



VUC Syd

Lavgade 30, 6200 Aabenraa

Institutionsnummer 545 248

Børne- og Undervisningsministeriet

Årsrapport for 2021

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat	7
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11
Usikkerhed ved indregning og måling	11
Usædvanlige forhold	11
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Forventninger til det kommende år	11
Målrapportering	
Målrapportering	12
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	21
Balance 31. december	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25
Særlige specifikationer	31

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

VUC Syd
Lavgade 30
6200 Aabenraa

Tlf: 7361 3333

CVR-nummer 2955 6431
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Hjemstedskommune: Aabenraa
Hjemmeside: www.vucsyd.dk
Mail-adresse: post@vucsyd.dk

Midlertidigt styre

Laust Joen Jakobsen, formand, udpeget af Børne- og Undervisningsministeriet
Peter Amstrup, udpeget af Børne- og Undervisningsministeriet
Ulla Koch, udpeget af Børne- og Undervisningsministeriet
Lars Mortensen, udpeget af Børne- og Undervisningsministeriet

Daglig ledelse

Bente Lyck-Damgaard, direktør

Institutionens formål

Institutionens formål er at udbyde almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning, ordblindeundervisning for voksne, hf2 samt HF enkeltfag

Bankforbindelse

Danske Bank
Jyske Bank

Revision

PwC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kim Vorret, mne33256
Yvonne D. Bager, mne42184
Hjaltesvej 16
7500 Holstebro

CVR-nr.: 3377 1231
Tlf.nr.: 9611 1800
E-mail: holstebro@pwc.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for VUC Syd.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme og vejledning mv. 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 målostillingen 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. Vi henviser dog til revisors bemærkning i revisionspåtegningen.
- 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. Vi henviser dog til revisors bemærkning i revisionspåtegningen.

Aabenraa, den 30. marts 2022

Daglig ledelse

Bente Lyck-Damgaard
direktør

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

Aabenraa, den 30. marts 2022

Midlertidigt styre

Laust Joen Jakobsen
formand

Peter Amstrup

Ulla Koch

Lars Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til det midlertidige styre for VUC Syd samt Børne- og Undervisningsministeriet

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Syd (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revision, der udføres 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol mm. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af [institutionens] interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om [institutionens] evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 30. marts 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret
statsautoriseret revisor
mne33256

Yvonne Bager
statsautoriseret revisor
mne42188

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Vision

Udledt af VUC Syds genopretningsplan er VUC Syds vision, at flere sønderjyder får den uddannelse, de har behov for og derved kan bidrage til et stærkt og velfungerende sønderjysk arbejdsmarked og lokalsamfund.

Mission

Gennem samarbejde med de sønderjyske kommuner, uddannelsesinstitutioner og øvrige aktører sikrer VUC Syd, at flere sønderjyder, uanset udgangspunkt, får mulighed for hele livet at tilegne sig almene kompetencer og derigennem tager aktiv del i samfundet, efter- og videreuddanner sig og arbejder.

VUC Syd er et selvejende voksenuddannelsescenter etableret i 2007 efter Lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Skolens formål er - i overensstemmelse med lovgivningen og sine udbudsgodkendelser – at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning, ordblindeundervisning samt hf-undervisning. Skolen udbyder både 2-årig hf og hf-enkeltfagsundervisning. Undervisningen udbydes på skolens undervisningssteder i Sønderborg, Aabenraa, Haderslev og Tønder samt som digitalt baseret fjernundervisning.

I henhold til aftale med enkelte sønderjyske kommuner har VUC Syd gennemført voksenspecialundervisningen og den særlige ungdomsuddannelse i området, ligesom VUC Syd fører tilsyn med en række driftsoverenskomstparter på FVU- og OBU- området.

Årets faglige resultater

VUC Syd har i 2021 fortsat arbejdet med sin genopretningsplan. Efter to år med fokus på konsolidering har VUC Syd i 2021 iværksat anden fase af planen med i alt 8 indsatser, som skal bidrage til at øge aktiviteten ved dels at styrke sammenhæng og samarbejde med andre uddannelsesaktører i Sønderjylland og dels at øge kvaliteten, så endnu flere gennemfører en uddannelse på VUC Syd.

Konkret har VUC Syd i 2021 arbejdet på at styrke samarbejdet med det nyetablerede FGU Sønderjylland, udbrede SOF- og GSK-tilbuddet i dialog med dækningsområdets gymnasiale uddannelser og intensivere dialogen om supplerende fag til EUD-elever. Derudover har VUC Syd prioriteret at styrke samarbejdet med kommunerne både i forhold til hf-pakker, der skal kvalificere flere til at tage en velfærdsuddannelse, og i forhold til at sikre et tilbud til borgere med svage forudsætninger for at starte uddannelse. Endelig har der været arbejdet med at videreudvikle VUC Syds fjernundervisningstilbud, der udgør omtrent halvdelen af VUC Syds samlede aktivitet, og forenkle IT og administration, så det bliver nemmere at være kursist på VUC Syd.

Indsatsen har i 2021 blandt andet medført pæne stigninger i SOF og GSK-aktiviteten samt i aktiviteten på hf-pakketilbuddene. Sideløbende er indsatsen for at nedbringe frafald og gøre det nemmere at være kursist på VUC Syd også blevet understøttet af forenklinger på it-området, hvor alle kursister i starten af året fik Office365, og der fra august 2021 blev indført et nyt, Sharepoint-baseret kursist-intranet, der samler indgangene til VUC Syd ét sted.

Ledelsesberetning

Indsætserne har dog ikke kunne opveje det betydelige aktivitetsfald, som ramte VUC Syd i 3. kvartal i lighed med resten af VUC-sektoren, og som blandt andet må henføres til den kraftige højkonjunktur, som slog igennem i forlængelse af genåbningen af Danmark efter Corona-nedlukningen i foråret 2021.

Årets økonomiske resultat

VUC Syd havde i 2021 en aktivitet på 937,8 årskursister mod 1.006,5 årskursister i 2020. Det samlede fald i aktiviteten er på ca. 7 %. Faldet ses i efteråret 2021, hvor der har været et generelt aktivitetsfald, som har ramt VUC-sektoren bredt. Hertil kommer, at ledigheden fortsat er relativt lav i VUC Syds dækningsområde.

Omsætningen i 2021 er DKK 86 mio. mod DKK 95 mio. året før, svarende til et fald på DKK 8,9 mio. Samtidig reducerede VUC Syd sine omkostninger med DKK 9,9 mio. til DKK 82,8 mio. i 2021. De faldende omkostninger kan henføres til en stram omkostningsstyring og tilpasning til aktivitetsniveauet.

Årets resultat viser således et overskud på DKK 3,2 mio.

VUC Syd vurderer, at resultatet samlet set er tilfredsstillende.

Balancen

Balancesummen er faldet fra DKK 104,5 mio. ultimo 2020 til DKK 101,7 mio. ultimo 2021. Der har i året kun været ændringer af balanceposterne, som er sammenhængende med, at aktivitetsniveauet er faldet fra 2020 til 2021.

Årets overskud fra den ordinære drift forbedrer egenkapitalen fra DKK -81,1 mio. ultimo 2020 til DKK -75,8 mio. ultimo 2021.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse, DKK					
Statstilskud	77.941.559	86.630.825	120.272.491	173.267.508	204.500.752
Omsætning	86.016.953	95.042.429	130.423.778	191.831.038	227.371.661
Omkostninger	-80.783.981	-90.322.999	-127.615.425	-221.930.032	-215.119.687
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	5.232.972	4.719.430	2.808.353	-30.098.994	12.251.974
Finansielle poster	-1.997.150	-2.328.955	-3.844.939	-4.182.017	-4.022.388
Resultat før ekstraordinære poster	3.235.822	2.390.475	-1.036.586	-34.281.011	8.229.586
Ekstraordinære poster	0	-15.081.616	0	-311.610.357	0
Årets resultat	3.235.822	-12.691.141	-1.036.586	-345.891.368	8.229.586
Balance, DKK					
Anlægsaktiver	91.431.613	93.476.772	185.661.438	189.369.348	535.179.501
Omsætningsaktiver	10.346.592	11.056.006	3.477.134	21.734.159	86.907.014
Balancesum	101.778.205	104.532.778	220.432.778	211.103.507	622.086.515
Egenkapital	-75.809.121	-80.126.467	-68.266.941	-67.630.423	277.534.200
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	159.209.374	160.533.379	226.379.684	187.118.461	178.791.420
Kortfristede gældsforpligtelser	18.377.952	24.125.866	62.320.035	91.615.469	165.760.895
Pengestrømme, DKK					
Driftsaktivitet	-932.479	-20.105.470	6.021.916	5.645.460	-30.165.512
Investeringsaktivitet	75.000	75.370.411	563.875	-785.912	-62.233.807
Finansieringsaktivitet	0	-77.650.458	8.124.379	-69.845.726	81.724.029
Pengestrøm, netto	-857.479	-22.385.517	14.710.170	-64.986.178	-10.675.290
Likvider primo	9.357.722	31.743.239	17.033.069	82.019.247	92.694.537
Likvider ultimo	8.500.243	9.357.722	31.743.239	17.033.069	82.019.247
Resterende trækningmulighed på kassekredit, jf. note 17	15.000.000	15.000.000	9.999.382	0	6.000.000
Resterende trækningmulighed på byggekredit, jf. note 17	0	0	0	0	0
Værdipapirer, jf. note 13	0	0	0	0	67.987.002
Samlet likviditet til rådighed ultimo	23.500.243	24.357.722	41.743.239	17.033.000	88.000.000
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,8	2,5	-0,8	-17,9	3,6
Likviditetsgrad (%)	56,3	45,8	55,8	23,7	52,4
Soliditetsgrad (%)	-74,5	-76,7	-31,0	-32,0	44,6
Årselever					
Årselever ekskl. kostelever og udlagt aktivitet samt gennemført aktivitet af andre*	937,8	1.006,5	1.296,5	1.921,7	2.578,9
AVU	183,3	209,7	380,1	644,4	976,8
HF	165,8	191,1	233,4	332,2	366,2
HF-enkeltfag	553,2	562,5	617,8	831,3	1.101,4
FVU	19,8	26,4	56,6	89,1	100,7
OBU	1,7	0,8	3,3	6,4	9,6
GSK	7,3	12,6	3,0	11,2	13,0
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	6,7	3,4	2,3	7,1	11,2
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	937,8	1.006,5	1.296,5	1.921,7	2.578,9
Aktivitetsudvikling i procent	-6,8	-22,4	-32,5	-25,5	-0,4
Udlagt aktivitet til andre (driftsoverenskomstspartnere)	67,5	69,0	73,5	94,5	57,2
Aktivitet gennemført af andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt inkl. udlagt aktivitet og aktivitet gennemført af andre					
1.005,3	1.075,5	1.370,0	2.016,2	2.636,1	
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	116,5	121,7	174,3	285,1	310,4
Andel i pct. ansat på sociale vilkår	2,6	1,4	1,9	4,8	1,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaalen	8,0	9,7	1,9	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,5	2,4	1,9	1,4
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,8	0,7	1,0	1,6	1,4
Lønomkostninger pr. 100 årselever, DKK					
Undervisningens gennemførelse	5.573.399	5.554.395	5.748.275	6.150.419	4.495.168
Øvrige	1.368.471	1.282.505	1.376.480	1.419.727	990.470
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.941.870	6.836.900	7.124.755	7.570.146	5.485.638
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	75,7	72,4	70,8	75,8	62,2
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,4	12,1	13,4	14,8	12,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,2	9,9	10,0	11,3	9,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaalen dækningsområde i pct. af omsætningen	7,5%	7,8%	8,2%	0,00%	0,00%
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaalen.	806.774	765.351	782.169	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	15,2	15,6	21,7	14,6	10,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	215	365	227	583	582
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	89	99	79	96	90
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	174,8	172,4	122,2	98,9	33,7
Gældsfaktor (gearing)	185,1	168,9	173,6	97,5	78,6
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument (%)	100%	100%	100%	100%	100%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	100%	100%	100%	0%	0%

Ledelsesberetning

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note I.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note II.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note III.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der henvises til note IV.

Forventningerne til det kommende år

VUC Syd forventer, at højkonjunktoren og lav ledighed fortsat vil påvirke aktivitetsgrundlaget i 2022. Samtidig forventes krigen i Ukraine yderligere at sænke sigtbarheden, da den både vil kunne påvirke den generelle økonomiske aktivitet og betyde tilstrømning af flygtninge, der kan få behov for uddannelse.

VUC Syd forventer, at målgruppen for voksenuddannelse i Sønderjylland fortsat vil være vigende. Befolkningen bliver mindre, ungdomsårgangene skrumper, og der er stærk konkurrence om de unge. Stigende pensionsalder, teknologisk udvikling og mangel på blandt andet uddannet personale på en række velfærdsområder betyder dog omvendt, at der fortsat må forventes at være behov for at kunne tilegne sig almene kompetencer langt ind i voksenlivet. VUC Syd iværksætter i 2022 yderligere fem aktivitetsunderstøttende indsatser som led i sin genopretningsplan, der skal sikre, at VUC Syds tilbud i højere grad er tilpasset den ændrede målgruppe.

På den baggrund budgetterer VUC Syd med en aktivitet i 2022 på ca. 866 årskursister og et negativt resultat på DKK 1 mio.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

VUC Syd er opmærksom på de overordnede uddannelsespolitiske måltal.

Antal årselever

Årselever	2021	2020	2019	2018	2017
2-årig HF	165,8	191,1	233,4	332,2	366,2
HF-e	553,2	562,5	617,8	831,3	1.101,4
AVU	183,3	209,7	380,1	644,4	976,8
GSK	7,3	12,6	3,0	11,2	13,0
FVU	19,8	26,4	56,6	89,1	100,7
OBU	1,7	0,8	3,3	6,4	9,6
Andet	6,7	3,4	2,3	7,1	11,2
I alt	937,8	1.006,5	1.296,5	1.921,7	2.578,9

I 2019 sker et aktivitetsfald, der blandt andet kan henføres til udspaltningen af FGU-uddannelserne medio 2019 samt lav ledighed og demografiske fald.

Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
2-årig HF	59%	53%	59%	54%	51%

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Børne- og Undervisningsministeriets statistikdata-bank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelses- adfærd i det enkelte kursusår og samlet for den 2-årige hf ved VUC Syd.

Fuldførelsesprocenten udgør 59 % i 2019/20, hvilket er en fremgang i forhold til 2018/19 og på niveau med 2017/18. Der arbejdes fortsat målrettet med nedbringelse af fravær og frafald blandt VUC Syds kursister.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VUC Syd 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) samt Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme og vejledning til årsrapporten.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Anvendt regnskabspraksis

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 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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på den procentvise fordeling af elever på den pågældende studieretning ud af årets elevtal.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til institutionens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække fremtidige driftsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt fem år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. erhvervet før 1. januar 2011	10 år
Bygningsinstallationer mv. erhvervet efter 1. januar 2011	20 år
Særlige installationer mv. erhvervet efter 1. januar 2011	10 år
Udstyr og inventar	3 - 5 år
It-udstyr	2 - 3 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 %.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under DKK 1,0 mio. driftsføres under øvrige indtægter.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over DKK 1,0 mio. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkreditgæld” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk - ledelse og administration x 100 / årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennem- førsel pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + mar- keting + bygningsdrift + aktiviteter med særlige til- skud + administrative fællesskaber (vært)*100/ års- elever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførsel + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk - undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje / Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter

Finansiell styring

Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100 / Samlede realkreditlån

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Statstilskud	1	77.941.559	86.630.825
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.075.394	8.411.604
Omsætning i alt		86.016.953	95.042.429
Undervisningens gennemførelse	3	-53.907.461	-60.424.094
Markedsføring	4	-393.981	-582.355
Ledelse og administration	5	-14.293.192	-17.551.921
Bygningsdrift	6	-10.572.236	-10.757.348
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.617.111	-1.007.281
Omkostninger i alt		-80.783.981	-90.322.999
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		5.232.972	4.719.430
Finansielle indtægter	8	79.225	763.585
Finansielle omkostninger	9	-2.076.375	-3.092.540
Finansielle poster i alt		-1.997.150	-2.328.955
Resultat før ekstraordinære poster		3.235.822	2.390.475
Ekstraordinære omkostninger	10	0	15.081.616
Ekstraordinære poster i alt		0	15.081.616
Årets resultat		3.235.822	-12.691.141

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	11	89.701.081	91.517.200
Udstyr	11	1.175.487	1.312.251
Inventar	11	187.545	279.821
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		91.064.113	93.109.272
Deposita		367.500	367.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		367.500	367.500
Anlægsaktiver i alt		91.431.613	93.476.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.231	135.164
Andre tilgodehavender		1.118.384	648.488
Periodeafgrænsningsposter		662.734	914.632
Tilgodehavender i alt		1.846.349	1.698.284
Likvide beholdninger		8.500.243	9.357.722
Omsætningsaktiver i alt		10.346.592	11.056.006
Aktiver i alt		101.778.205	104.532.778

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Overført resultat		-75.809.121	-80.126.467
Egenkapital i alt	12	-75.809.121	-80.126.467
Statslån	13	40.800.000	40.800.000
Realkreditgæld	14	108.262.950	108.262.950
Finansielle instrumenter	15	1.931.019	3.012.543
Anden langfristet gæld	16	1.736.842	1.907.368
Skyldige indefrosne feriemidler		6.478.563	6.550.518
Langfristede gældsforpligtelser i alt		159.209.374	160.533.379
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		105.264	40.000
Gæld til pengeinstitutter	17	33.590	46.983
Skyldig løn		0	101.500
Feriepengeforpligtelse		3.585.463	3.867.877
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		9.523.913	15.020.729
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.597.767	2.096.009
Anden gæld		3.250.948	2.524.747
Periodeafgrænsningsposter		281.007	428.021
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.377.952	24.125.866
Gældsforpligtelser i alt		177.587.326	184.659.245
Passiver i alt		101.778.205	104.532.778
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Andre forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2021	2020
Årets resultat	3.235.822	-12.691.141
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.727.678	17.245.870
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-148.065	1.329.817
Ændring i kortfristet gæld	-5.747.914	-25.990.016
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-932.479	-20.105.470
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-2.001.563
Salg af materielle anlægsaktiver	75.000	77.371.974
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	75.000	75.370.411
Afdrag på / indfrielse af realkreditlån	0	-72.396.823
Optagelse af anden langfristet gæld	0	-5.253.635
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-77.650.458
Ændring i likvider	-857.479	-22.385.517
Likvider primo	9.357.722	31.743.239
Likvider ultimo	8.500.243	9.357.722
Resterende trækningmulighed på kassekredit, jf. note 17	15.000.000	15.000.000
Resterende trækningmulighed på byggekredit, jf. note 17	0	0
Værdipapirer, jf. note 13	0	0
Samlet likviditet stillet til rådighed ultimo	23.500.243	24.357.722

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har udarbejdet en genopretningsplan. Et naturligt led i genopretningen af institutionen er overholdelse af resultat- og likviditetsbudgetter for de kommende år.

Med baggrund i den foreliggende plan, herunder resultat- og likviditetsbudgetter samt igangsatte aktiviteter m.v. er det ledelsens vurdering, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter til at fortsætte de planlagte aktiviteter, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Materielle anlægsaktiver blev i 2018 nedskrevet til forventet nettorealizationsværdi. En nedskrivning til forventede værdier er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at der ikke er forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er siden regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt begivenheder, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	60.893.557	63.783.857
Fællesudgiftstaxameter	15.100.850	17.702.631
Bygningstaxameter	5.081.901	7.663.871
Øvrige driftsindtægter	-6.788.943	-4.854.845
Særlige tilskud	3.654.194	2.335.311
I alt	77.941.559	86.630.825
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	6.091.119	6.005.282
Anden ekstern rekvirentbetaling	825.325	1.009.733
Andre indtægter	1.158.950	1.396.589
I alt	8.075.394	8.411.604

Noter

	2021	2020
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	52.265.582	55.904.984
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.641.879	4.519.110
I alt	53.907.461	60.424.094
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	393.981	582.355
I alt	393.981	582.355
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.499.984	10.406.858
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	5.793.208	7.145.063
I alt	14.293.192	17.551.921
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.097.620	2.275.749
Afskrivninger	1.864.896	1.841.810
Øvrige omkostninger	5.609.720	6.639.789
I alt	10.572.236	10.757.348
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.235.487	225.808
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	381.624	781.473
I alt	1.617.111	1.007.281
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	79.225	763.585
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
I alt	79.225	763.585

Noter

	2021	2020	
9 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.076.375	3.049.134	
Kurstab på værdipapirer	0	43.406	
I alt	2.076.375	3.092.540	
10 Ekstraordinære omkostninger			
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	15.081.616	
I alt	0	15.081.616	
11 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	239.047.122	29.405.393	25.723.821
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	-4.609.426	-488.975
Kostpris 31. december	239.047.122	24.795.967	25.234.846
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	147.529.922	28.093.142	25.444.000
Årets af- og nedskrivninger	1.816.119	136.764	17.276
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-4.609.426	-413.975
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	149.346.041	23.620.480	25.047.301
Regnskabsmæssig værdi 31. december	89.701.081	1.175.487	187.545
Kontantvurdering d. 1. oktober 2020			69.100.000
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering			2.029.415
12 Egenkapital i øvrigt	2021	2020	
Saldo primo	-80.126.467	-68.266.941	
Årets bevægelser	3.235.822	-12.691.141	
Øvrige bevægelser (specificeres på værdireguleringer af finansielle instrumenter (renteloft, renteswap) mv.)	1.081.524	831.615	
Saldo ultimo	-75.809.121	-80.126.467	

Noter

	2021	2020
13 Statslån		
Likviditetslån	5.500.000	5.500.000
Likviditetslån	16.300.000	16.300.000
Likviditetslån	19.000.000	19.000.000
Statslån i alt	40.800.000	40.800.000
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	15.587.975	12.903.571
Afdrag, der forfalder efter 5 år	25.212.025	27.896.429
	40.800.000	40.800.000
14 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, Lavgade 30 Aabenraa	27.927.534	27.927.534
Realkredit Danmark, Lavgade 30 Aabenraa	34.658.146	34.658.146
Realkredit Danmark, Tønder	14.968.358	14.968.358
Realkredit Danmark, Løkken 1	29.805.025	29.805.025
Realkredit Danmark, Asylvej	903.887	903.887
Realkreditgæld i alt	108.262.950	108.262.950
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	19.466.420	12.602.553
Afdrag, der forfalder efter 5 år	88.796.530	95.660.397
	108.262.950	108.262.950
15 Finansielle instrumenter, passiv		
Markedsværdi af renteswap	1.931.019	3.012.543
I alt	1.931.019	3.012.543
16 Anden langfristet gæld		
Tilskud til ombygning	1.842.106	1.947.368
	1.842.106	1.947.368
Afdrag, der forfalder inden 1 år	105.264	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	421.056	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	1.315.786	1.947.368
	1.842.106	1.947.368

Noter

	2021	2020
17 Gæld til pengeinstitutter		
Kassekredit:		
Oplysning om kassekredit maksimum	15.033.590	15.046.983
Heraf anvendt pr. 31. december	33.590	46.983
Resterende trækningmulighed	15.000.000	15.000.000
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	89.701.081	91.517.200
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for institutionens bankforbindelse:		
Ejer- og løsøre pantebreve i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på	8.500.000	9.358.000
19 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
VUC Syd har indgået følgende lejeforpligtelser:		
Adresse	Udløbsår	
Haderslev Handelsskole	2024	
	2.301.700	2.169.000

Særlige specifikationer

	2021	2020
20 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	7.105.511	7.272.076
21 Personaleomkostninger		
Lønninger	57.958.768	61.445.327
Pension	6.140.966	6.532.581
Andre omkostninger til social sikring	998.939	835.491
Personaleomkostninger i alt	65.098.673	68.813.399
22 Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	6.454.191	7.423.901
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	6.454.191	7.423.901
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.669.706	3.316.429
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
23 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	222.910	231.000
Andre ydelser end revision	242.340	50.124
Honorar til revisor i alt	465.250	281.124

Særlige specifikationer

24 Specifikation af formålsregnskabet	2021
Statstilskud i alt	77.941.559
Deltagerbetalinger og øvrige indtægter i alt	8.075.394
Omsætning i alt	86.016.953
Omkostninger til undervisningens gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	10.563.989
Almen voksenuddannelse	42.541.256
Introduktionskurser mm.	83.593
indtægtsdækket virksomhed	718.623
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	53.907.461
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	393.980
Institutionsledelse	2.111.069
Bestyrelseshonorar	0
Administration	12.182.124
Omkostninger til ledelse og administration i alt	14.687.173
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	2.217.201
Forsyning	1.295.195
Øvrig drift	4.573.976
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.710.856
Indvendig vedligeholdelse	465.131
Udvendig vedligeholdelse	182.806
Bygningsinventar og udstyr	125.171
Statens selvforsikring	1.900
Omkostninger bygningsdrift i alt	10.572.236
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Special pædagogisk støtte	346.382
Fagligt løft	1.270.729
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.617.111
Finansielle poster i alt	1.997.150
Årets resultat	3.235.822

Særlige specifikationer

26 Indtægtsdækket virksomhed

Indtægtsdækket virksomhed i alt

	2021	2020	2019	2018	I alt
Indtægter	1.900	1.715	1.536	2.511	7.662
Direkte og indirekte lønomkostninger	-600	-803	-459	-221	-2.083
Andre direkte og indirekte omkostninger	-119	-263	-314	-970	-1.666
Resultat	1.181	649	763	1.320	3.913
Akkumuleret resultat (egenkapital)	9.997	8.816	8.167	7.404	

27 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	0	0	0

28 It-omkostninger

	2021	2020
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	1.654.398	2.089.939
It-systemdrift	1.979.697	2.991.996
Udgifter til it-varer til forbrug	65.723	660.158
I alt	3.699.818	5.742.093

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.”

Ulla Winther Koch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-280300779487

IP: 80.164.xxx.xxx

2022-03-31 09:35:29 UTC

NEM ID 

Laust Joen Jakobsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-235066691013

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-03-31 09:45:54 UTC

NEM ID 

Lars Mortensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-934515238765

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-03-31 09:49:41 UTC

NEM ID 

Bente Lyck-Damgaard

Direktør

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-578898196435

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-03-31 10:33:02 UTC

NEM ID 

Peter Hvid Amstrup

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-679531163451

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-03-31 10:47:58 UTC

NEM ID 

Yvonne Dalsgaard Bager

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: PID:9208-2002-2-296151001446

IP: 83.136.xxx.xxx

2022-03-31 10:49:56 UTC

NEM ID 

Kim Vorret

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: CVR:33771231-RID:88716434

IP: 34.99.xxx.xxx

2022-03-31 10:51:26 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UH11L-GD1HA-TG6B0-K8LQX-EBTQ6-6AKFJ

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>