



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Jomfrustien 6  
6100 Haderslev

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **VUC Sønderjylland**

# Årsrapport 2012

CVR-nr. 29 55 64 31  
008215 12006 / 2650406\_1

## Indhold

Ledelsesberetning	2
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultater	4
Beretning	9
Målrapportering	13
Årsregnskab 1. januar - 31. december	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	28
Ledelsespåtegning	31
Den uafhængige revisors erklæringer	32

## Ledelsesberetning

### Institutionsoplysninger

VUC Sønderjylland  
Nørregade 13  
6100 Haderslev

Telefon: 73 61 33 33  
Telefax: 73 61 33 99

E-mail adresse: post@vucsyd.dk  
Hjemmeside: www.vucsyd.dk

CVR-nr.: 29 55 64 31  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Haderslev

### VUC Sønderjyllands bestyrelse er udpeget af:

#### Valg af bestyrelsen ved selvsupplering

H.P. Geil (formand)  
Bente Koudal Sørensen

#### Kommunerne i dækningsområdet

Borgmester Tove Larsen

#### Landsorganisationen i Danmark

Konsulent John Lauridsen

#### Region Syddanmark

Regionsrådsmedlem Andrea Terp

#### Valg af medarbejderne ved institutionen

Lærer Karl Arne Winther  
Overlærer Elisabeth S. Thomsen

#### Valgt af kursisterne ved institutionen

Sævar Berg  
Patrick Bruhn

#### Dansk Arbejdsgiverforening

HR-manager Kim Anker Hansen

#### Direktør

Hans Jørgen Hansen

-----

#### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jomfrustien 6  
6100 Haderslev

#### Bankforbindelser

Danske Bank, Statens Betalinger under Finansministeriet  
Jyske Bank, Haderslev

## Ledelsesberetning

### Præsentation af institutionen

#### Formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i institutionens geografiske dækningsområde. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen udbyde gymnasiale uddannelser.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. ovenfor, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.

Endelig har institutionen i overensstemmelse med institutionsloven i henhold til skriftlig aftale herom varetaget nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, ligesom institutionen i henhold til aftale med enkelte sønderjyske kommuner har gennemført voksenspecialundervisningen og den særlige ungdomsuddannelse i området.

## Ledelsesberetning

### Årets faglige resultater

I de senere år har der været skarp fokus på, at hvis Danmark skal klare sig i det internationale samfund, så skal flere i uddannelse. Og de skal vel at mærke gennemføre uddannelsen, møde op, være forberedte og aflevere de skriftlige opgaver.

Fra begyndelsen af kursusåret 2012/13 er mottoet "at gennemføre med succes" blevet en tydelig måleparameter for VUC Sønderjylland. Målet er, at flere gennemfører med bedre eksamensresultater, samtidig med at den aktive studiedeltagelse stiger.

Til at understøtte processen har VUC Sønderjylland fået udviklet en ny samlende portal *Mit VUC*, der er et kombineret intranet/læringsplatform. Ønsket har været at skabe en dynamisk portal, hvor udseende og brugerens adgang afhænger af hvilken rolle, brugeren har. Portalen binder alle nuværende systemer sammen, og sikrer at brugeren kun skal logge ind én gang for at få adgang til det, der er relevant for den enkelte.

Løsningen skal være tilgængelig, nem at bruge for medarbejdere og kursister, og samtidig har det været ønsket, at den skal understøtte kursisterne i aktivt at kunne tage ansvar for deres læring. Systemet er fleksibelt og involverende, og åbner muligheden for, at kursisterne kan engagere og udfolde sig på forskellige måder.

Systemet indeholder samtidig et nyt værktøj til registrering af studieaktivitet og fremmøde. For underviserne betyder det, at de nemt kan registrere fremmøde samt afleveringer og anvende disse oplysninger i den månedlige opfølgning. For vejlederne og studiesekretærene betyder det nye system, at de hurtigt kan skabe sig et overblik over den enkelte kursists status. For kursisterne betyder det, at de løbende kan følge med i, hvordan deres egen studieaktivitet vurderes og reagere på baggrund af det. Målet er, at der hurtigt kan følges op på kursisternes aktivitet og ageres i forhold til det.

I forbindelse med indførelsen af det nye værktøj til registrering af studieaktivitet og fremmøde er kravene til aktiv studiedeltagelse blevet indskærpet. På baggrund af registreringerne i systemet udarbejdes der hver måned en samlet rapport for alle uddannelser, fordelt på afdelinger, som viser den aktuelle status på studieaktiviteten.

Erfaringerne fra det første halve år med systemet viser et væsentligt fald i antallet af kursister, hvor der skal iværksættes en særlig opfølgningsindsats på grund af manglende studieaktivitet.

### Særlige fokusområder i 2013

Det er i bestyrelsen aftalt, at de særlige fokusområder i 2013 er:

1. Fokus på organisation og VUC Sønderjylland som arbejdsplads.
2. Fokus på studieaktivitet og gennemførelse
3. Videreudvikling af de konkrete uddannelsesudbud
4. Projektering og opstart af bygningsprojekter i Aabenraa og Tønder.

## Ledelsesberetning

Institutionens vækst siden især 2009 har medført, at der er ansat mange nye medarbejdere, og ved udgangen af 2012 er situationen, at  $\frac{2}{3}$  af alle medarbejdere har været ansat under 4 år. VUC Sønderjylland er dermed blevet en ung arbejdsplads, også målt i erfaring, og en arbejdsplads hvor integration af nye medarbejdere, kompetenceudvikling og udvikling generelt fylder ganske meget. Der vil derfor også i 2013 være betydelig fokus på kommunikation, indsigt og forståelse af VUC's vision og mission, og fokus på initiativer der kan fremme engagement, teamarbejde, kompetenceudvikling og et godt socialt arbejdsklima.

Der skal fortsat være fokus på gennemførelse og studieaktivitet. Der skal arbejdes med bedre vejledning og afklaring samt med fokus på at understøtte fremdriften i den enkelte kursists uddannelsesplan og mål.

Det er aftalt, at der gennemføres en profilanalyse, så VUC bliver mere vidende om de succesparametre, der er afgørende for gennemførelse og videreanvendelse af kursistens opnåede kompetencer, og at vi på den baggrund kan videreudvikle studiemiljøet og uddannelsessammensætningen.

Desuden skal bestyrelsens bygningsprogram færdiggøres med projektering af bygningsprojekter for så vidt angår Tønder og Aabenraa. I Aabenraa skal den eksisterende bygning ombygges og udvides med ca. 2.000 kvadratmeter, og indrettes efter de samme studiemiljøprincipper som i Haderslev og Sønderborg.

I Tønder er det besluttet, at VUC Sønderjylland skal indgå i Campus Tønder sammen med Tønder Handelsskole, EUC syd, 10 klasses skolen samt ungdommens uddannelsesvejledning. VUC skal nybygge i Tønder med ca. 2.000 kvadratmeter. Hensigten med Campus Tønder er at skabe et robust og attraktivt uddannelsesudbud for unge og voksne, og VUC Sønderjylland skal blandt bidrage med udbud af 2-årigt hf, således at man i Campus Tønder kan skabe en attraktiv model med tre synergiskabende studieforberedende ungdomsuddannelser, hhx, htx og hf.

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse samt bestemmelserne i årsregnskabslovens §§ 99 - 101.

tkr.	2012	2011	2010	2009	2008
------	------	------	------	------	------

#### Hovedtal

<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning i alt	187.606	173.333	168.812	139.799	118.700
Driftsomkostninger i alt	-162.468	-154.991	-136.755	-112.602	-100.836
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>25.138</b>	<b>18.342</b>	<b>32.057</b>	<b>27.197</b>	<b>17.864</b>
Finansielle poster i alt	1.062	2.965	2.674	2.862	2.066
<b>Årets resultat</b>	<b>26.200</b>	<b>21.307</b>	<b>34.731</b>	<b>30.059</b>	<b>19.930</b>

<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	273.330	168.615	66.620	12.468	12.957
Omsætningsaktiver i alt	110.622	98.419	98.358	92.958	56.859
<b>Aktiver i alt</b>	<b>383.952</b>	<b>267.034</b>	<b>164.978</b>	<b>105.426</b>	<b>69.816</b>
Egenkapital ultimo	154.081	127.880	106.574	71.843	41.784
Langfristede gældsforpligtelser i alt	47.916	0	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	181.955	139.154	58.404	33.583	28.032
<b>Passiver i alt</b>	<b>383.952</b>	<b>267.034</b>	<b>164.978</b>	<b>105.426</b>	<b>69.816</b>

<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	39.758	43.661	65.546	39.406	25.809
Investeringsaktivitet	-113.537	-106.215	-60.535	-5.022	-5.655
Finansieringsaktivitet	49.486	0	0	0	0
<b>Pengestrøm netto</b>	<b>-24.293</b>	<b>-62.554</b>	<b>5.011</b>	<b>34.384</b>	<b>20.154</b>

#### Regnskabsmæssige nøgletal

Overskudsgrad	14,0	12,3	20,6	21,5	16,8
Likviditetsgrad	60,8	72,0	182,5	276,8	202,8
Soliditetsgrad	40,1	47,9	64,2	68,1	59,8
Finansieringsgrad	17,6	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever	<b>2.284,9</b>	<b>1.966,6</b>	<b>1.794,1</b>	<b>1.308,7</b>	<b>992,4</b>
Heraf gennemført for andre	<b>470,0</b>	<b>332,5</b>	<b>213,9</b>	<b>43,5</b>	<b>0,0</b>
Heraf udlagt til andre	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Årsværk	<b>244,9</b>	<b>231,0</b>	<b>218,2</b>	<b>187,9</b>	<b>183,6</b>
---------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2012	2011	2010	2009	2008
--	------	------	------	------	------

#### Nøgletal for aktivitet vedrørende uddannelserne

Årselever					
Almen voksenuddannelse	542,7	546,5	628,7	465,1	368,4
Forberedende voksenundervisning	63,1	71,5	114,1	214,1	161,9
HF-enkeltfag	823,7	681,0	571,7	389,0	281,9
HF	336,7	296,4	230,4	172,8	153,5
GSK	17,0	14,2	9,2	5,6	4,5
Ordblindeundervisning	19,2	19,3	21,6	15,4	16,9
IV	12,5	5,2	4,5	3,2	5,3
<b>Årselever i alt</b>	<b>1.814,9</b>	<b>1.634,1</b>	<b>1.580,2</b>	<b>1.265,2</b>	<b>992,4</b>

	%	%	%	%	%
<b>Medarbejdere, årsværk</b>					
Sociale klausuler:					
Servicejob	0,00	0,43	0,46	0,53	0,95
Fleksjob	4,02	3,93	3,06	3,18	3,18
Jobtræning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I procent af ansatte i alt</b>	<b>4,02</b>	<b>4,37</b>	<b>3,52</b>	<b>3,71</b>	<b>4,13</b>

Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	189,3	173,0	163,2	143,5	130,4
Ledelse og administration	23,8	28,8	25,6	24,3	24,9
Markedsføring	2,3	2,0	2,3	2,4	2,0
Bygningsdrift	18,8	15,9	15,4	11,0	11,9
Aktiviteter med særlige tilskud	10,7	11,3	11,7	6,7	14,4
<b>Årsværk i alt</b>	<b>244,9</b>	<b>231,0</b>	<b>218,2</b>	<b>187,9</b>	<b>183,6</b>

Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	10,4	10,6	10,3	11,3	13,1
Ledelse og administration	1,3	1,8	1,7	1,9	2,5
Markedsføring	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2
Bygningsdrift	1,0	0,9	0,9	0,9	1,2
Aktiviteter med særlige tilskud	0,6	0,7	0,7	0,5	1,5
<b>I alt</b>	<b>13,4</b>	<b>14,1</b>	<b>13,8</b>	<b>14,8</b>	<b>18,5</b>



## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

tkr.	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Lønoms-kostninger (netto)</b>					
Undervisningens gennemførelse	94.870	88.135	77.894	66.572	56.213
Ledelse og administration	10.692	11.681	11.729	9.188	8.228
Markedsføring	1.095	872	863	907	586
Bygningsdrift	6.168	5.498	4.864	3.849	3.215
Aktiviteter med særlige tilskud	1.855	2.726	3.691	5.509	10.256
Adm. fællesskaber værtsinstitution	107	139	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>114.787</b>	<b>109.051</b>	<b>99.041</b>	<b>86.025</b>	<b>78.498</b>
<b>Gennemsnitlig lønoms-kostning pr. Årsværk</b>					
	<b>469</b>	<b>472</b>	<b>454</b>	<b>458</b>	<b>428</b>
<b>Lønoms-kostninger pr. 100 års-elever</b>					
Undervisningens gennemførelse	5.227	5.393	4.929	5.262	5.664
Ledelse og administration	589	714	742	726	829
Markedsføring	60	53	55	72	59
Bygningsdrift	340	336	308	304	324
Aktiviteter med særlige tilskud	102	166	234	435	1.033
Adm. fællesskaber værtsinstitution	6	8	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>6.324</b>	<b>6.673</b>	<b>6.268</b>	<b>6.799</b>	<b>7.909</b>

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Årets økonomiske resultat

VUC Sønderjylland har i 2012 præsteret et overskud på 26,2 mio. kr., svarende til en overskudsgrad på 14 %.

	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Overskud i tkr.	26.200	21.307	34.731	30.059	19.930	17.936
Overskudsprocent	14,0	12,3	20,6	21,5	16,8	16,2

I perioden fra 2007 til og med 2012 er det lykkedes at skabe og konsolidere en uddannelsesinstitution med en meget fornuftig egenkapital, der ved udgangen af 2012 udgør i alt 154,1 mio. kr.

Den positive udvikling i institutionens økonomi kan bl.a. henføres til udviklingen i institutionens aktivitet i perioden:

Årskursister	2012	2011	2010	2009	2008	2007
I alt	1.814,9	1.634,1	1.580,2	1.265,2	992,4	909,1

Det fremgår af tabellen, at institutionens aktivitet er fordoblet i perioden. Stigningen skyldes især en tilvækst i gruppen af unge mellem 18 og 25 år, som anvender VUC som heltidsuddannelsesstilbud, og modtager SU. Den overvejende del af VUC Sønderjyllands aktivitet udgøres i dag af denne aldersgruppe. Det understreger samtidig også, at VUC Sønderjylland yder et ganske væsentligt bidrag til 95 % og 60 % målsætningerne.

Tilgangen af de mange unge voksne, der vælger VUC som heltidsuddannelsesstilbud, stiller krav om et meget varieret og alsidigt fagudbud, og den store aktivitetsstigning har betydet, at dette krav har kunnet indfries, samtidig med at holdgennemsnittet faktisk er øget. Antallet af årskursister pr. lærerårsværk er af overordentlig stor betydning for institutionens soliditet. Ratioen mellem årskursister og lærerårsværk påvirkes af to faktorer; holdgennemsnittet og antallet af undervisningstimer pr. lærerårsværk. I 2007 var ratioen 7,41 årskursister pr. lærerårsværk. I 2012 var den steget til 9,59, en forbedring på 29,4%. Forbedringen skyldes ændringer i holdgennemsnittet.

En anden væsentlig faktor i institutionens økonomiske udvikling er den gennemførte effektivisering over årene, især inden for ledelse og administration. Dette fremgår af udviklingen i antallet af årsværk i perioden fordelt på områderne:

## Ledelsesberetning

### Beretning

Årsværk	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Undervisning	189,3	173,0	163,2	143,5	130,4	122,7
Ledelse og adm.	23,8	28,8	25,6	24,3	24,9	27,0
Markedsføring	2,3	2,0	2,3	2,4	2,0	1,0
Bygningsdrift	18,8	15,9	15,4	11,0	11,9	12,5
Særlige tilskud	10,7	11,3	11,7	6,7	14,4	17,6
I alt	244,9	231,0	218,2	187,9	183,6	180,8

Udviklingen i tallene viser, at antallet af fuldtidsstillinger er steget med i alt 64,1 stilling i perioden, fra ca. 181 til ca. 245, svarende til en stigning på 35 %. Dette skal sammenholdes med stigningen i den samlede aktivitet på ca. 100 %.

Tallene viser endvidere, at der særligt inden for ledelse og administration er gennemført betydelige reduktioner over årene, svarende til ca. 3,2 fuldtidsstilling. En proportional udvikling mellem ændringen i aktiviteten og antallet af stillinger inden for ledelse og administration ville alt andet lige have medført en normering på i alt 54 stillinger inden for ledelse og administration i 2012.

Skulle man have fortsat med den samme lave effektivitet som i 2007, skulle antallet af årsværk i 2012 have været ca. 360, en forskel på 115 årsværk i forhold til, hvad der reelt er forbrugt i 2012. Effektiviseringsbidraget fra selve undervisningen udgør 56 årsværk, de øvrige 59 årsværk er hentet fra de øvrige, meget mindre områder.

Med en stigende søgning, som det har været tilfældet i perioden, kommer der næsten af sig selv et stigende holdgennemsnit, og effektiviseringen på undervisningsområdet er langt hen ad vejen et naturligt udtryk for stigende søgning. Sammenhængen mellem stigende aktivitet og stigende effektivitet gør sig naturligvis også gældende på de øvrige områder, men her er sammenhængen svagere, og effektiviseringen er mere udtryk for en mere bevidst strategisk omlægning.

## Ledelsesberetning

### Beretning

Tilsvarende skal man se på udviklingen i lønomkostningerne pr. årskursist (beløb i kr.):

Lønomk./årskursist	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Undervisning	52.273	54.001	49.294	52.618	56.643	57.820
Ledelse og adm.	5.891	7.157	7.422	7.262	8.291	10.460
Markedsføring	603	534	546	717	590	293
Bygningsdrift	3.399	3.369	3.078	3.042	3.240	3.705
Særlige tilskud	1.022	1.670	2.336	4.354	10.335	10.751
I alt	63.188	66.731	62.676	67.993	79.099	83.029

Tallene viser, at der i perioden er gennemført en samlet effektivisering af lønomkostningerne pr. årskursist, svarende til et fald i omkostningerne på ca. 24 %. Den overvejende del af faldet i omkostningerne kan henføres til andre områder end undervisning. Udgiftsniveauet inden for kernerdriften er, som det fremgår, stort set fastholdt på samme niveau i perioden.

Stigningen i institutionens aktivitet sammenholdt med udviklingen i nøgletallene for antal årsværk og lønomkostninger pr. årsværk viser således, at det samtidig med stigende aktivitet er lykkedes at flytte omkostninger fra områder uden for kernerdriften, f.eks. ledelse og administration, til undervisningsrelaterede formål.

Denne udvikling fremgår af især af nøgletallene for øvrige omkostninger pr. årskursist (beløb i kr.):

Øvrige omk./års-kursist	2012	2011	2010	2009	2008	2007
I alt	25.746	26.421	22.194	18.712	20.457	19.033

Som det fremgår af tabellen er institutionens øvrige omkostninger steget med ca. 7.000 kr. pr. årskursist fra 2007 til 2012. Den positive udvikling i institutionens økonomi har muliggjort en række investeringer i både institutionens bygningsmasse samt studiemiljøet, hvilket afspejles i udviklingen i tallene for øvrige omkostninger, jf. ovenfor.

Bestyrelsen gennemfører i disse år et meget ambitiøst byggeprogram. Afdelingen i Sønderborg har i 2010 – 2011 gennemgået en omfattende renovering og tilbygning med en samlet anlægssum på ca. 60 mio. kr. I Haderslev afsluttes byggeriet af et nyt VUC i efteråret 2013 med en samlet opførelsessum på ca. 185 mio. kr. Der er endvidere truffet beslutning om projektering af bygningsudvidelser og nybyggeri i henholdsvis Aabenraa og Tønder, som kan være afsluttet i løbet af 2015.

Når investeringerne i institutionens bygninger er afsluttet i løbet af 2015 vil VUC Sønderjylland have en samlet bygningsmasse på ca. 23.000 m<sup>2</sup> til en værdi på i alt ca. 400 mio. kr.

## Ledelsesberetning

### Beretning

Det har fra begyndelsen været en del af bestyrelsens byggeprogram, at investeringerne skal kunne gennemføres således, at institutionens samlede nettofinansieringsbehov maksimalt svarer til en belåningsgrad på 30 %, samt en målsætning om, at institutionen som udgangspunkt skal kunne være gældfri i løbet af en periode på 10 år fra afslutningen af byggeprogrammet.

Ved siden af de betydelige investeringer i institutionens bygninger er der i de senere år også gennemført andre væsentlige investeringer i studiemiljøet. Investeringerne i studiemiljøet har især haft til formål at reducere frafaldet, øge gennemførelsen og skabe bedre eksamensresultater. Som et særligt indsatsområde i arbejdet med forbedringen af studiemiljøet kan nævnes, at der i 2012 er arbejdet intensivt videre med at implementere det nye it-koncept, som blev indført medio 2011.

Der er således indført et nyt koncept i form af en 1:1 model. For at understøtte kursisternes aktive læring og udvikling af skriftsproglige kompetencer låner samtlige kursister en Apple Macbook, som bliver deres personlige arbejdsredskab i hele deres uddannelsestid. Undervisningsmaterialer baseres i videst muligt omfang på e- og i-materialer, og tilsvarende skal antallet af løse kopier reduceres mest muligt.

Institutionens positive økonomiske resultat, og de gennemførte investeringer i bygninger og studiemiljø skal ses i lyset af, at indtægten pr. årskursist er faldende (beløb i 1.000 kr.):

Omsætning	2012	2011	2010	2009	2008	2007
I alt	187.606	173.333	168.812	139.799	118.700	110.684
Pr. årskursist	103.370	106.202	106.830	110.496	119.609	121.751
Pr. årsværk	766.020	750.359	773.657	744.007	646.514	612.190

Indtægten pr. årskursist er faldet fra 121.751 kr. i 2007 til 103.370 kr. i 2012, svarende til et fald på ca. 15 % pr. årskursist. Man må forudsætte, at denne tendens fortsætter, og det medfører et fortsat behov for, at have fokus på institutionens omkostningsstruktur, og sikre en fornuftig sammenhæng mellem aktivitet og ressourceforbrug.

Denne målsætning er fastholdt og afspejlet i budgetforudsætningerne for de kommende år.

## Målrapportering

HF (årselever)	2012	2011	2010	2009	2008
Tilgang	242,0	224,0	187,0	159,0	85,0
Antal årselever i året	336,7	296,4	230,4	172,8	153,5
Fuldførelse	115,0	78,0	54,0	40,0	74,0

VUC Sønderjylland har de senere år oplevet en betydelig stigning i søgningen til 2-årigt hf, og denne stigning forventes at fortsætte i de kommende år. Dette begrundes i en generel stigende søgning til VUC's tilbud, men også som en konsekvens af, at der er etableret et godt samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning i kommunerne. Samtidig intensiveres dialogen med 10. klasseskolerne. Bygningskapaciteten udvides også betragteligt i Sønderborg og Haderslev i de kommende år, hvilket vil muliggøre et større optag.

VUC Sønderjylland har en fastsat kapacitet på 2-årigt hf i 2012/2013 på i alt 16 klasser fordelt på 1. og 2. år. Der er i 2012/2013 etableret 8 klasser på 1. år og der eksisterer 6 klasser på 2. år, svarende til i alt 14 klasser. Målgruppen på det 2-årige hf fordeler sig sådan, at ca. 33 % af kursisterne er under 20 år og ca. 60 % af kursisterne er mellem 20 – 24 år. Det tilsi-ger, at der er flere og flere unge kursister som vælger det 2-årige hf ved VUC Sønderjylland. Der forventes etableret 9 klasser på 1. år i august 2013.

Det fremgår af tabellen, at i alt 115 elever har fuldført 2-årigt hf i 2012. Tilsvarende har optaget i 2010 udgjort 187 elever på 1. år i august måned. For at kunne give et retvisende billede af gennemførelsesprocenten i 2012 skal det hertil oplyses, at i alt 14 elever undervejs i forløbet har valgt at fortsætte deres uddannelsesforløb på hf-enkeltfag med afluttende eksamen i 2012. Det reelle fuldførelsestal i 2012 udgør således 129, svarende til en gennemførelsesprocent på ca. 69%. Ligeledes skal tallene for de forudgående år korrigeres for bevægelser mellem 2-årigt hf og hf-enkeltfag.

Der er de seneste år truffet beslutning om en række mål og indsatsområder, herunder at flere gennemfører og går til eksamen. Der er bl.a. etableret teamstrukturer med henblik på, at der kan iværksættes en tidlig aktiv indsats i forhold til frafaldstruede kursister.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VUC Sønderjylland for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)).

Årsrapporten for 2012 er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 ressourcer 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Leasing

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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

#### 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

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

#### Omkostninger

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

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

#### Særlige tilskud

Omkostninger til særlige tilskud vedrører projekter iværksat af VUC Sønderjylland og helt eller delvist finansieret af eksterne kilder. Indtægterne indregnes under deltagerbetaling og andre indtægter.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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	40 år
Bygningsinstallationer m.v.	10 år
Udstyr og inventar	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Aktiver, der har en værdi under DKK 50.000, der er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger DKK 50.000, indregnes som anlægsaktiv.

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

##### Nedskrivning af anlægsaktiver

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.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor der er muligt at opføre genindvindingsværdien.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket typisk svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

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.

### Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til statusdagens børskurs.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser i udenlandsk valuta omregnes til statusdagens kurs.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt institutionens likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændringer i driftskapitalen.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og eventuelle finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i forbindelse med optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld suppleret med beløb til indfrielse af statslån.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

#### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev svarer til en elev undervist i 812,5 klokketimer, svarende til at uddannelse beskæftiger den studerende på fuld tid
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Statstilskud	1	165.788.219	152.275
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	21.817.446	21.058
<b>Omsætning i alt</b>		<b>187.605.665</b>	<b>173.333</b>
Undervisningens gennemførelse	3	119.307.603	106.546
Markedsføring	4	4.443.036	3.322
Ledelse og administration	5	18.333.598	18.508
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	272.396	342
Bygningsdrift	7	17.439.512	22.432
Aktiviteter med særlige tilskud	8	2.671.802	3.841
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>162.467.947</b>	<b>154.991</b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b>25.137.718</b>	<b>18.342</b>
Finansielle indtægter	9	2.728.943	3.296
Finansielle omkostninger	10	-1.666.397	-331
<b>Årets resultat</b>		<b>26.200.264</b>	<b>21.307</b>

### Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	11		
Grunde og bygninger		102.676.436	48.766
Udstyr og inventar		18.819.931	14.369
Materielle anlægsaktiver under opførelse		150.464.173	103.726
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>271.960.540</u>	<u>166.861</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		496.022	1.088
Aktier i pengeinstitutter	12	873.571	666
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.369.593</u>	<u>1.754</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>273.330.133</u>	<u>168.615</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer		4.141.005	4.383
Andre tilgodehavender		15.177.855	13.999
Periodeafgrænsningsposter		1.843.168	282
		<u>21.162.028</u>	<u>18.664</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>63.432.319</u>	<u>61.126</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>26.027.642</u>	<u>18.629</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>110.621.989</u>	<u>98.419</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>383.952.122</u></u>	<u><u>267.034</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital pr. 1. januar 2007 iht. åbningsbalance		3.917.590	3.917
Egenkapital i øvrigt	13	150.163.044	123.963
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>154.080.634</u>	<u>127.880</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Realkreditgæld	14	47.916.426	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		1.569.989	0
Byggekredit		88.577.074	54.373
Skyldig løn		2.195.855	2.110
Feriepengeforpligtelse		15.056.037	14.628
Kreditorer		33.208.528	17.446
Mellemregning Ministeriet for Børn og Undervisning		31.456.845	31.646
Anden kortfristet gæld		9.890.734	18.951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>181.955.062</u>	<u>139.154</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>229.871.488</u>	<u>139.154</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>383.952.122</u>	<u>267.034</u>
<b>Andre forpligtelser m.v.</b>	15		
<b>Sikkerhedsstillelser m.v.</b>	16		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Pengestrømsopgørelse

tkr.	2012	2011
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	26.200	21.307
<i>Regulering af pengestrømsforhold:</i>		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	8.438	5.974
<i>Ændring i driftskapital vedrørende:</i>		
Deposita	592	-9.996
Tilgodehavender	-2.499	0
Kortfristet gæld, ekskl. bankgæld	7.027	26.376
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u>39.758</u>	<u>43.661</u>
<b>Investerings likviditetsvirkning</b>		
Køb af materielle anlægsaktiver	-113.537	-106.215
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u>-113.537</u>	<u>-106.215</u>
<b>Finansierings likviditetsvirkning</b>		
Afdrag på realkreditgæld	-895	0
Optagelse af lån	50.381	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u>49.486</u>	<u>0</u>
<b>Ændringer i likviditet i alt</b>	-24.293	-62.554
Likvider pr. 1. januar 2012	26.049	88.603
<b>Likvider pr. 31. december 2012</b>	<u>1.756</u>	<u>26.049</u>
<b>Specifikation af likvider</b>		
Værdipapirer	64.306	61.793
Likvide beholdninger	26.027	18.629
Byggecredit	-88.577	-54.373
<b>Likvider i alt</b>	<u>1.756</u>	<u>26.049</u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2012	2011
		tkr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	153.950.809	130.835
Fællesudgiftstilskud	29.156.780	27.284
Bygningstaxameter	18.318.518	16.917
Øvrige driftsindtægter	-35.425.779	-22.635
Særlige tilskud	-212.110	-126
	<u>165.788.218</u>	<u>152.275</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	5.663.274	5.522
Anden ekstern rekvirentbetaling	10.843.194	11.023
Administrative fællesskaber	122.612	135
Andre indtægter	5.188.366	4.378
	<u>21.817.446</u>	<u>21.058</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	94.870.337	88.135
Afskrivning	4.709.105	3.303
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	19.728.161	15.108
	<u>119.307.603</u>	<u>106.546</u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.094.970	872
Afskrivning	109.971	75
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	3.238.095	2.375
	<u>4.443.036</u>	<u>3.322</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	10.692.441	11.681
Afskrivning	1.060.904	729
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	6.580.253	6.098
	<u>18.333.598</u>	<u>18.508</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2012	2011
		tkr.
<b>6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	106.560	139
Afskrivning	6.199	80
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	159.637	123
	<u>272.396</u>	<u>342</u>
<b>7 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.167.823	5.498
Afskrivning	2.383.537	1.083
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	8.888.152	15.851
	<u>17.439.512</u>	<u>22.432</u>
<b>8 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.854.651	2.726
Afskrivning	168.192	705
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	648.959	410
	<u>2.671.802</u>	<u>3.841</u>
<b>9 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.717.039	2.191
Kursgevinster på værdipapirer	1.011.904	1.105
	<u>2.728.943</u>	<u>3.296</u>
<b>10 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.367.230	217
Kurstab på værdipapirer	299.167	114
	<u>1.666.397</u>	<u>331</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. januar 2012	50.287.448	49.320.292	103.726.012
Overført fra anlæg under opførelse	44.841.410	5.232.457	-50.073.867
Årets tilgang	11.057.693	5.667.733	96.812.028
Årets afgang			
Kostpris 31. december 2012	106.186.551	60.220.482	150.464.173
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2012	-1.521.372	-34.951.386	
Årets af- og nedskrivninger	-1.988.743	-6.449.165	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2012	-3.510.115	-41.400.551	0
<b>Bogført værdi 31. december 2012</b>	<b>102.676.436</b>	<b>18.819.931</b>	<b>150.464.173</b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2012	67.317.000		

#### 12 Aktier i pengeinstitut

	2012	2011
Danske Bank A/S, nom 9.133 stk. (2011: 9.133 stk.)	873.571	666 tkr.

#### 13 Egenkapital i øvrigt

Saldo 1. januar	127.880.370	106.574
Årets resultat	26.200.264	21.306
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>154.080.634</b>	<b>127.880</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 14 Realkreditlån

	Gæld i alt 31/12 2012	Afdrag næste år	Langfri- stet andel	Restgæld efter 5 år
Realkredit Danmark, F1	49.486.415	1.569.989	47.916.426	41.547.039

#### 15 Andre forpligtelser m.v.

Der påhviler institutionen leasingforpligtelser svarende til et akkumuleret beløb på 11.104 tkr. Leasingydelse udløber senest 2015.

Et eventuelt provenu ved salg inden for 10 år af institutionens ejendomme, der er erhvervet fra Staten v/Ministeriet for Børn og Undervisning den 1. januar 2010, skal tilbagebetales til Ministeriet for Børn og Undervisning med 50 % af provenuet, efter medregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri m.v.

#### 16 Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der givet pant i ejendomme for 50.432 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene udgør pr. 31. december 2012 102.676 tkr.

Institutionens banforbindelse har udstedt betalingsgarantier for i alt 451 tkr. vedrørende indtænde lejeaftaler.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Udlagte aktiviteter

	2012	2011
		tkr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	35.973.790	30.083
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-548.011	-541
	<u>35.425.779</u>	<u>29.542</u>

#### Honorar til revisor

	2012	2011
		tkr.
Lovpligtig revision	233.700	219
Andre ydelser end revision	35.400	103
	<u>269.100</u>	<u>322</u>

#### Momskompensation

Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i Lov om institutioner for almen- og almenfaglige uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

35.600.855	<u>29.003</u>
------------	---------------

Den samlede indberettede købsmoms fordeles på:

Undervisningsområdet (drift)	1.063.510	913
Bygningsområdet (drift)	1.957.907	4.084
Fællesudgiftsområdet (drift)	4.619.612	2.566
Anlægsinvesteringer (anlæg)	<u>27.959.826</u>	<u>21.440</u>
<b>Indberettet købsmoms i alt</b>	<u>35.600.855</u>	<u>29.003</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Opgørelse af institutionens omkostninger i forbindelse med Statens Selvforsikringsordning

tkr.	2012	2011
<i>Afholdte selvforsikringsudgifter:</i>		
Heraf udgifter vedrørende:		
Løsøre (udstyr, maskiner og lign.)	127	18
Motorkøretøjer	0	11
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
<i>Beløb for ikke-genanskaffede genstande:</i>		
Heraf vedrørende:		
Løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret</b>	<b>127</b>	<b>29</b>
<b>Institutionens selvrisiko i regnskabsåret</b>	<b>1.876</b>	<b>1.733</b>

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af statens selvforsikringsordning vedr. statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde".

#### Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet, f.eks. forsøgs- og udviklingsprojekter finansieret af særlige tilskud, herunder EU-socialfondsmidler Nordisk Råd-midler m.v.

tkr.	2012	2011
<i>Resultatopgørelse over anden tilskudsfinansieret aktivitet i hovedtal:</i>		
Indtægter	2.072	2.215
Direkte og indirekte lønomkostninger	-614	-1.015
Andre direkte og indirekte omkostninger	-654	-372
	<b>804</b>	<b>828</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Personaleomkostninger

tkr.	2012	2011
Lønninger	103.806	99.047
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	10.981	10.004
	<u>114.787</u>	<u>109.051</u>
Antal ansatte (årsværk)	<u>244,9</u>	<u>231,0</u>

#### Indtægtsdækket virksomhed IDV

tkr.	2012	2011	2010	2009	2008	I alt
Indtægter	3.602	4.849	3.754	5.164	8.710	22.477
Direkte og indirekte lønomkostninger	-1.365	-1.745	-483	-2.643	-6.114	-10.985
Andre direkte og indirekte omkostninger	-1.921	-2.515	-1.654	-1.498	-2.392	-8.059
	<u>316</u>	<u>589</u>	<u>1.617</u>	<u>1.023</u>	<u>204</u>	<u>3.433</u>
Egenkapitalen	<u>4.308</u>	<u>3.994</u>	<u>3.405</u>	<u>1.788</u>	<u>765</u>	

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for VUC Sønderjylland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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.

Haderslev, den 25. marts 2013

---

Hans Jørgen Hansen  
Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., § 17.<sup>1</sup>

Haderslev, den 25. marts 2013

## Bestyrelse

---

H.P. Geil  
formand

---

Sævar Berg

---

Patrick Bruhn

---

Kim Anker Hansen

---

Tove Larsen

---

John Lauridsen

---

Bente Koudal Sørensen

---

Andrea Terp

---

Elisabeth S. Thomsen

---

Karl Arne Winther

---

<sup>1</sup> Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for VUC Sønderjylland

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Sønderjylland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 21. januar 2013 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning (ministeriets vejledning) samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for almen- og almen voksenuddannelse m.v. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 25. marts 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kresten Lei  
statsaut. revisor

Mads Thomsen  
statsaut. revisor