerød
- Egedal
- Fredensborg
- Frederikssund
- Halsnæs
- Furesø
- Gribskov
- Helsingør
- Hillerød
- Hørsholm
- Rudersdal.

Institutionen udbyder endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og med lovgivningen gymnasiale uddannelser i form af Hf-enkeltfag og toårigt Hf. Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom. Det er endvidere institutionens opgave at varetage bestemte administrative og tekniske opgaver for andre uddannelsesinstitutioner. Dette sker altid i henhold til skriftlig aftale.

HF & VUC Nordsjællands opgaver består desuden i at:

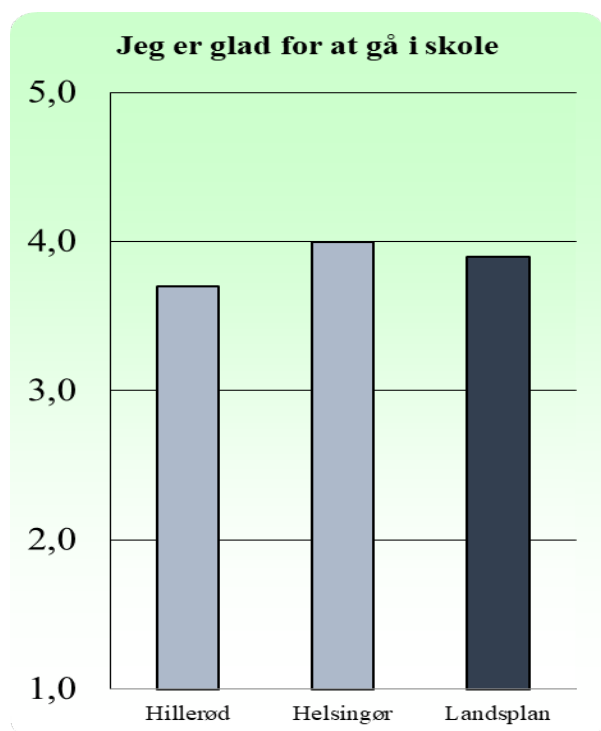
- Være driftsherre for en række drifts-overenskomster dækkende FVU og Ordblindeundervisning for voksne
- Administration af såvel kursister som ansatte, herunder indberetning af aktivitetstal
- Deltagelse i diverse udviklingsprojekter

Årets faglige resultater

Elevtrivselsundersøgelse

ETU (elevtrivselsundersøgelse) blev gennemført i 2020 for kursister på vores fuldtidsuddannelser.

Vi har anvendt Undervisningsministeriets spørgeramme, som giver os mulighed for at sammenligne resultater med landsgennemsnit.

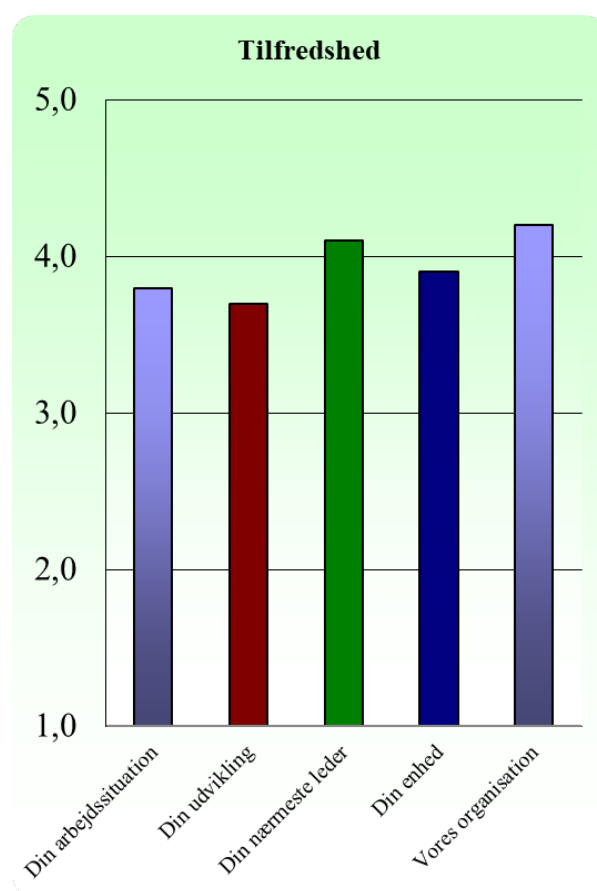


Som det fremgår af figuren er den samlede tilfredshed for vores fuldtidskursister i Hillerød en lille smule lavere end i Helsingør, men begge afdelinger er på niveau med landsgennemsnittet.

Medarbejdertrivselsundersøgelse

MTU (medarbejdertrivselsundersøgelse) blev gennemført i 2019. Svarprocenten på HF & VUC Nordsjælland var på 87% svarende til 117 besvarelser.

På spørgsmål ud fra en skala fra 1 til 5, har medarbejderne vurderet følgende:



Den samlede tilfredshed er vurderet til 4,0, hvilket er en stigning på 0,1 i forhold til undersøgelsen fra 2017.

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Indledning

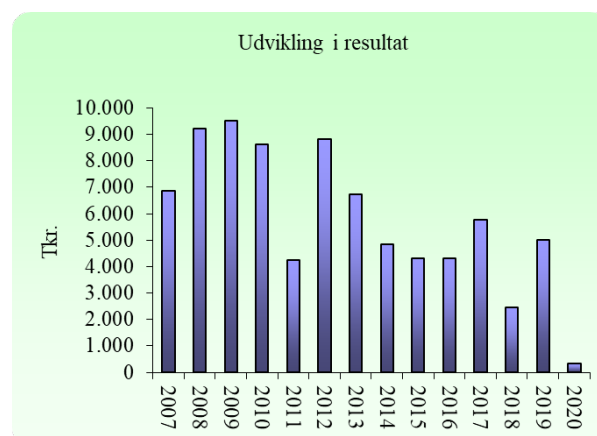
Afsnittet om årets økonomiske resultat er opdelt i følgende emner:

- Udvikling i økonomiske forhold
- Generelle kommentarer
- Hovednøgletal
- Beretning for hovedaktiviteter
 - Hf-2
 - Hf-e
 - AVU
 - FVU/OBU
 - IDV
- Særlige risici
- Omkostninger pr. 100 årselever
- Usikkerhed om fortsat drift
- Usikkerhed ved indregning og måling
- Usædvanlige forhold
- Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
- Den forventede økonomiske udvikling

Udvikling i økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 udviser et overskud på tkr. 319. Balancen pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på tkr. 64.323.

Årets resultat er bedre end bestyrelsens forventninger på tkr. 239.



Det akkumulerede overskud, HF & VUC Nordsjælland har haft siden overgangen til selveje d. 1. januar 2007, udgør tkr. 81.037. Tkr. 11.609 er dog i 2019 blevet udspaltet til FGU.

Generelle kommentarer

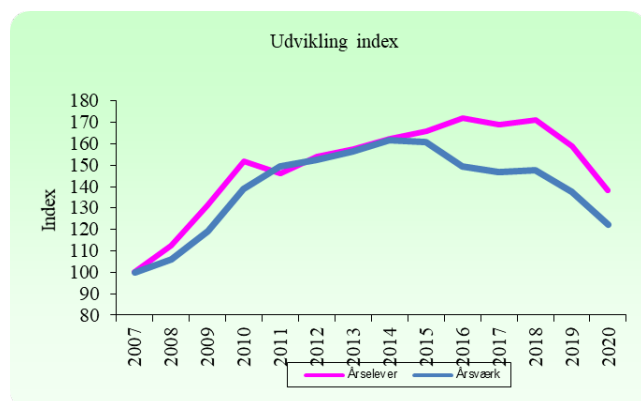
Årets resultat udviser et overskud på tkr. 319, hvilket er på niveau med det forventede.

Det realiserede antal årselever i 2020 har været 5,90% større end det oprindeligt forventede. Således har vi i 2020 talt 1.011 årselever, hvilket er 151 årselever færre end sidste år, men 56 flere end budgetteret. Den realiserede omsætning i 2020 udgjorde tkr. 95.842 mod forventet tkr. 91.080 svarende til en meromsætning på 5,23%. Årsagen til at meromsætningen ikke svarer til årselevafvigelsen skyldes blandt andet en fiktiv indtægt som skyldes reglerne for administrative driftsfællesskaber. I omsætningen er indregnet en dispositionsbegrænsning på tkr. 54 som Ministeriet har meldt ud, samt en gevinst på tkr. 272 vedr. salg af Classensgade 2 i Frederiksværk.

Driftsomkostningerne udgør tkr. 94.993 hvilket er 5,03% mere end oprindeligt budgetteret. Afvigelsen skyldes primært en fiktiv omkostning foranlediget af reglerne for administrative driftsfællesskaber, øgede lønomkostninger foranlediget af mere aktivitet samt fremrykning af en række investeringer i møbler.

HF & VUC Nordsjælland deltager pr. 31. december 2020 i fem administrative driftsfællesskaber heraf som vært i det ene. De administrative driftsfællesskaber omhandler ét IT driftsfællesskab, ét løn driftsfællesskab, ét ludus driftsfællesskab og to bygningsdriftsfællesskaber, hvor vi er vært for det ene.

Som det fremgår af hoved- og nøgletallene nedenfor, er institutionen vokset voldsomt siden overgangen til selveje i 2007. Antallet af årselever er steget fra 731 årselever i 2007 til 1.011 årselever i 2020, en stigning på godt 38%. Antallet af medarbejderårsværk er i samme periode steget fra 99 til 122, en stigning på 22%.



Som det fremgår af figuren foretog vi med virkning fra 2016 en strukturel tilpasning i form af en medarbejderreduktion. Det har resulteret i en effektivitetsstigning, som årene med omprioriteringsbidrag og andre økonomiske stramninger har nødvendiggjort.

Spaltningen til FGU i sommeren 2019 ses også tydeligt på figuren.

De store driftsmæssige overskud i årene 2007 - 2019 har givet institutionen et stort likviditetsmæssigt overskud.

Institutionens egenkapital udgør pr. 31. december 2020 tkr. 64.323, hvilket anses for tilfredsstillende.

Hoved- og nøgletal

Tusind kroner	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatopgørelse					
Statstilskud	88.941	99.063	106.896	106.106	108.225
Omsætning	95.842	107.662	114.711	113.788	116.434
Omkostninger	÷ 94.993	÷ 102.270	÷ 111.835	÷ 107.614	÷ 111.705
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	850	5.392	2.876	6.174	4.729
Finansielle poster	÷ 531	÷ 394	÷ 408	÷ 418	÷ 405
Resultat før ekstraordinære poster	319	4.997	2.468	5.756	4.324
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	319	4.997	2.468	5.756	4.324
Balance					
Anlægsaktiver	52.067	53.322	53.815	54.350	56.351
Omsætningsaktiver	55.123	62.807	68.964	64.110	73.876
Balancesum	107.190	116.129	122.780	118.460	130.227
Egenkapital ultimo	64.323	64.005	70.616	68.149	62.393
Hensatte forpligtelser	3.446	3.446	3.446	3.446	3.446
Langfristede gældsforpligtelser	0	9.560	9.875	10.180	10.475
Kortfristede gældsforpligtelser	39.420	39.118	38.842	36.685	53.913
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	904	7.386	5.847	-8.810	16.175
Investeringsaktivitet	388	-1.010	-1.268	-205	-874
Finansieringsaktivitet	-9.875	-12.815	-295	-285	-276
Pengestrøm, netto	-8.583	-6.439	4.284	-9.300	15.025
Likvider primo	59.585	66.023	61.739	71.039	56.015
Likvider ultimo	51.001	59.585	66.023	61.739	71.039
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed (byggekredi)	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	51.001	59.585	66.023	61.739	71.039
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad %	0,3	4,6	2,2	5,1	3,7
Likviditetsgrad %	139,8	160,6	177,5	174,8	137,0
Soliditetsgrad %	60,0	55,1	57,5	57,5	47,9
Årselever					
Antal årselever	1.006,2	1.157,3	1.245,4	1.229,4	1.251,6
Antal årselever, IDV i Danmark	4,6	4,6	4,6	4,7	4,9
Antal årselever, i alt	1.010,8	1.161,9	1.250,0	1.234,1	1.256,5
Aktivitetsudvikling i %	-13,0%	-7,0%	1,3%	-1,8%	3,7%

	2020	2019	2018	2017	2016
Årsværk					
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	121,6	137,0	146,9	145,6	149,4
Andel ansat på sociale vilkår	2,1%	1,9%	2,0%	2,1%	2,0%
Årsværk ansat i henholdt til cheftalen	8,0	8,0	-	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,6	1,7	1,8	1,8	1,8
Øvrige pr. 100 årselever	0,7	0,5	0,5	0,6	0,5
Lønomkostninger					
Lønomk. vedr. undervisningens gnf	5.620.123	5.312.695	5.296.634	5.268.119	5.069.849
Lønomkostninger øvrige	1.448.156	1.349.977	1.261.059	1.249.665	1.116.342
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	7.068.279	6.662.672	6.557.693	6.517.785	6.186.192
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	74,5%	71,9%	71,5%	70,7%	66,8%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,0	11,8	11,8	11,8	11,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,7	9,6	9,5	9,3	9,5
Chefløn i procent af omsætningen	7,3%	5,2%	-	-	-
Gennemsnitlig løn pr. chefårsværk	870.794	802.651	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	11,2	10,4	9,9	9,8	9,7
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	411	434	414	471	476
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	146	144	150	154	141
Finansiel styring					
Finansieringsgrad %	0,0	17,9	18,4	18,7	18,6
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Beretning for hovedaktiviteter

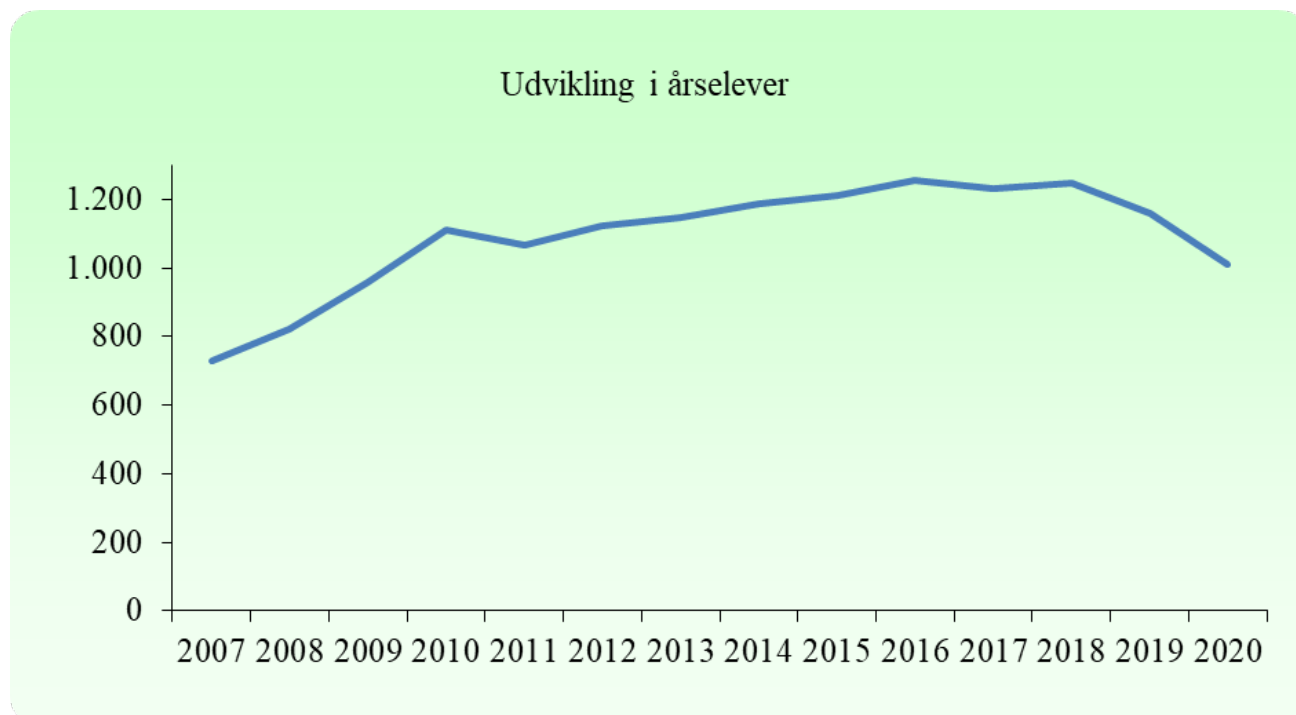
Institutionens hovedaktiviteter bestod i 2020 af:

- Toårigt Hf (Hf-2)
- Treårigt Hf (Hf-3)
- Brobygning
- Hf enkeltfag (Hf-e)
- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- Ordblindeundervisning for voksne (OBU)
- Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Pr. 31. december 2020 har institutionen til huse på følgende adresser:

- Milnersvej 40, 3400 Hillerød
- Gurrevej 90, 3000 Helsingør

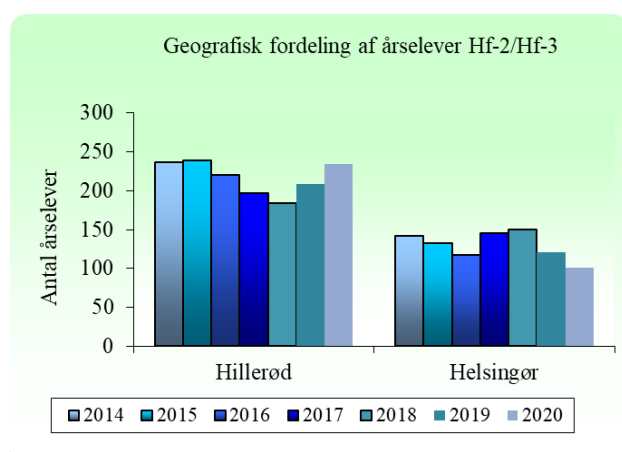
Aktivitetsmæssigt kan udviklingen i institutionens årselever beskrives således:



Toårigt og Treårigt Hf, Hf-2 og HF-3

I 2020 har vi i Hillerød og Helsingør genereret 335,83 årselever mod 329,47 årselever i 2019. Vi startede som forventet 8 klasser op i sommeren 2020, hvoraf 3 klasser er tilrettelagt som 3-årige forløb som sigter mod kursister med ordblindhed og kursister med udfordringer indenfor asperger spektret.

Årselevernes fordeling på afdelingerne i 2020 fremgår af nedenstående figur:



I Helsingør har vi i sommer desværre ikke kunne fylde 3 klasser, og det ses også af figuren ovenfor at aktiviteten i Helsingør er faldende. Til gengæld stiger aktiviteten i Hillerød.

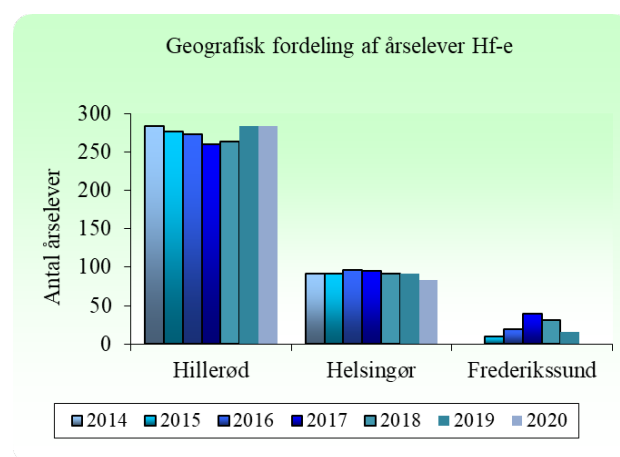
Kursisterne på toårigt Hf og treårigt Hf er typisk under 25 år, hvorfor ungdomsårgangenes størrelse har en vis indflydelse på optaget. Vi går svagt faldende ungdomsårgange i møde, men forventer alligevel en aktivitetsstigning i 2021. Stigningen begrundes i den øgede efterspørgsel efter særligt tilrettelagte forløb for ordblinde m.v.

Sammenlagt forventer vi i 2021 at få 361 årselever, hvilket er en stigning på 25 i forhold til 2020.

Hf-enkeltfag, Hf-e

2020 er aktiviteten på Hf-enkeltfag en smule lavere end aktiviteten i 2019. Vi har således genereret i alt 367,99 årselever i 2020 mod 390,39 årselever i 2019. Faldet skyldes primært at vi i 2020 ikke har haft aktivitet i Frederikssund.

Årselevernes fordeling på afdelingerne i 2020 fremgår af nedenstående figur:



Af de 367,99 årselever vi har talt i 2020 er ca. to tredjedele under 25 år.

Som det fremgår af figuren ovenfor er aktiviteten på HF-e status quo i Hillerød. Til gengæld har vi haft et lille fald i Helsingør.

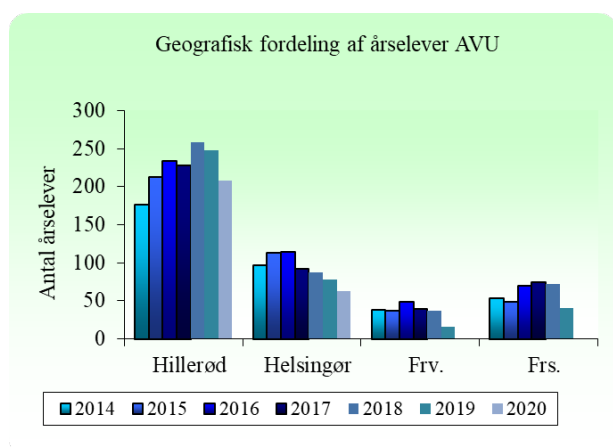
Ca. 13% af årseleverne udløser tilskud efter det nye beskårede fjernundervisningstaxameter, som blev indført pr. 1. januar 2016.

I 2021 forventer vi en aktivitet på et lidt højere niveau som følge af en forventet stigning i arbejdsløsheden grundet corona-pandemien. Der er således budgetteret med 380 årselever i 2021.

Almen voksenuddannelse, AVU

Vi har i 2020 talt 270,82 årselever på AVU mod 381,92 årselever i 2019. Aktiviteten er således faldet markant som følge af oprettelsen af de nye FGU institutioner samt lukning af vores afdelinger i Frederiksværk og Frederikssund. Aktiviteten er dog højere end budgetteret og kan især tilskrives en fortsat stor aktivitet i faget dansk som andetsprog. Meraktiviteten i forhold til budgettet udgør ca. 75 årselever.

Årselevernes fordeling på afdelingerne i 2020 fremgår af nedenstående figur:



I Hillerød og Helsingør har vi stort set ingen kursister under 25 år længere. At faldet ikke er blevet større end tilfældet er, skyldes som sagt en fortsat stor aktivitet i dansk som andetsprog. Vi forventer at aktiviteten på faget dansk som andetsprog vil falde over de næste par år grundet det store fald i flygtninge som kommer til Danmark.

Ca. 24% af årseleverne udløser tilskud efter det nye beskårede fjernundervisningstaxameter, som blev indført pr. 1. januar 2016.

Vi forventer, at vi vil få et optag som bliver lidt mindre i 2021. Dette skyldes en forventning om at aktiviteten på dansk som andetsprog aftager. Vi forventer således en aktivitet på AVU på 243 årselever i 2021.

Forberedende voksenundervisning, FVU, og ordblindeundervisning for voksne, OBU

Vi har i 2020 haft 30,57 årselever på FVU/OBU mod 57,17 årselever i 2019. Faldet skyldes FGU'en, afdelingslukninger samt aftale med VUC Lyngby om varetagelse af de virksomhedsrettede aktiviteter.

I 2021 forventer vi en aktivitet på samme niveau på både FVU og OBU.

Indtægtsdækket virksomhed, IDV

Den indtægtsdækkede virksomhed har i 2020 genereret 4,62 årselever og det akkumulerede resultat for årene 2007 – 2020 er positivt og udgør kr. 318.756.

Vi forventer, at den indtægtsdækkede aktivitet i 2021 bliver begrænset, men overskudsgivende.

Særlige risici

Institutionens indtægter sammensættes hovedsagligt af taxametertilskud/bevillinger og deltagerbetaling/salg til kommuner.

I 2020 udgjorde Undervisningsministeriets tilskud 92,80% af den samlede omsætning. Disse tilskud er overvejende baseret på antal årselever. I 2019 udgjorde andelen 92,01%.

Institutionens omkostningsstruktur er karakteriseret ved en høj grad af faste omkostninger (på kort sigt) grundet det store antal fastansatte medarbejdere.

Institutionen er således særlig følsom over for udsving i aktiviteten samt de gældende tak-sameterstørrelser udmeldt på finanslovene. En stigning i omsætningen vil således medføre en stor stigning i overskud og overskudsgrad,

og sammenhængen gælder også, hvis omsætningen falder.

Løn- og ansættelsesforhold vedrørende ansatte aftales på institutionens vegne primært af Finansministeriet.

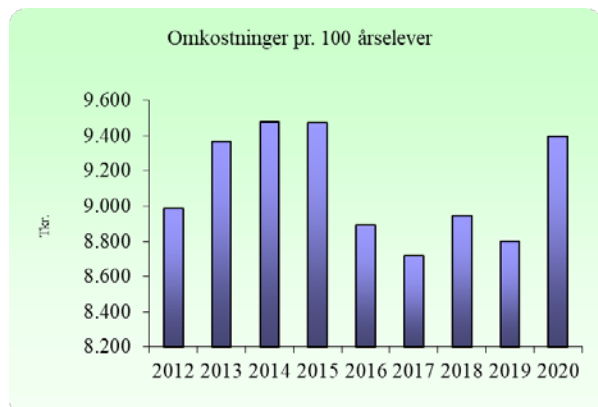
Institutionens væsentligste udfordringer i den driftsmæssige risikostyring er derfor:

- At sikre en stabil tilgang og fastholdelse af kursister
- At opretholde et forsvarligt forhold mellem indtægter og omkostninger (overvejende personaleomkostninger)

	Andele 2020	2020	2019	2018	2017
Indtægtsprofil					
Undervisningsministeriet	92,80%	88.941.418	99.063.456	106.896.216	106.105.981
Indtægtsdækket virksomhed	0,48%	464.789	480.302	477.311	581.270
Deltagerbetaling og kontrakter	3,46%	3.314.945	4.564.349	4.858.423	5.293.972
Andre indtægter	3,26%	3.121.280	3.553.798	2.478.771	1.806.654
Finansielle poster	0,00%	0	0	0	0
	100,00%	95.842.431	107.661.906	114.710.722	113.787.878
Omkostningsprofil					
Personaleomkostninger	74,79%	71.445.081	77.415.014	81.974.002	80.435.633
Afskrivninger	0,91%	867.128	1.503.121	1.802.814	2.205.770
Øvrige omkostninger	23,74%	22.680.489	23.352.141	28.057.859	24.972.182
Finansielle poster	0,56%	531.058	394.189	408.452	418.438
	100,00%	95.523.756	102.664.465	112.243.127	108.032.023

Omkostninger pr. 100 årselever

Institutionens gennemsnitlige omkostninger pr. 100 årselever steget i forhold til 2019.



Faldet i niveau siden 2015 skyldes en kombination af personalereduktionen samt stigende aktivitet og udviklingen er en naturligt følge af de taxameterstramninger som Ministeriet indførte i perioden fra 2016-2019.

Stigningen i 2020 er blandt andet en konsekvens af at antallet af årskursister er faldet. Vi er blevet en mindre institution og de faste omkostninger pr. årselev udgør nu en større andel.

Usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har oparbejdet en pæn egenkapital og har en likviditetsgrad på 140%, hvorfor

der ikke er knyttet betydelig usikkerhed til institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Der knytter sig ikke nogen usikkerhed til de valgte indregnings- og målingsmetoder i regnskabsåret 2020.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret være forhold som anses for usædvanlige i forhold til institutionens drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Der budgetteres i 2021 med en stigning i aktiviteten på 13 årselever i forhold til det realiserede antal årselever i 2020.

Det budgetterede driftsresultat og det forventede antal årselever for 2021 fremgår af nedenstående tabel:

	Budget 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Årets resultat	515.417	318.676	4.997.440	2.467.595	5.755.854
Årselever	1.024	1.011	1.162	1.250	1.234

Målrapportering

For 2020 har Undervisningsministeriet fastsat, at institutionerne skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Fuldførelsesprocenter
- Opgørelse af antal årselever

Styrelsen har valgt at lægge statistikken fra UNI-C's databank til grund for opgørelsen af fuldførelsesprocenter. Vi har til orientering indsat vores egen opgørelse af fuldførelsesprocenter.

Det samlede antal årselever i 2020 er på trods af FGUéns ikrafttræden væsentligt højere end forventet. Aktiviteten på de gymnasiale uddannelser er som forventet, men på de uddannelser som er berørt af FGUén har det været vanskeligt at forudsige aktivitetsniveauet. Især en stor aktivitet i AVU-faget dansk som andetsprog er skyld i afvigelsen fra budgettet.

Fuldførelsesprocenten på vores to-årige hf er steget en smule i forhold til tidligere år (egen opgørelse).

Fuldførelsesprocent

Fuldførelsesprocent	2015	2016	2017	2018	2019
HF-2 (UNI-C)	65%	68%	65%	69%	64%
HF2 (egen opgørelse)	61%	59%	58%	61%	62%

Antal årselever i året

Årselever	2016	2017	2018	2019	2020
HF 2-årig	337	342	334	317	292
HF 3-årig	0	0	0	9	44
Brobygning	1	1	1	1	1
HF enkeltfag	389	394	386	390	368
Almen Voksen Undervisning	467	434	455	382	271
Forb. Voksen Undervisning	40	40	55	46	19
Ordblinde Undervisning	17	18	14	11	11
Indtægtsdækket virksomhed	5	5	5	5	5
I alt	1.256	1.234	1.250	1.162	1.011

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HF & VUC Nordsjælland er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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 og 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 salgssaf-tale,
- Salgsprisen er fastlagt,
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes mod-taget

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 afskriv-

ning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på

anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Administrative fællesskaber
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

Anvendte fordelingsnøgler og beregningsforudsætninger herfor i forbindelse med fordeling af indtægter og omkostninger.

Indirekte lærerlønsomkostninger

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

Indirekte lønomkostninger til ledelse og administration

De indirekte lønomkostninger til ledelse og administration fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever.

Indirekte øvrige omkostninger

De indirekte øvrige omkostninger fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antal årselever.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, bygningsinstallationer, indretning af lejede lokaler, undervisningsudstyr samt andet udstyr og inventar. 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.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

	Levetid
Udstyr og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	Lejemålets løbetid
Bygninger, anskaffet før 2011	50
Bygninger, anskaffet efter 2011	50
Bygningsinstallationer	20

Der afskrives ikke på grunde.

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagspris, og hvor denne ikke kan opgøres til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

di. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelsen

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 driftsaktivitet opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultater poster 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 investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Hoved- og nøgletal

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld i alt}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver}}$$

$$\text{Finansierungsgrad} = \frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$$

En årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. På enkeltfag svarer det til 812,5 klokketimers undervisning.

Årselever eksklusiv kostelever er et udtryk for antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser.

Årselever, som samtidig bor på kostafdeling er et udtryk for antal årselever, som modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdelingen.

Årselever, indtægtsdækket virksomhed er et udtryk for kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever. Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke.

Årselever i alt er et udtryk for årselever eksklusiv kostelever plus årselever, som samtidig bor på kostafdeling plus årselever, indtægtsdækket virksomhed.

Et årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder. Årsnormen er 1.924 timer.

Udvikling i procent i antal årselever i alt er et udtryk for årselever i alt i dette regnskabsår minus årselever i alt forrige år divideret med årselever i alt forrige år gange 100.

Ledelse og administration pr. 100 årselever er et udtryk for årsværk ledelse og administration gange 100 divideret med årselever i alt.

Øvrige årsværk pr. 100 årselever er et udtryk for årsværk marketing plus bygningsdrift plus aktivitet med særlige tilskud plus administrative fællesskaber (vært) i alt gange 100 divideret med antal årselever i alt.

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr 100 årselever er et udtryk for lønomkostninger til undervisningens gennemførelse gange 100 divideret med antal årselever i alt.

Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever er et udtryk for lønomkostninger til ledelse og administration plus marketing plus bygningsdrift plus aktiviteter med særlige tilskud plus administrative fællesskaber (vært) gange 100 divideret med antal årselever i alt.

Lønomkostninger i alt pr 100 årselever er et udtryk for lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse plus lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige.

Lønomkostninger i pct. af omsætningen er et udtryk for lønomkostninger i alt gange 100 divideret med omsætning i alt.

Årsværk pr. 100 årselever er et udtryk for årsværk i alt gange 100 divideret med antal årselever i alt.

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever er et udtryk for årsværk til undervisningens gennemførsel gange 100 divideret med antal årselever i alt.

Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen er et udtryk for samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde gange 100 divideret med omsætning i alt.

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk, for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen er et udtryk for samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen divideret med antal chefårsværk i alt.

Indtægtsdækket virksomhed udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

Kvadratmeter pr. årselev er et udtryk for samlet antal kvadratmeter divideret med årselever i alt.

Bygningsudgifter/huslejudgifter pr. kvadratmeter et et udtryk for samlet omkostning til husleje og bygninger divideret med samlet antal kvadratmeter.

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter er et udtryk for samlet omkostning til forsyning divideret med samlet antal kvadratmeter.

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. et et udtryk for andel af realkreditlån med variabel rente gange 100 divideret med de samlede realkreditlån.

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct. er et udtryk for andel af realkreditlån med afdragsfrihed gange 100 divideret med de samlede realkreditlån.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Kroner	Note	2020	2019
Stattilskud	1	88.941.418	99.063.456
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	6.901.014	8.598.450
Omsætning i alt		95.842.431	107.661.906
Undervisningens gennemførelse	3	÷ 62.416.984	÷ 70.387.753
Markedsføring	4	÷ 1.712.107	÷ 1.473.438
Ledelse og administration	5	÷ 13.221.109	÷ 14.842.148
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	÷ 1.160.130	÷ 1.112.657
Bygningsdrift	7	÷ 15.192.277	÷ 12.931.391
Aktiviteter med særlige tilskud	8	÷ 1.290.091	÷ 1.522.890
Omkostninger i alt		÷ 94.992.698	÷ 102.270.276
Resultat før finansielle poster		849.733	5.391.629
Finansielle indtægter	9	0	0
Finansielle omkostninger	10	÷ 531.058	÷ 394.189
Finansielle poster i alt		÷ 531.058	÷ 394.189
Årets resultat		318.676	4.997.440

Balance pr. 31. december

Aktiver

Kroner	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	11	44.273.804	48.504.397
Udgifter til igangværende byggeri	11	4.998.466	1.897.238
Indretning af lejede lokaler	11	0	0
Udstyr	11	17.416	55.780
Inventar	11	117.883	243.806
Materielle anlægsaktiver i alt		49.407.569	50.701.221
Depositum		2.659.269	2.620.972
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.659.269	2.620.972
Anlægsaktiver i alt		52.066.838	53.322.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		688.856	656.541
Andre tilgodehavender		2.614.223	2.390.905
Periodeafgrænsningsposter		818.488	175.048
Tilgodehavender i alt		4.121.566	3.222.495
Likvide beholdninger		51.001.218	59.584.510
Omsætningsaktiver i alt		55.122.784	62.807.005
Aktiver i alt		107.189.622	116.129.198

Balance pr. 31. december

Passiver

Kroner	Note	2020	2019
Egenkapital i øvrigt	12	64.323.455	64.004.779
Egenkapital i alt		64.323.455	64.004.779
Hensatte forpligtelser	13	3.446.027	3.446.027
Hensatte forpligtelser i alt		3.446.027	3.446.027
Realkreditgæld	14	0	9.560.179
Langfristet gæld i alt		0	9.560.179
Kort del af langfristet gæld	14	0	314.997
Skyldig løn		274.922	722.817
Feriepengeforpligtelse		3.078.950	9.454.777
Skyldige indefrosne feriemidler		6.982.331	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		4.860.843	8.479.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.795.944	3.345.182
Anden gæld		4.594.704	2.234.970
Periodeafgrænsningsposter		13.832.447	14.565.517
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		39.420.140	39.118.213
Gældsforpligtelser i alt		39.420.140	48.678.392
Passiver i alt		107.189.622	116.129.198
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

Kroner	2020	2019
Årets resultat	318.676	4.997.440
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster</i>		
Af- og nedskrivninger	867.128	1.503.121
Ændring driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	÷ 899.071	÷ 281.078
Ændring i kortfristet gæld	616.924 #	1.166.770
Pengestrømme fra driftsaktivitet	903.656	7.386.253
Køb af materielle anlægsaktiver	÷ 3.101.228	÷ 972.368
Salg af materielle anlægsaktiver	3.527.752	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	÷ 38.297	÷ 37.546
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	388.227	÷ 1.009.914
Udspaltning af likvidformue til FGU pr. 1. august 2019	0	÷ 12.510.011
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	÷ 9.875.176	÷ 304.836
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	÷ 9.875.176	-12.814.847
Ændring i likvider	÷ 8.583.293	÷ 6.438.508
Likvider primo	59.584.510	66.023.018
Likvider ultimo	51.001.218	59.584.510
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0
Resterende trækningmulighed (byggekredit)	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	51.001.218	59.584.510

Noter til regnskabet

I / Usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har oparbejdet en pæn egenkapital og har en likviditetsgrad på 140%, hvorfor der ikke er knyttet betydelig usikkerhed til institutionens fortsatte drift.

II / Usikkerhed ved indregning og måling

Der knytter sig ikke nogen usikkerhed til de valgte indregnings- og målingsmetoder i regnskabsåret 2020

III / Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret være forhold som anses for usædvanlige i forhold til institutionens drift.

IV / Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

1 / Statstilskud

Kroner	2020	2019
Undervisningstaxameter	63.537.831	72.030.754
Fællesudgiftstaxameter	15.586.659	16.842.763
Bygningstaxameter	9.434.255	10.275.557
Særlige tilskud	382.673	÷ 85.618
Statstilskud i alt	88.941.418	99.063.456

2 / Deltagerbetaling og andre indtægter

Kroner	2020	2019
Deltagerbetaling, uddannelse	3.776.134	5.024.934
Anden ekstern rekvirentbetaling	23.492	218.388
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.160.130	1.112.657
Andre indtægter	1.941.259	2.242.471
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	6.901.014	8.598.450

3 / Undervisningens gennemførelse

Kroner	2020	2019
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 56.807.338	÷ 61.729.344
Afskrivning	÷ 125.922	÷ 380.077
Øvrige omkostninger	÷ 5.483.724	÷ 8.278.331
Omkostninger i alt	÷ 62.416.984	÷ 70.387.753

4 / Markedsføring

Kroner	2020	2019
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 716.323	÷ 462.927
Øvrige omkostninger	÷ 995.784	÷ 1.010.512
Omkostninger i alt	÷ 1.712.107	÷ 1.473.438

5 / Ledelse og administration

Kroner	2020	2019
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 9.780.112	÷ 10.986.795
Afskrivning	÷ 38.365	÷ 115.846
Øvrige omkostninger	÷ 3.402.633	÷ 3.739.507
Omkostninger i alt	÷ 13.221.109	÷ 14.842.148

6 / Administrative fællesskaber, værtsinstitution

Kroner	2020	2019
Løn og lønafhængige omkostninger	÷ 1.121.554	÷ 1.081.725
Øvrige omkostninger	÷ 38.575	÷ 30.932
Omkostninger i alt	÷ 1.160.130	÷ 1.112.657

7 / Bygningsdrift

Kroner	2020	2019
Løn og lønafhængige omkostninger	÷ 1.760.303	÷ 1.665.163
Afskrivning	÷ 702.841	÷ 1.007.198
Øvrige omkostninger	÷ 12.729.133	÷ 10.259.029
Omkostninger i alt	÷ 15.192.277	÷ 12.931.391

8 / Aktiviteter med særlige tilskud

Kroner	2020	2019
Løn og lønafhængige omkostninger	÷ 1.259.451	÷ 1.489.060
Øvrige omkostninger	÷ 30.640	÷ 33.830
Omkostninger i alt	÷ 1.290.091	÷ 1.522.890

9 / Finansielle indtægter

Kroner	2020	2019
Renteindtægter og andre fin. indtægter	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0

10 / Finansielle omkostninger

Kroner	2020	2019
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	÷ 256.344	÷ 394.189
Kurstab på værdipapirer	÷ 274.713	0
Finansielle omkostninger i alt	÷ 531.058	÷ 394.189

11 / Materielle anlægsaktiver

Kroner	Grunde og bygninger	Udgifter til igv. byggeri	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Kostpris 1.1.	56.351.352	1.897.238	3.649.258	612.696	4.837.897
Tilgang	0	3.101.228	0	0	0
Afgang	÷ 4.237.838	0	0	0	÷ 1.661.373
Kostpris 31.12.	52.113.514	4.998.466	3.649.258	612.696	3.176.525
Akk. afskr. 1.1.	÷ 7.846.955	0 ÷	3.649.258 ÷	556.915 ÷	4.594.092
Årets afskr.	÷ 702.841	0	0 ÷	38.365 ÷	125.922
Tbf. afskr.	710.086	0	0	0	1.661.373
Akk. afskrv. 31.12.	÷ 7.839.710	0 ÷	3.649.258 ÷	595.280 ÷	3.058.642
BF værdi 31.12.	44.273.804	4.998.466	0	17.416	117.883

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver: 0 kr.

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger 31. december 2020

Kroner	2020	2019
Milnersvej 40, ejerlejlighed nr. 2	28.000.000	28.000.000
Milnersvej 40, ejerlejlighed nr. 3	20.500.000	20.500.000
Classensgade 2	0	2.500.000
Kontantvurdering i alt	48.500.000	51.000.000

Igangværende og afsluttet byggeri, ikke medtaget i den seneste kontantvurdering: 4.998.466 kr.

12/ Egenkapital

Kroner	2020	2019
Saldo primo	64.004.779	70.616.175
Udspaltet egenkapital	0	÷ 11.608.836
Årets bevægelse	318.676	4.997.440
Egenkapital i øvrigt 31.12.2019	64.323.455	64.004.779

13/ Hensatte forpligtelser

Kroner	2020	2019
Saldo pr. 1. januar	3.446.027	3.446.027
Årets hensættelse	0	0
Saldo pr. 31. december	3.446.027	3.446.027

Hensættelsen vedrører den forventede reetableringsforpligtelse for lejemålet på Gurrevej 90 i Helsingør.

14/ Realkreditgæld

HF & VUC Nordsjælland har i 2020 indfriet et lån stort kr. 11.919.000 hos LR Realkredit A/S, 3% annuitetslån 29,25 år, 43.s.A 2044

Kroner	2020	2019
LR Realkredit i alt	0	9.875.176
Andel der forfalder efter 1 år	0	314.997
Andel der forfalder efter 5 år	0	8.191.633

15/ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og ejerpantebrev er sikret ved pant i ejendomme.

Kroner	2020	2019
Pantsætninger		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	0	48.504.397
Ejerpantebrev i behold, hovedstol	15.588.247	15.588.247
Prioritetsgæld pr. 31. december 2020	0	9.875.176
Sikkerhedsstillelser		
Deponeret til sikkerhed for bankgaranti	4.012.500	0

16/ Andre forpligtelser

Kroner	2020	2019
Eventualforpligtelser		
Grundkøbsgaranti givet til Helsingør Kommune	4.012.500	0
Lejeforpligtelser		
Gurrevej 90, Helsingør uopsigeligt til 30.6.2021	1.547.202	4.528.223
Kontraktretlige forpligtelser		
Entreprisekontrakt, nybyggeri i Helsingør	46.045.573	0
I alt	51.605.275	4.528.223

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

Kroner	2020	2019
Videresendte tilskud vedr. udlagt aktivitet	÷ 16.263.505	÷ 16.870.008

Personaleomkostninger

Kroner	2020	2019
Lønninger og gager m.v.	62.886.520	68.362.092
Pensioner	10.146.554	10.943.702
Andre omkostninger til social sikring	1.397.790	1.574.554
Personaleomkostninger i alt	74.430.865	80.880.348

Lønomsstninger til chefløn

	2020	2019
Løn for chefer omfattet af cheftalens dækningsområde	6.966.353	5.600.911
Løn for chefer ansat i henhold til cheftalen	6.966.353	5.600.911

Honorar til revision

Kroner	2020	2019
I omk. til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedr.:		
Revision for regnskabsåret	176.365	229.720
Andre ydelser end revision	7.500	0
Honorar til revision i alt	183.865	229.720

Opgørelse af indtægtsdækket virksomhed i DK

Kroner	2020	2019	2018	2017
Indtægter	464.789	473.230	476.077	581.270
Direkte og indirekte lønomkostninger ÷	339.993 ÷	369.705 ÷	388.589 ÷	423.951
Andre direkte og indirekte omkostninger ÷	80.853 ÷	92.897 ÷	113.780 ÷	93.027
Resultat	43.944	10.628	-26.292	64.292
Akkumuleret resultat	318.756	274.812	264.184	290.476

Fordelingsnøgler:

Ved fordeling af indirekte lønomkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: tidsregistrering

Ved fordeling af indirekte omkostninger i øvrigt er anvendt følgende fordelingsnøgle: årselever

Administrative fællesskaber

Fællesskab: Øvrig Drift

Vært: HF & VUC Nordsjælland

Medlem: SOSU H

Det er påset, at årsrapporten for 2019 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Kroner	Grunder og bygninger	Udgifter til igv. byggeri	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Nyt	0	3.101.228	0	0	0
Brugt	0	0	0	0	0
Tilgange i alt	0	3.101.228	0	0	0

IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2020	2019
Interne personaleomkostninger til IT	2.099.482	959.934
IT-systemdrift	1.883.658	3.648.182
IT-vedligehold	39.425	0
IT-udviklingsomkostninger	41.367	0
Udgifter til IT-varer til forbrug	762.588	771.464
I alt	4.826.520	5.379.580