

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse

Højvangens Torv 2
8660 Skanderborg
Institutionsnummer 745 401

Årsrapport 1. januar – 31. december 2019

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Målrapportering	14
Anvendt regnskabspraksis	17
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	22
Balance pr. 31.12.2019	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse
Højvangens Torv 2
8660 Skanderborg
Hjemstedskommune: Skanderborg

Telefon: 87 93 30 20

E-mail: info@scu.dk

Internet: www.scu.dk

CVR-nr.: 33 35 92 17

Bestyrelse

Arbejdstagerrepræsentanter

Sonja Mikkelsen (HK), formand
Regitse Rans Nielsen (HK)
Tina Johansen (HK)

Arbejdsgiverrepræsentanter

Britta Lemming (DI), næstformand
Flemming Birch (Handelsstandsforeningerne i Odder og Skanderborg)
Kim Kjær Jørgensen (DE)

Kommunerepræsentant

Jørgen Naut (byrådene i Skanderborg og Odder)

Supplerende kompetence

Peter Bertholdt (udpeget ved selvsupplering)
Peder Østergaard (udpeget ved selvsupplering)

Medarbejderrepræsentanter

Torbjørn Skjernov
Mona Johansen Larsson (ej stemmeret)

Elevrepræsentanter

Sophie Sarah Kragmose Andersen
Hekmatullah Akbari

Daglig ledelse

Direktør Pia Agerbæk Marlo

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionens formål

Skanderborg-Odder Center for Uddannelse er en selvejende institution inden for den offentlige forvaltning med hjemsted i Skanderborg Kommune, Region Midtjylland, og omfattet af lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

I henhold til vedtægternes § 1, stk. 2 samt § 3 er det skolens formål at tilbyde erhvervsuddannelser, arbejdsmarkedsuddannelser m.v. inden for det merkantile område samt gymnasiale uddannelser (hf, hhx). Endvidere varetager centret opgaven som voksenuddannelsescenter med at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning. Centret kan i tilknytning til de uddannelser, den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed.

Centret er oprettet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

Bankforbindelse

Jyske Bank, Skanderborg

Danske Bank, Skanderborg

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 89 41 41 41

E-mail: aarhus@deloitte.dk

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Skanderborg, den 21.04.2020

Daglig ledelse

Pia Agerbæk Marlo
direktør

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 21.04.2020.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse.

Bestyrelse

Sonja Mikkelsen
formand

Britta Lemming
næstformand

Regitse Rans Nielsen

Tina Johansen

Flemming Birch

Kim Kjær Jørgensen

Jørgen Naut

Peder Østergaard

Peter Bertholdt

Torbjørn Skjernov

Mona Johansen Larsson

Hekmatullah Akbari

Sophie Sarah Kragmose Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Børne- og undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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 Skanderborg-Odder Center for Uddannelses 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 Skanderborg-Odder Center for Uddannelses 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 Skanderborg-Odder Center for Uddannelse ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 21.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23304

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

SCU, Skanderborg-Odder Center for Uddannelse, blev dannet den 1. januar 2007 ved Skanderborg-Odder Handelsskoles inddragelse af VUC Silkeborg-Skanderborg-Odders afdelinger i Skanderborg og Odder.

Institutionen har pr. 31.12 2019 følgende aktiviteter:

- Handelsgymnasiet HHX
- EUD og EUX Business
- HF2 samt Hf-enkeltfag

Almen voksenuddannelse, AVU, Forberedende voksenundervisning, FVU og Ordblindeundervisning, OBU. Hertil kommer samarbejde om uddannelsesaktiviteter, som varetages af andre uddannelsesinstitutioner på skolens adresse i Skanderborg såsom:

- 10. klassecenter – drives af Skanderborg Kommune.
- Teknisk Gymnasium – drives af Aarhus Tech.

SCU har områdets største samlede udbud af uddannelser til unge og er således en central aktør i Campus Skanderborg og Campus Odder, hvor der er et tæt samarbejde mellem uddannelsesinstitutionerne. Campus Odder blev fysisk en realitet fra august 2016.

Mission

Skolens formål er at tilbyde, udvikle og gennemføre undervisning i overensstemmelse med den gældende lovgivning på de uddannelser, skolen er godkendt til at udbyde. Vi tilbyder en mangfoldighed af værdiskabende uddannelser for unge og voksne i Skanderborg og Odder kommuner i et miljø af faglig og social rummelighed.

Vision

Vores vision er at tilbyde uddannelser og aktiviteter, der udfolder den enkeltes faglige potentiale og ruster til næste skridt i livet.

Hovedaktiviteter

Skolen har arbejdet med flere overordnede temaer i løbet af året:

- Pædagogik og digitalisering
- Internationalisering
- Branding og markedsføring
- Innovation og samarbejde med erhvervslivet
- Strategiarbejde for organisationen.

Årets faglige resultater

De faglige resultater er opdelt i resultater for skolen som en helhed og for de enkelte afdelinger.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Pædagogik og digitalisering

Det skal give mening at arbejde med digitalisering og skabe bedre undervisning. Det har været fokuspunktet for arbejdet med digitalisering i undervisningen. Der er nedsat en arbejdsgruppe af undervisere på tværs af uddannelsesretninger, der arbejder som spydspidser og inspiratorer til hele organisationen.

For at kompetenceudvikle alle ansatte på SCU til det fremtidige arbejde med digitalisering, har skolen via Kompetencefonden søgt midler hjem hertil. Dette projekt er færdigrapporteret og godkendt i 2019, men arbejdet med digitalisering og kompetenceudviklingen af alle medarbejdere fortsætter i de kommende år.

Internationalisering

Skolens internationaliseringstilbud for eleverne på Handelsgymnasiet, HF og EUX Business er fortsat populært. Særligt har eleverne på Handelsgymnasiet og EUX taget godt imod tilbuddet – og en stor del af eleverne vælger at tage ud at rejse på sidste år af uddannelsen.

Branding og kommunikation

I 2019 har SCU ansat en deltidsjournalist for at fortælle de gode personlige historier fra SCU til lokalområdet. Samtidig har fokus været på at øge branding via de digitale medier. Arbejdet fortsætter det kommende år.

Innovation og samarbejde med erhvervslivet

På EUD/EUX arbejdes der med det lokale erhvervsliv i hverdagen især i forbindelse med de flerfaglige forløb. På gymnasieområdet har gymnasiereformen gjort det centralt at være tæt på praksis og samarbejde med erhvervslivet for alle skolens uddannelser, idet der på HF nu også lægges særlig vægt på undervisning tæt på praksis. På alle uddannelserne arbejdes der aktivt med at inddrage erhvervslivet i uddannelserne bl.a. via virksomhedsbesøg, gæsteunderviser og cases i dagligdagen.

Strategiarbejde igangsat

Strategien og de konkrete handlingsplaner tager afsæt i de fire Verdensmål, som SCU har valgt at sætte fokus på fra 2020. De fire udvalgte mål er:

- Sundhed & Trivsel
- Kvalitetsuddannelse
- Ansvarligt forbrug og produktion
- Partnerskaber for handling.

Skolens bestyrelse, ledere, medarbejdere og elever har været involverede i arbejdet med at nytænke, hvordan SCU kan tage hånd om verdensmålene. Der er nu skabt en fælles platform, og der er bred enighed om at integrere og tilpasse FN's Verdensmål i skolens overordnede strategi fra 2020. Samtidig er det også i 2019 besluttet at indfase en egentlig international klasse på HHX for at styrke det internationale udsyn.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Handelsgymnasiet - HHX

Gymnasireformen er fortsat det store omdrejningspunkt for Handelsgymnasiet i 2019. Vi og dermed eleverne er kommet rigtig godt fra start både i 1. g og 2. g, hvor vi er på reformens 3. år. Gruppen af undervisere, som har arbejdet specifikt med implementering af reformen mødes jævnligt for både at justere og udvikle nye forløb. Alle underviserne samt ledelsen deltager fortsat i mange efteruddannelsesforløb. Endvidere deltager vi i netværksgrupper, som er etableret af Børne- og undervisningsministeriet. Grundforløbet er blevet rost af såvel undervisere som elever, særligt det økonomiske grundforløb er blevet fremhævet som godt. Via grundforløbet har eleverne på et langt tidligere tidspunkt end hidtil opnået et økonomisk og sprogligt begrebsapparat. Så vi har et godt fundament til arbejdet de kommende år. Der skal således kun foretages enkelte, mindre justeringer.

Eleverne fra Handelsgymnasiet på SCU ligger over gennemsnit mht. videreuddannelse. Således er 70% af eleverne to år efter studentereksamen i gang med en videregående uddannelse. Landsgennemsnittet er på 61%. Underviserne har fortsat stort fokus på elevernes faglighed, progression i uddannelsen, trivsel og karrierelæring.

I forbindelse med talentprogrammet på Handelsgymnasiet har vi i 2019 sendt mange elever med PIU til Tyskland (Praktik I Udlandet). Endvidere opnåede en elev fra Handelsgymnasiet at blive nomineret inden for det samfundsvidenskabelige område i forbindelse med Projekt Forskerspirer.

EUD og EUX Business

Det lokale erhvervsliv udtrykker stor tilfredshed med de elever, de modtager fra SCU.

Samtidig er elevtrivslen steget, og fravær og frafald er meget lavt – dette gælder både for eleverne i Odder og i Skanderborg, hvilket vi ser som meget positivt og som et resultat af et fokuseret arbejde på udvalgte elementer, som, vi mener, har betydning for elevtrivslen.

I 2019 har afdelingen arbejdet videre med implementering af en forsøgsordning. Forsøget betyder, at eleverne opnår kompetencer inden for 2 af de 3 hovedforløbsretninger, og at de dermed får mulighed for at søge job inden for 2 hovedforløbsretninger - enten inden for Kontor/Handel eller Handel/Detail. Derudover fordeles fagene fra den almindelige EUX-uddannelse mere jævnt over den samlede uddannelsestid, således der sikres bedre faglig progression. Forsøget gavner både elever og virksomheder idet dobbeltkompetencen giver større fleksibilitet i forhold til elevpladser.

HF2 og Hf-enkeltfag

På det to-årige HF har gymnasireformen igen i 2019 været det store omdrejningspunkt. Vi har fastholdt prioriteringen om en universitetspakke (HF-UNI) til eleverne, således at eleverne i løbet af de to år på HF har mulighed for at kvalificere sig til at læse videre på universitet. Vi ser gode muligheder i arbejdet med fagpakker og i at arbejde tættere samarbejde med virksomheder og andre eksterne institutioner for at gøre undervisningen mere praksisorienteret.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Eleverne fra HF på SCU opnår et karaktergennemsnit på 6.1, hvilket er det samme niveau som landsgennemsnittet, hvilket må siges at være tilfredsstillende. Det to-årige HF har tidligere været udfordret af et forholdsvist stort frafald blandt eleverne. Via flere tiltag har vi nu fået dette reduceret væsentligt, og således gennemførte hele 76% uddannelsen sammenlignet med landsgennemsnittet på 70%.

AVU, FVU og OBU

AVU har de senere år oplevet en stor vækst i årselever. Således steg antallet af årselever fra 2017 til 2018. Stigningen sker udelukkende på elever med dansk som andetsprog. Forventningen var derfor også, at faldet i aktiviteten på sprogcentre ville betyde et fald i tilstrømningen til AVU allerede fra august 2019. Vi må nu konstatere, at vi endnu ikke har set den opbremsning i aktiviteten. Udviklingen også er meget positiv, når man tager i betragtning, at en del af kerneaktiviteten er afleveret til FGU.

Administration, Bygning, IT og Kantine

I 2019 har skolen arbejdet videre på at opgradere bygningen for at kunne indhente det sidste efterslæb. Kantinedriften er stabil, og eleverne udtrykker stor tilfredshed. Elevrådet har i samarbejde med køkkenchefen nedsat et kantineudvalg, således vi fortsat kan opretholde den store tilfredshed.

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Årets resultat for 2019 blev på 2.8 mio.kr. i overskud. Således var 2019 et økonomisk tilfredsstillende år. Resultatet er over det budgetterede, og skolen er nu ved at være i mål med at konsolidere sig økonomisk, dvs. få opbygget egenkapitalen og styrket likviditeten.

Det gode årsresultat kan delvist forklares med flere årselever sammenlignet med budget, herunder flere elever på AVU og EUD/EUX. Den modsatte vej trak et fald i lejeindtægter samt et øget forbrug af personaleomkostninger.

Overskudsgraden er dog faldet sammenlignet med tidligere år, hvilket dog er fuldt ud accepteret efter år med store overskud.

Soliditetsgraden på SCU for 2019 blev på 20,6% mod 17,6% i 2018. Igen en stigning efter en årrække på et ikke-tilfredsstillende niveau. Samtidig steg likviditetsgraden igen, hvilket betyder, at den tidligere udfordring med likviditeten er ved at nærme sig et tilfredsstillende niveau.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Skolens hoved- og nøgletal

	<u>2019</u> mio.kr.	<u>2018</u> mio.kr.	<u>2017</u> mio.kr.	<u>2016</u> mio.kr.	<u>2015</u> mio.kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	77,3	76,3	73,0	75,7	78,0
Heraf statstilskud	64,6	63,2	61,5	63,8	66,4
Omkostninger	(73,5)	(71,3)	(68,1)	(70,6)	(73,2)
Driftsresultat før finansielle poster og ekstraordinære omkostninger	3,8	5,0	4,9	5,1	5,6
Finansielle poster	(1,0)	(1,1)	(1,2)	(1,3)	(1,6)
Resultat før ekstraordinære omkostninger	2,8	3,9	3,8	3,8	4,0
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,9	0	(0,8)
Årets resultat	2,8	3,9	4,7	3,8	3,2
Balance					
Anlægsaktiver	77,6	79,4	81,4	83,5	86,0
Omsætningsaktiver	15,7	14,9	13,9	10,8	8,7
Balancesum	93,3	94,3	95,3	94,3	94,8
Egenkapital	19,2	16,6	12,7	8,0	4,2
Langfristede gældsforpligtelser	53,3	53,7	55,9	58,1	60,2
Kortfristede gældsforpligtelser	20,8	24,0	26,7	28,2	30,3
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	3,8	2,3	5,5	6,8	7,0
Investeringsaktivitet	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0
Finansieringsaktivitet	(2,4)	(2,1)	(2,1)	(5,2)	(5,3)
Pengestrøm, netto	1,4	0,2	3,4	1,9	1,7
Likvider primo	12,0	11,8	8,4	6,5	4,8
Likvider ultimo	13,4	12,0	11,8	8,4	6,5
Samlet likviditet til rådighed	13,4	12,0	11,8	8,4	6,5
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	3,6	5,0	6,7	5,0	4,1
Likviditetsgrad	75,4	61,9	52,1	38,5	28,7
Soliditetsgrad	20,6	17,6	13,3	8,5	4,4

(fortsættes)

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Skolens hoved- og nøgletal (fortsat)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årselever					
Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning.					
Uddannelser	764	753	740	774	795
Årselever i alt ekskl. udlagt aktivitet	764	753	740	744	795
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	2,6	2,7	2,8	2,7	3,0
Øvrige	1,2	1,2	1,3	1,3	1,3
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel	5.399	5.281	5.007	4.876	4.965
Lønomkostninger øvrige	1.328	1.394	1.395	1.361	1.480
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.728	6.676	6.402	6.237	6.445
Lønomkostninger i % af omsætningen	66	65	65	64	66
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,0	13,0	13,1	13,1	13,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,2	9,1	9,0	9,1	9,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, opgjort som pct. af omsætning.	5,4				
Gennemsnitlige lønomkostninger pr. chef-årsværk omfattet af cheftalen	692,8				
Kapacitetsstyring*					
Kvadratmeter pr. årselev	11,7	11,9			
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	489,8	522,9			
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	120,3	125,1			
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	69	68	69	70	70
Andel af realkreditlån med variabel rente	65	65	65	65	66
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Der henvises til afsnit 3.3 i "Vejledning om udarbejdelse af årsrapporten 2019 for statsfinansierede selvejende institutioner under Børne- og undervisningsministeriet".

*) Ved opgørelse af antal kvadratmeter er der korrigeret forholdsmæssigt vedrørende fællesarealer, som anvendes af andre institutioner, hvilket svarer til ca. 15%. Nøgletallene er ikke anført tilbage i tid henset til det uforholdsmæssige tidsforbrug, der skal anvendes for at fremfinde oplysningerne.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, hvorfor regnskabet er aflagt og værdiansat med fortsat drift for øje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som kan have indflydelse på årsresultatet eller skolens fremtid. Covid-19 vil få økonomiske konsekvenser for SCU i 2020. Vi forventer dog ikke væsentlige ændringer på vores ungdomsuddannelser men kan derimod se frem imod en forventet nedgang på skolens VUC område.

Forventninger til det kommende år

I 2020 er der budgettet med et årsresultat på 1.2 mio.kr. Omsætningen i 2020 forventes ifølge budgettet således ikke at stige sammenlignet med 2019, men holdes på niveau. Efter budgettets afslutning kan vi dog konstatere, at tilmeldingstallene til ungdomsuddannelserne er steget markant set i forhold det budgetterede.

Samtidig vil 2020 blive præget af vores vedtagne investeringsplan, hvor skolens trådløse internetforbindelse vil blive opgraderet og forskellige renoveringstiltag blive igangsat.

Aktivitetudviklingen og investeringerne følges tæt, og der laves løbende opfølgning herpå til uddannelsesledelsen, ligesom bestyrelsen løbende holdes orienteret herom.

I 2020 forventes, som igangsat i 2019, at kunne oprettes en egentlig international linje på Handelsgymnasiet for at styrke det internationale udsyn på den treårige uddannelse.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder bl.a., at mindst 90 pct. af de 25-årige skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

SCU har fokus på bidraget hertil via optag af elever samt fokus på fravær og frafald undervejs. Lykkedes det ikke for eleven at gennemføre en uddannelse, er det vigtigt, at eleven kommer bedst muligt videre.

- Vi har som mål, at flere unge vælger en af vores uddannelser som deres førstevalg. Det fordrer øget kendskab til uddannelserne, og hvad de kan føre til hos både eleverne i grundskolens ældste klasser og hos deres forældre.
- Skolen har meget fokus på minimering af frafald og fravær på uddannelserne via en lang række af forskellige tiltag. Målet er, at eleverne som udgangspunkt færdiggør den ungdomsuddannelse, som de er i gang med.
- Afbryder en elev sin ungdomsuddannelse, kan eleven ofte vejledes over på en af de øvrige uddannelser på campus. Lykkes det ikke, følges eleven direkte over til UU, som også har vejledere siddende på skolen – og som har mulighed for at hjælpe eleven videre i uddannelsessystemet.

Tabel 1 – Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, Grundforløb	65,4	58,2	56,2	80,3	107,7
Erhvervsuddannelser, EUX	48,2	45,0	36,4	13,8	0,0
Gymnasiale uddannelser, HF	141,5	142,5	143,0	47,2	163,3
Gymnasiale uddannelser, HHX	323,8	335,9	321,3	362,5	367,5
Gymnasial enkeltfags-undervisning, HF-e	53,7	49,8	62,8	69,5	81,4
VUC – Almen voksen-uddannelse	108	104,3	101,9	82,7	59,3
VUC – Forberedende voksenuddannelse	6,5	4,4	4,3	5,3	1,9
VUC – Ordblinde-undervisning for voksne	0,3	0,2	0,1	0,4	1,4
Arbejdsmarkedskurser					
Åben uddannelse					
Andet	16,6	12,9	14,0	11,8	12,5
Årselever i alt	764,2	753,2	740,0	773,5	795,0

Nedenfor kort gennemgang af de enkelte områder;

- Erhvervsuddannelsesreformen har betydet, at særligt optag af elever, der ikke kommer direkte fra grundskolen, er faldet i antal. Dog er antal af EUD/EUX elever nu ved at finde et stabilt leje.
- På Handelsgymnasiet har der været et stabilt optag på fire klasser de seneste år.
- Antallet af hf-enkeltfagselever er faldet over årene. På HF2 har skolen haft en svagt faldende tendens henover årene.
- Tilsvarende er antallet af avu-elever steget betydeligt, primært fordi vi har fået mange flygtninge- og indvandrere.

Målrapportering

Tabel 2 – Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb (efter 6 mdr.)

Frafald opgjort i %	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, Grundforløb	8,9%	10,1%	6,7%	18,7%

Udviklingen i fastholdelse på grundforløb har efter erhvervsuddannelsesreformen været tilfredsstillende. Forventningerne blandt både underviserne og ledelsen er, at frafaldet fortsat vil være lavt fremadrettet. Det lille frafald i 2018 giver os tro på, at vi arbejder i den rigtige retning, hvorfor vores kommende indsats primært er en forbedring af de tiltag, vi har sat i gang:

- Samtale med alle ansøgere og test for ordblindhed eller andre udfordringer inden studiestart
- Studievejleder, SPSU-koordinator og leder på uddannelserne som en del af dagligdagen
- Alle klasser har en fast knyttet kontaktlærer, som har den nære relation til eleverne i klassen
- Sammenhold i klassen: Fra studiestart er der fokus på etablering af et stærkt sammenhold blandt eleverne bl.a. via "ryste-sammen"-aktiviteter og studietur til København samt Projekt Netværk
- Internationalt tilbud: Skolen har udviklet et tilbud om 14 dages forlagt undervisning som et samarbejde mellem skolens uddannelser.

Tabel 3 – Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
HF	76%	79%	75%	77%	74%
HHX	81%	84%	83%	82%	83%

Note: Alle data er trukket fra uvm's database i marts 2019. Der kan være uoverensstemmelse til tidligere udtræk.

Vi har stort fokus på fuldførelsesprocenten på alle skolens uddannelser – og igangsætter løbende initiativer, der har som mål at øge fuldførelsesprocenten.

Handelsgymnasiet

Hvornår sker frafaldet?

- Frafaldet sker som regel i begyndelsen af 1. g og i slutningen af et skoleår.
- De elever, der falder fra i begyndelsen af 1. g, overgår hovedsageligt til en anden gymnasial uddannelse. Elever, der falder fra ved slutningen af et skoleår, går skoleåret om eller vejledes til en anden uddannelse fx EUX.

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- Forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat til gymnasiet.
- Ønske om at flytte til samme uddannelse på en anden skole, oftest af hensyn til transport.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Der er klasselærere tilknyttet alle klasser, som er ekstra opmærksomme på miljøet i klassen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.
- Vi har en del elitehåndboldspillere, som spiller i SHEA (Skanderborg Håndbold Elite Akademi). De kommer fra hele landet, og vi oplever, at de ofte vender tilbage til deres hjemby i 2. eller 3. g.

Målrapportering

Hvordan arbejdes der med frafald – på uddannelsesniveau, lærerteams, hos den enkelte lærer?

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasselærere, faglærere, studievejleder og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens indlæring/karakterer.
- Hvis en elev har store personlige problemer, tilbyder vi samtaler med en af skolens undervisere, som er psykologuddannet, eller henviser til relevante netværk og prøver således på den måde at fastholde eleven i uddannelsen evt. med ekstra undervisningshjælp fx i vores Studiecamp (lektiecafé).
- For skoleåret 2017/18 har vi et øget fokus på fastholdelse og trivsel. I den forbindelse har vi valgt i 1. g at indgå i Projekt Netværk, som handler om at skabe stærke fællesskaber og god klassekultur, så alle føler sig trygge og velkommen i klassen.
- Endvidere har vi et øget fokus på digital dannelse.

HF

Hvornår sker frafaldet?

- Der er ikke et entydigt billede på, hvorfor og hvornår HF-eleverne falder fra.
- En del af de elever, der falder fra HF2-forløbet, vejledes over mod HFe.

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- I starten falder nogle fra pga. forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Der er klasseledere tilknyttet alle klasser, som er ekstra opmærksomme på miljøet i klassen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.
- Vi har en del elever fra uddannelsesfremmede hjem, hvor det kræver en ekstra indsats at fastholde disse elever.
- Vi har en gruppe af elever, der ikke bor hjemme, og som kommer fra resourcesvage familier. Denne gruppe har udfordringer i forhold til deres studieaktivitet og ender på den baggrund med et højt frafald, der gør det svært at fastholde dem i uddannelse.

Hvordan arbejdes der med frafald – på uddannelsesniveau, lærerteams, hos den enkelte lærer?

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasseleder, faglærere, studievejleder og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens trivsel i klassen.
- Elever, der er frafaldstruede, opsøges af enten en klasseleder eller af en studievejleder, hvorefter der laves en aftale omkring elevens fremadrettede studieaktivitet.
- For skoleåret 2017/18 har vi et øget fokus på fastholdelse og trivsel. I den forbindelse har HF været en del af Projekt Netværk, som handler om at skabe stærke fællesskaber, så alle føler sig trygge og velkommen i klassen.
- For skoleåret 2018/19 har vi haft en øget mængde af elever med diagnoser og ordblindhed, og vi har derfor fokus på at udvikle en ny praksis omkring SPSU. Ambitionen er at søge flere midler gennem SPSU for på den måde at støtte eleverne bedre, hvilket gerne skulle bevirke, at de også kan fastholdes i deres uddannelse.
- Endvidere har vi et øget fokus på digital dannelse med god opførsel på nettet og på de sociale medier.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skanderborg-Odder Center for Uddannelse for 2019 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 2019 med tilhørende virkning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygnings-taxameter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Omkostninger

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

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

Omkostningerne er så vidt mulig henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger (med virkning fra 01.01.2011, kan der kun foretages opskrivninger med specifik tilladelse fra Moderniseringsstyrelsen) og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger erhvervet før den 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter den 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv.	5-15 år
Udstyr og inventar	3-15 år
It-udstyr	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	Over lejeperioden

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Skolen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der omfatter deposita måles til dagsværdi, svarende til indbetalt beløb til udlejer. Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen 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 afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

I henhold til Børne- og undervisningsministeriets vejledning af 11. november 1992 opdeles egenkapitalen på følgende måde:

Egenkapital pr. 31.12.1990, opgjort i henhold til bekendtgørelse nr. 774 af 19.11.1990 om selvejende uddannelsesinstitutioners formueopgørelse pr. 31.12.1990 mv. (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af skolens ophør skal anvendes i henhold til skolens vedtægter).

Egenkapital i øvrigt samt opskrivninger (vedrører den andel af egenkapitalen, der i tilfælde af skolens ophør skal anvendes til undervisnings- og uddannelsesformål efter undervisningsministerens bestemmelse).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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

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.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud	1	64.550.524	63.153.104
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>12.753.101</u>	<u>13.154.977</u>
Omsætning i alt		<u>77.303.625</u>	<u>76.308.081</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(50.305.737)	(46.437.342)
Markedsføring	4	(460.004)	(229.690)
Ledelse og administration	5	(11.210.494)	(10.669.165)
Bygningsdrift	6	(11.036.384)	(13.415.104)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(435.847)</u>	<u>(552.254)</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>(73.456.962)</u>	<u>(71.303.555)</u>
Driftsresultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		<u>3.846.663</u>	<u>5.004.526</u>
Finansielle omkostninger	8	<u>(1.048.051)</u>	<u>(1.154.157)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(1.048.051)</u>	<u>(1.154.157)</u>
Årets resultat		<u>2.807.108</u>	<u>3.850.369</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger	9	77.360.504	79.051.365
Indretning af lejede lokaler	9	0	0
Udstyr og inventar	9	<u>190.850</u>	<u>395.547</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>77.551.354</u>	<u>79.446.912</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>77.551.354</u>	<u>79.446.912</u>
Varebeholdninger		<u>109.980</u>	<u>111.058</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.045	561.510
Andre tilgodehavender		1.414.034	1.391.781
Periodeafgrænsningsposter		<u>471.345</u>	<u>783.280</u>
Tilgodehavender		<u>2.128.424</u>	<u>2.736.571</u>
Likvide beholdninger		<u>13.427.849</u>	<u>12.000.176</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.666.253</u>	<u>14.847.805</u>
Aktiver		<u>93.217.607</u>	<u>94.294.717</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		(2.179.294)	(2.179.294)
Opskrivninger	10	3.705.556	3.705.566
Egenkapital i øvrigt	11	<u>17.652.190</u>	<u>15.070.071</u>
Egenkapital		<u>19.178.452</u>	<u>16.596.343</u>
Realkreditgæld	12	51.459.541	53.700.298
Anden langfristet gæld	13	<u>1.806.433</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>53.265.974</u>	<u>53.700.298</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.242.624	2.208.607
Skyldig løn		423.075	2.031.251
Feriepengeforpligtelser		5.401.682	6.620.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.942.376	3.978.809
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		8.400.801	6.954.248
Anden gæld		<u>2.362.623</u>	<u>2.204.903</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.773.181</u>	<u>23.998.076</u>
Gældsforpligtelser		<u>74.039.155</u>	<u>77.698.374</u>
Passiver		<u>93.217.607</u>	<u>94.294.717</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		
Særlige specifikationer	1-5		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat		2.807.109	3.850.369
<i>Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:</i>			
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter		1.895.558	1.988.396
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		1.078	(13.875)
Ændring i tilgodehavender		608.147	(800.131)
Ændring i kortfristet gæld		(1.452.478)	(2.680.279)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.859.414	2.344.480
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	0
Ændring i realkreditgæld		(2.206.740)	(2.148.400)
Udspaltning af FGU-aktivitet		(225.000)	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(2.431.740)	(2.148.400)
Ændringer i likvider		1.427.674	196.080
Likvider primo		12.000.177	11.804.096
Likvider ultimo		13.427.851	12.000.176

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling

III. Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kunne have indvirket på årets resultat.

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	49.252.864	47.217.955
Fællesudgiftstilskud	10.121.808	10.774.017
Bygningstaxameter	4.627.176	5.096.794
Øvrige driftsindtægter	(54.027)	(423.910)
Særlige tilskud	<u>602.703</u>	<u>488.248</u>
	<u>64.550.524</u>	<u>63.153.104</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	319.040	239.738
Deltagerbetaling, øvrige uddannelser	434.038	428.969
Kantine	2.796.741	2.854.827
Andre indtægter	<u>9.203.282</u>	<u>9.631.442</u>
	<u>12.753.101</u>	<u>13.154.976</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	41.250.750	39.081.835
Øvrige omkostninger	<u>9.054.987</u>	<u>7.355.507</u>
	<u>50.305.737</u>	<u>46.437.342</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	162.158	1.350
Øvrige omkostninger	<u>297.846</u>	<u>228.340</u>
	<u>460.004</u>	<u>229.690</u>
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	7.327.642	6.701.727
Afskrivninger	19.374	41.550
Øvrige omkostninger	<u>3.863.478</u>	<u>3.925.888</u>
	<u>11.210.494</u>	<u>10.669.165</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.535.390	3.345.772
Afskrivninger	1.876.183	1.930.347
Øvrige omkostninger	<u>6.624.811</u>	<u>8.138.985</u>
	<u>11.036.384</u>	<u>13.415.104</u>

Noter

	2019	2018		
	kr.	kr.		
7. Aktiviteter med særlige tilskud				
Løn og lønafhængige omkostninger	311.612	269.148		
Øvrige omkostninger	<u>124.235</u>	<u>283.106</u>		
	<u>435.847</u>	<u>552.254</u>		
8. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>1.048.051</u>	<u>1.154.157</u>		
	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Inventar	Udstyr
	kr.	kr.	kr.	kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar	96.711.071	77.125	6.876.740	2.184.451
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2019	<u>96.711.071</u>	<u>77.125</u>	<u>6.876.740</u>	<u>2.184.451</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>3.705.566</u>			
Opskrivninger 31.12.2019	<u>3.705.566</u>			
Af- og nedskrivninger 1. januar	(21.365.272)	(77.125)	(6.509.722)	(2.155.922)
Årets afskrivninger	(1.690.861)	0	(184.638)	(20.059)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2019	<u>(23.056.133)</u>	<u>(77.125)</u>	<u>(6.694.360)</u>	<u>(2.175.979)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	<u>77.360.504</u>	<u>0</u>	<u>182.380</u>	<u>8.470</u>
Offentligt ejendomsvurdering 31.12.2019	<u>76.000.000</u>			

Noter

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	
10. Opskrivninger			
Saldo 1. januar	3.705.566	3.705.566	
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>	
Saldo 31. december	<u>3.705.556</u>	<u>3.705.566</u>	
11. Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar	15.070.071	11.219.702	
Årets bevægelse (årets resultat)	2.807.108	3.850.369	
Udspaltning til FGU	<u>(225.000)</u>	<u>0</u>	
Saldo 31. december	<u>17.652.190</u>	<u>15.070.071</u>	
	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Amortiseret gæld i alt kr.
12. Realkreditgæld			
LR Realkredit, lånenr. 20	351.008	8.550.817	8.901.825
LR Realkredit, lånenr. 61	322.968	6.518.815	6.841.783
LR Realkredit, lånenr. 62	319.417	6.848.080	7.167.497
LR Realkredit, lånenr. 63	352.569	6.815.382	7.167.951
LR Realkredit, lånenr. 64	230.679	4.459.184	4.689.863
LR Realkredit, lånenr. 67	<u>665.983</u>	<u>18.267.262</u>	<u>18.933.245</u>
Realkreditlån i alt	<u>2.242.624</u>	<u>51.459.541</u>	<u>53.702.165</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>41.893.452</u>	
		2019	2018
		kr.	kr.
13. Anden længfristet gæld			
Indefrosne feriemidler:			
Skyldige indfrosne feriemidler		<u>1.806.433</u>	<u>0</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.			
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.		<u>77.360.504</u>	<u>79.051.365</u>
Mellemværende med Jyske Bank er sikret ved deponering af ejerpantebreve og skadesløsbrev nom. 3.921 t.kr. i ejendomme samt virksomhedspant nom. 2.000 t.kr. i udstyr og inventar, debitorer, lagerbeholdning mv. Regnskabsmæssig værdi heraf udgør pr. 31.12.		<u>77.904.379</u>	<u>80.119.480</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
15. Andre forpligtelser		
Kontraktretlige forpligtelser		
Skolen har indgået nedenfor nævnte kontraktretlige forpligtelser.		
Lejeforpligtelser		
Skolen har indgået aftale om leje af lokaler på Østermarksvej 25, 8300 Odder. Lejekontrakten er opsigelig med 3 måneders varsel. Husleje i opsigelsesperioden udgør	80.625	64.500
Lejeforpligtelser		
Skolen har indgået aftale om leje af opsatte pavillioner på Højvangens Torv 3, 8660 Skanderborg. Lejekontrakten er uopsigelig frem til den 1. august 2021 Husleje i uopsigelighedsperioden udgør	879.700	464.100
Rengøring		
Skolen har indgået aftale om rengøring af skolen frem til 30. oktober 2020. Kontrakten er uopsigeligt i hele perioden. Omkostning i uopsigelighedsperioden udgør	731.099	1.705.898
IMS Digital post og arkiv		
Skolen har indgået aftale om leje af IMS system til brug for digital post og arkivering frem til 31. maj 2021. Kontrakten er uopsigelig i hele perioden. Omkostning i uopsigelighedsperioden udgør	127.500	217.500

Særlige specifikationer

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedr. aktiviteter udlagt til andre	<u>3.959.947</u>	<u>1.954.623</u>
Modtagne tilskud mv. vedr. aktiviteter gennemført for andre	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	49.000	112.200
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	<u>1.559</u>	<u>978</u>
	<u>50.559</u>	<u>113.178</u>
3. Personaleomkostninger		
Løn	43.696.564	42.192.929
Pensioner	7.439.401	6.933.616
Andre omkostninger til social sikring	<u>264.209</u>	<u>273.288</u>
	<u>51.400.174</u>	<u>49.399.833</u>
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale klausuler	100	96
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	7%	6%
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,92	
Der henvises til afsnit 4.6 "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Undervisningsministeriet".		
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	4.211.881	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	637.355	
4. Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	175.000	175.000
Andre ydelser end revision	<u>45.500</u>	<u>102.200</u>
	<u>220.500</u>	<u>277.200</u>

Særlige specifikationer

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	<u>2000-2019</u> kr.
5. Indtægtsdækket virksomhed					
Indtægter	126.500	163.900	68.163	26.728	44.207.653
Direkte og indirekte lønomkostninger	(60.933)	(109.448)	(38.918)	(18.200)	(15.037.726)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(22.976)	(26.711)	(5.591)	(1.325)	(27.111.801)
Resultat	<u>42.591</u>	<u>27.741</u>	<u>23.654</u>	<u>7.203</u>	<u>2.058.125</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	<u>2.058.125</u>	<u>2.015.536</u>	<u>1.987.794</u>	<u>1.964.140</u>	
					<u>2019</u> kr.
6. IT-omkostninger angivet i hele kroner					
Interne personaleomkostninger til it					1.430.775
It-systemdrift					1.314.704
It-vedligehold					28.740
It-udviklingsomkostninger					0
Udgifter til it-varer til forbrug					427.616
I alt					3.201.835

Penneo

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

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

Klaus Tvede-Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-936357131485

IP: 83.151.xxx.xxx

2020-04-21 10:59:13Z

NEM ID 

Mona Johansen Larsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-771461406576

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-04-21 11:16:15Z

NEM ID 

Tina Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-181315630405

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-04-21 13:34:19Z

NEM ID 

Flemming Frølich Birch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-132635897755

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-21 14:04:48Z

NEM ID 

Sophie Sarah Kragmose Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-752480208294

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-04-21 15:00:17Z

NEM ID 

Hekmatullah Akbari (Ung under 18)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-196763744961

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-04-21 15:01:38Z

NEM ID 

Peder Østergaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-562777957123

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-04-21 15:10:16Z

NEM ID 

Jørgen Naut

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-630542141268

IP: 87.104.xxx.xxx

2020-04-21 15:53:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZSOT8-F1UAM-6PF1J-FPLIQ-8KYIQ-IJ8U3

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

Penneo

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

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

Regitse Rans Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-904867886106

IP: 80.167.xxx.xxx

2020-04-21 15:54:04Z

NEM ID 

Torbjørn Skjernov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-396196992617

IP: 178.155.xxx.xxx

2020-04-21 16:35:11Z

NEM ID 

Kim Kjær Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-794973488984

IP: 217.63.xxx.xxx

2020-04-22 05:09:59Z

NEM ID 

Sonja Alice Dahl Mikkelsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-909835753365

IP: 85.218.xxx.xxx

2020-04-22 06:55:22Z

NEM ID 

Pia Agerbæk Marlo

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-436605696543

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-04-22 10:22:02Z

NEM ID 

Peter Bertholdt Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-588300341772

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-22 13:59:28Z

NEM ID 

Britta Rynkeby Lemming

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-220320473415

IP: 185.125.xxx.xxx

2020-04-22 19:43:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZSOT8-F1UAM-6PF1J-FPLIQ-8KYIQ-IJ8U3

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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