

ÅRSRAPPORT

HF & VUC Nordsjælland

2021



1. januar – 31. december 2021

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

Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger om institutionen	2
--	---

Påtegninger

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

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

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

Målrapportering

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

Regnskab

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

Generelle oplysninger om institutionen

Institution

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

Institutionens bestyrelse

Bolette Christensen, formand, repr. erhv.
Dorthe Heide, næstformand, repr. erhv.udd.
Annegrete Juul, repr. vid.udd.
Torben O. Hedelund, repr. kom.
Mette Sabra, repr. grundskolen
Liselotte K Olsen (med stemmeret), repr.
medarb.
Anders Cordes, repr. medarb.
Gustav Mogensen (med stemmeret), repr.
kursister
Vilma Nevermann, repr. kursister

Daglig ledelse

Trine Larsen, rektor

Institutionens formål

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

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

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

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for HF & VUC Nordsjælland.

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

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

Hillerød, den 22. marts 2022

Institutionens daglige ledelse:

.....
Trine Larsen
Rektor

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

Hillerød, den 22. marts 2022

Bestyrelsen:

.....
Bolette Christensen
formand

.....
Dorthe Heide
næstformand

.....
Annegrete Juul

.....
Torben O. Hedelund

.....
Mette Sabra

.....
Liselotte K Olsen

.....
Gustav Mogensen

målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF & VUC Nordsjælland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for

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

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende og i overensstemmelse med statens regnskabsregler, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitetsparadigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og

sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Horsens, den 22. marts 2022

EY Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Uffe Black Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34332

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Mission

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

Vision

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

Hovedaktiviteter

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

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

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

HF & VUC Nordsjællands opgaver består desuden i at:

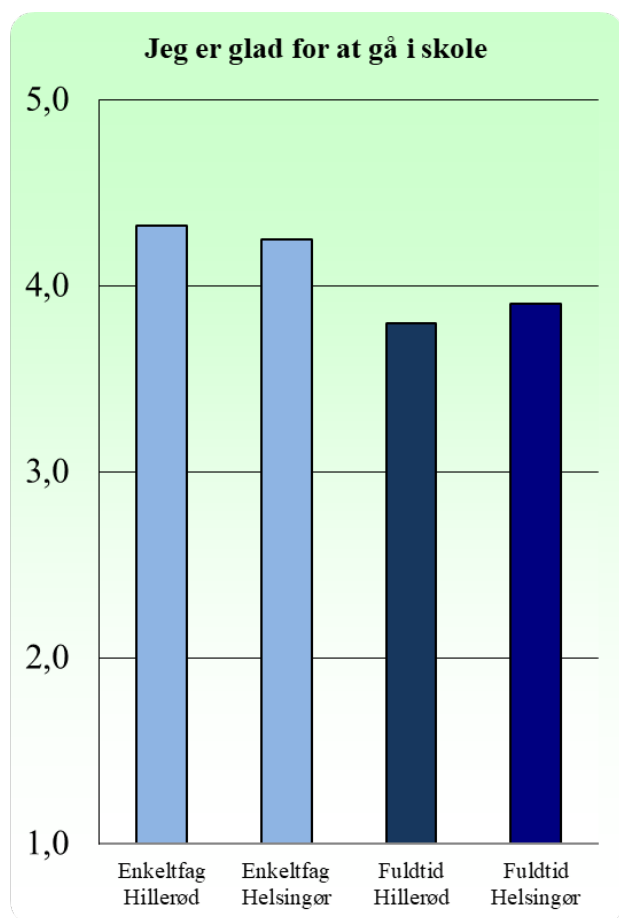
- Være driftsherre for en række driftsoverenskomster dækkende FVU og Ordblindeundervisning for voksne
- Administration af såvel kursister som ansatte, herunder indberetning af aktivitetstal
- Deltagelse i diverse udviklingsprojekter

Årets faglige resultater

Elevtrivselsundersøgelse

ETU (elevtrivselsundersøgelse) blev gennemført i 2021 for kursister på såvel fuldtidsuddannelser som enkeltfagsuddannelserne.

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

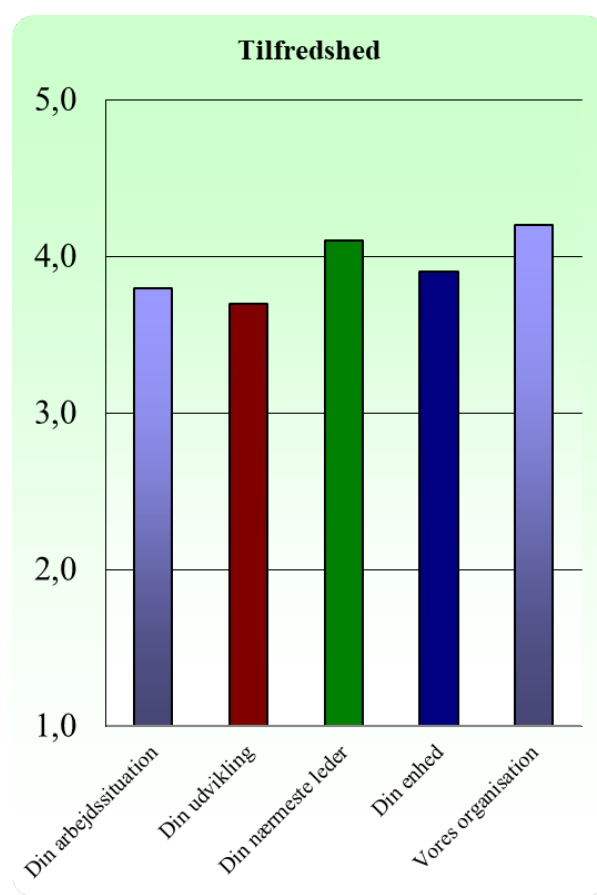


Som det fremgår af figuren er den samlede score for vores fuldtidskursister en smule lavere end for vores enkeltfagskursister. Scoren anses dog for tilfredsstillende.

Medarbejdertrivselsundersøgelse

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

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



Den samlede tilfredshed er vurderet til 4,0, hvilket er en stigning på 0,1 i forhold til undersøgelsen fra 2017. Næste MTU bliver foretaget i 2022.

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Indledning

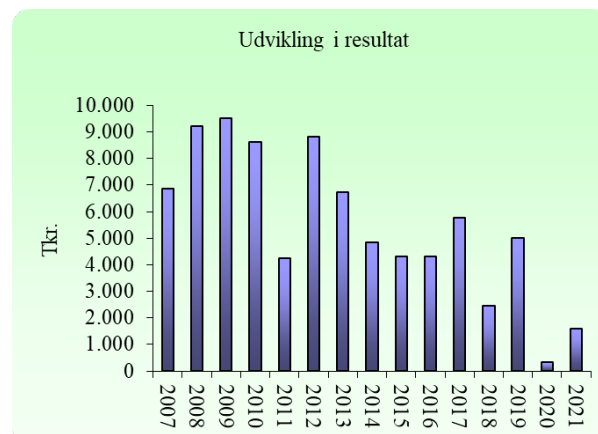
Afsnittet om årets økonomiske resultat er opdelt i følgende emner:

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

Udvikling i økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 udviser et overskud på tkr. 1.605. Balancen pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på tkr. 65.929.

Årets resultat er bedre end bestyrelsens forventninger på tkr. 515.



Det akkumulerede overskud, HF & VUC Nordsjælland har haft siden overgangen til selveje d. 1. januar 2007, udgør tkr. 82.642. Tkr. 11.609 er dog i 2019 blevet udspaltet til FGU.

Generelle kommentarer

Årets resultat udviser et overskud på tkr. 1.605, hvilket er lidt højere end det forventede.

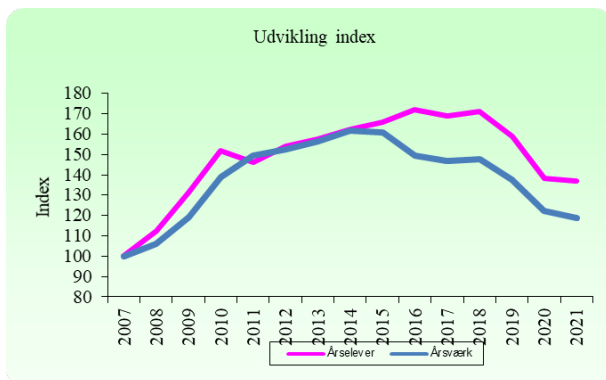
Det realiserede antal årselever i 2021 har været 2,79% lavere end det oprindeligt forventede. Således har vi i 2021 talt 1.000 årselever, hvilket er 11 årselever færre end sidste år, og 29 færre end budgetteret. Den realiserede omsætning i 2021 udgjorde tkr. 94.760 mod tkr. 95.842 i 2020.

I omsætningen er indregnet en dispositionsbegrænsning på tkr. 26 som Ministeriet har meldt ud, samt en regulering vedr. retablelingsforpligtelsen for lejermålet i Helsingør på tkr. 242 i ekstra indtægt. Endelig er der indregnet særtilskud på tkr. 1.924 i omsætningen i 2021. En del af disse særtilskud modsvarer af ekstra omkostninger i forhold til budgettet.

Driftsomkostningerne udgør tkr. 92.847 hvilket er 2,26% lavere end i 2020. Afvigelsen skyldes primært den store investering i møbler som vi foretog i 2020.

HF & VUC Nordsjælland deltager pr. 31. december 2021 i fem administrative driftsfællesskaber heraf som vært i det ene. De administrative driftsfællesskaber omhandler ét IT driftsfællesskab, ét løn driftsfællesskab, ét ludus driftsfællesskab og to bygningsdriftsfællesskaber, hvor vi er vært for det ene.

Som det fremgår af hoved- og nøgletallene nedenfor, er institutionen vokset voldsomt siden overgangen til selveje i 2007. Antallet af årselever er steget fra 731 årselever i 2007 til 1.000 årselever i 2021, en stigning på godt 37%. Antallet af medarbejderårsværk er i samme periode steget fra 99 til 118, en stigning på 19%.



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

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

Institutionens egenkapital udgør pr. 31. december 2021 tkr. 65.929, hvilket anses for tilfredsstillende.

Hoved- og nøgletal

Tusind kroner	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse					
Statstilskud	86.502	88.941	107.662	114.711	113.788
Omsætning	94.760	98.002	99.063	106.896	106.106
Omkostninger	÷ 92.847	÷ 97.152	÷ 102.270	÷ 111.835	÷ 107.614
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	1.913	850	5.392	2.876	6.174
Finansielle poster	÷ 308	÷ 531	÷ 394	÷ 408	÷ 418
Resultat før ekstraordinære poster	1.605	319	4.997	2.468	5.756
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.605	319	4.997	2.468	5.756
Balance					
Anlægsaktiver	86.017	52.067	53.322	53.815	54.350
Omsætningsaktiver	36.754	55.123	62.807	68.964	64.110
Balancesum	122.771	107.190	116.129	122.780	118.460
Egenkapital ultimo	65.929	64.323	64.005	70.616	68.149
Hensatte forpligtelser	0	3.446	3.446	3.446	3.446
Langfristede gældsforpligtelser	26.566	0	9.560	9.875	10.180
Kortfristede gældsforpligtelser	30.276	39.420	39.118	38.842	36.685
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-10.179	904	7.386	5.847	-8.810
Investeringsaktivitet	-34.928	388	-1.010	-1.268	-205
Finansieringsaktivitet	27.290	-9.875	-12.815	-295	-285
Pengestrøm, netto	-17.817	-8.583	-6.439	4.284	-9.300
Likvider primo	51.001	59.585	66.023	61.739	71.039
Likvider ultimo	33.184	51.001	59.585	66.023	61.739
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed (byggekredi)	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	33.184	51.001	59.585	66.023	61.739
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad %	1,7	0,3	4,6	2,2	5,1
Likviditetsgrad %	121,4	139,8	160,6	177,5	174,8
Soliditetsgrad %	53,7	60,0	55,1	57,5	57,5
Årselever					
Antal årselever	996,2	1.006,2	1.157,3	1.245,4	1.229,4
Antal årselever, IDV i Danmark	3,7	4,6	4,6	4,6	4,7
Antal årselever, i alt	999,9	1.010,8	1.161,9	1.250,0	1.234,1
Aktivitetens udvikling i %	-1,1%	-13,0%	-7,0%	1,3%	-1,8%

	2021	2020	2019	2018	2017
Årsværk					
Årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	118,4	121,6	137,0	146,9	145,6
Andel ansat på sociale vilkår	2,2%	2,1%	1,9%	2,0%	2,1%
Årsværk ansat i henholdt til cheftalen	8,0	8,0	800%	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,7	1,6	1,7	1,8	1,8
Øvrige pr. 100 årselever	0,7	0,7	0,5	0,5	0,6
Lønomsomkostninger					
Lønomsomkost. vedr. undervisningens gnf	5.527.037	5.620.123	5.312.695	5.296.634	5.268.119
Lønomsomkostninger øvrige	1.645.023	1.646.344	1.349.977	1.261.059	1.249.665
Lønomsomkostninger pr. 100 årselever i alt	7.172.060	7.266.466	6.662.672	6.557.693	6.517.785
Lønomsomkostninger i pct. af omsætningen	75,7%	74,9%	71,9%	71,5%	70,7%
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,8	12,0	11,8	11,8	11,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,5	9,7	9,6	9,5	9,3
Chefløn i procent af omsætningen	7,3%	7,1%	5,2%	-	-
Gennemsnitlig løn pr. chefårsværk	869.609	870.794	802.651	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	11,3	11,2	10,4	9,9	9,8
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	445	411	434	414	471
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	134	146	144	150	154
Finansiel styring					
Finansieringsgrad %	30,9	0,0	17,9	18,4	18,7
Gælds faktor	0,3	0,0	0,1	0,1	0,1
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Beretning for hovedaktiviteter

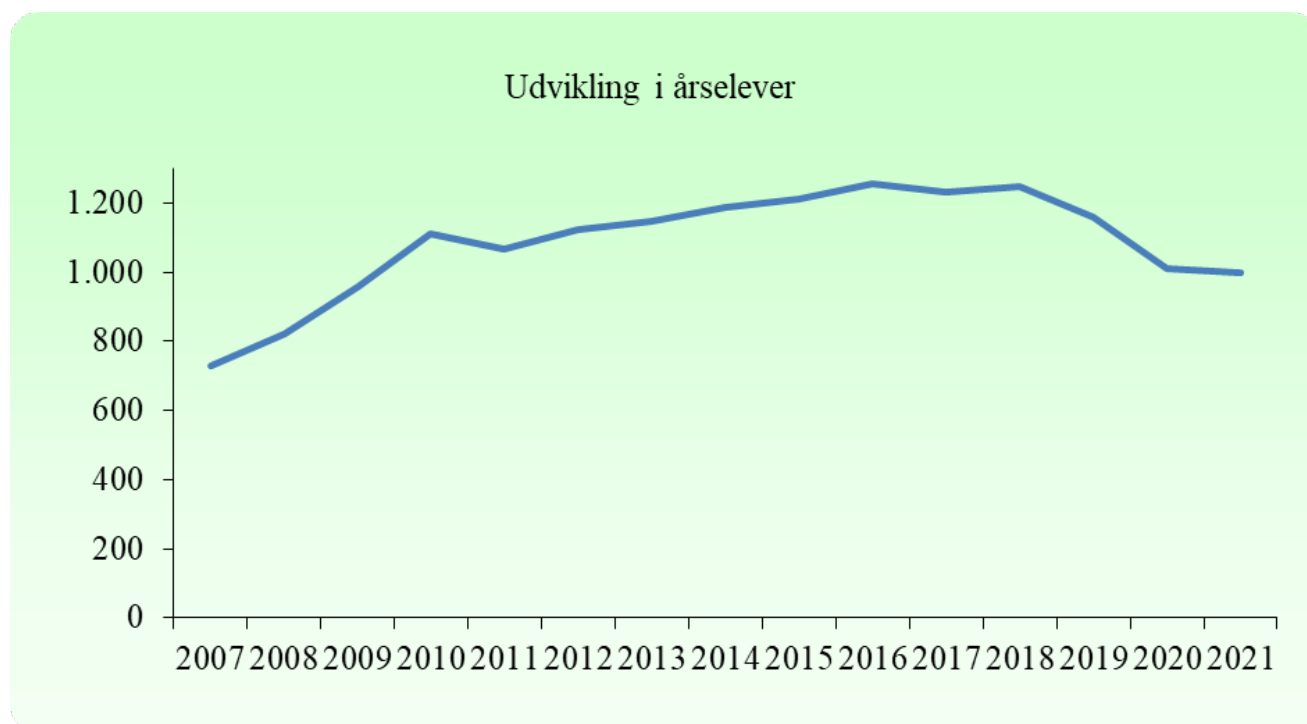
Institutionens hovedaktiviteter bestod i 2021 af:

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

Pr. 31. december 2021 har institutionen til huse på følgende adresser:

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

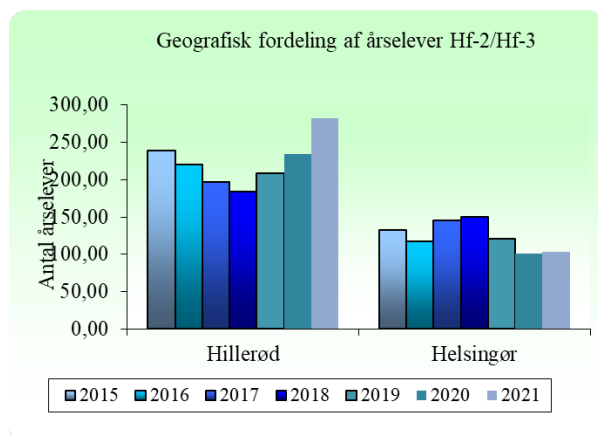
Aktivitetsmæssigt kan udviklingen i institutionens årselever beskrives således:



Toårigt og Treårigt Hf, Hf-2 og HF-3

I 2021 har vi i Hillerød og Helsingør genereret 386,01 årselever mod 335,83 årselever i 2020. Vi startede som forventet 10 klasser op i sommeren 2021, hvoraf 3 klasser er tilrettelagt som 3-årige forløb som sigter mod kursister med ordblindhed og kursister med udfordringer indenfor asperger spektret. Som det fremgår af figuren nedenfor oplever vi en vækst på fuldtidsuddannelserne.

Årselevernes fordeling på afdelingerne i 2021 fremgår af nedenstående figur:



I Helsingør har vi i sommer desværre ikke kunne fylde 3 klasser, og er blevet nødt til at samle de 3 klasser i 2 ved årsskiftet. Vi håber dog på vækst i 2022. Væksten på fuldtidsuddannelserne i de senere år er sket i Hillerød.

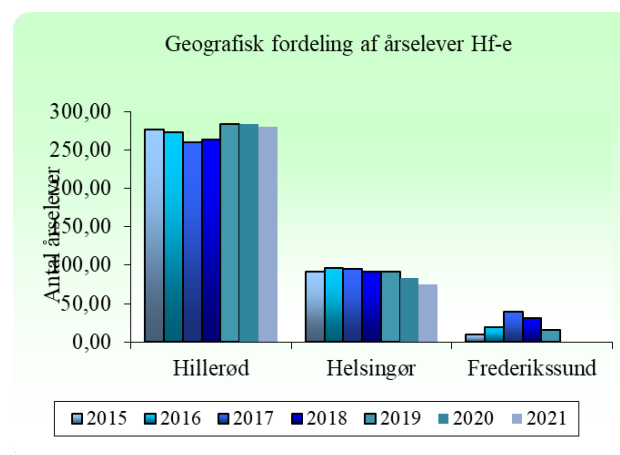
Kursisterne på toårigt Hf og treårigt Hf er typisk under 25 år, hvorfor ungdomsårgangenes størrelse har en vis indflydelse på optaget. Vi går svagt faldende ungdomsårgange i møde, men forventer alligevel en aktivitetsstigning i 2022. Stigningen begrundes i den øgede efterspørgsel efter særligt tilrettelagte forløb for ordblinde og kursister indenfor asperger spektret m.v.

Sammenlagt forventer vi i 2022 at få 461 årselever, hvilket er en stigning på 75 i forhold til 2021.

Hf-enkeltfag, Hf-e

2021 er aktiviteten på Hf-enkeltfag en smule lavere end aktiviteten i 2020. Vi har således genereret i alt 355,71 årselever i 2021 mod 367,99 årselever i 2020. Faldet antages at hænge sammen med den lave arbejdsløshed i samfundet.

Årselevernes fordeling på afdelingerne i 2021 fremgår af nedenstående figur:



Af de 355,71 årselever vi har talt i 2021 er ca. to tredjedele under 25 år.

Som det fremgår af figuren ovenfor er aktiviteten på HF-e faldet i såvel Hillerød som Helsingør.

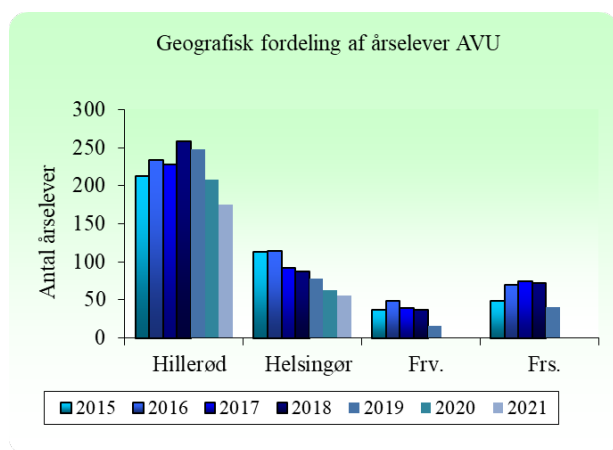
Ca. 13% af årseleverne udløser tilskud efter det nye beskærede fjernundervisningstaxa-meter, som blev indført pr. 1. januar 2016.

I 2022 forventer vi en aktivitet på et lidt lavere niveau som følge af den lave arbejdsløshed i samfundet. Der er således budgetteret med 337 årselever i 2022.

Almen voksenuddannelse, AVU

Vi har i 2021 talt 231,39 årselever på AVU mod 270,82 årselever i 2020. Aktiviteten er således faldet markant som følge af oprettelsen af de nye FGU institutioner samt lukning af vores afdelinger i Frederiksværk og Frederikssund. Aktiviteten er samtidigt lavere end budgetteret og tilskrives den lave arbejdsløshed i samfundet. Mindreaktiviteten i forhold til budgettet udgør ca. 12 årselever.

Årselevernes fordeling på afdelingerne i 2021 fremgår af nedenstående figur:



I Hillerød og Helsingør har vi stort set ingen kursister under 25 år længere.

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

Vi forventer, at vi vil få et optag som bliver lidt mindre i 2022. Dette skyldes både en forventning om at aktiviteten på dansk som andetsprog aftager samt at arbejdsløsheden i samfundet fortsat vil være lav. Vi forventer således en aktivitet på AVU på 223 årselever i 2022.

Forberedende voksenundervisning, FVU, og ordblindeundervisning for voksne, OBU

Vi har i 2021 haft 23,13 årselever på FVU/OBU mod 30,57 årselever i 2020. Faldet skyldes blandt andet aftalen med VUC Lyngby om varetagelse af de virksomhedsrettede aktiviteter, men er sandsynligvis også påvirket af den lave arbejdsløshed.

I 2022 forventer vi en aktivitet på samme niveau på både FVU og OBU.

Indtægtsdækket virksomhed, IDV

Den indtægtsdækkede virksomhed har i 2021 genereret 3,69 årselever og det akkumulerede resultat for årene 2007 – 2021 er positivt og udgør kr. 348.412.

Vi forventer, at den indtægtsdækkede aktivitet i 2022 bliver begrænset, men overskudsgivende.

Særlige risici

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

I 2021 udgjorde Undervisningsministeriets tilskud 91,28% af den samlede omsætning. Disse tilskud er overvejende baseret på antal årselever. I 2020 udgjorde andelen 92,80%.

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

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

og sammenhængen gælder også, hvis omsætningen falder.

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

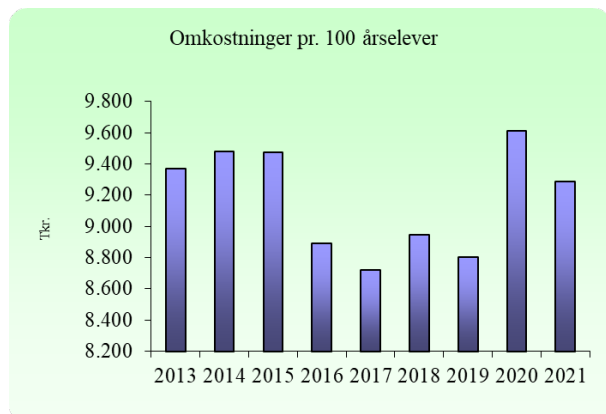
Institutionens væsentligste udfordringer i den driftsmæssige risikostyring er derfor:

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

	Andele 2021	2021	2020	2019	2018
Indtægtsprofil					
Undervisningsministeriet	91,28%	86.501.671	88.941.418	99.063.456	106.896.216
Indtægtsdækket virksomhed	0,44%	413.519	464.789	480.302	477.311
Deltagerbetaling og kontrakter	3,03%	2.875.146	3.314.945	4.564.349	4.858.423
Andre indtægter	5,24%	4.969.836	5.281.055	3.553.798	2.478.771
Finansielle poster	0,00%	0	0	0	0
	100,00%	94.760.173	98.002.206	107.661.906	114.710.722
Omkostningsprofil					
Personaleomkostninger	76,98%	71.714.911	73.448.327	77.415.014	81.974.002
Afskrivninger	1,05%	978.207	867.128	1.503.121	1.802.814
Øvrige omkostninger	21,63%	20.153.778	22.837.018	23.352.141	28.057.859
Finansielle poster	0,33%	307.876	531.058	394.189	408.452
	100,00%	93.154.772	97.683.531	102.664.465	112.243.127

Omkostninger pr. 100 årselever

Institutionens gennemsnitlige omkostninger pr. 100 årselever er faldet i forhold til 2020.



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

Stigningen i 2020 og 2021 er blandt andet en konsekvens af at antallet af årskursister er faldet. Vi er blevet en mindre institution og de faste omkostninger pr. årselev udgør nu en større andel.

Usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har oparbejdet en pæn egenkapital og har en likviditetsgrad på 121%, hvorfor der ikke er knyttet betydelig usikkerhed til institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Der knytter sig ikke nogen usikkerhed til de valgte indregnings- og målingsmetoder i regnskabsåret 2021.

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Der budgetteres i 2022 med en stigning i aktiviteten på 46 årselever i forhold til det realiserede antal årselever i 2021.

Det budgetterede driftsresultat og det forventede antal årselever for 2022 fremgår af nedenstående tabel:

	Budget 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Årets resultat	-438.367	1.605.401	318.676	4.997.440	2.467.595
Årselever	1.046	1.000	1.011	1.162	1.250

Målrapportering

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

- Fuldførelsesprocenter
- Opgørelse af antal årselever

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

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

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

Fuldførelsesprocent

Fuldførelsesprocent	2016	2017	2018	2019	2020
HF-2 (UNI-C)	68%	65%	69%	64%	64%
HF2 (egen opgørelse)	59%	58%	61%	62%	68%

Antal årselever i året

Årselever	2017	2018	2019	2020	2021
HF 2-årig	342	334	317	292	289
HF 3-årig	0	0	9	44	97
Brobygning	1	1	1	1	0
HF enkeltfag	394	386	390	368	356
Almen Voksen Undervisning	434	455	382	271	231
Forb. Voksen Undervisning	40	55	46	19	11
Ordblinde Undervisning	18	14	11	11	12
Indtægtsdækket virksomhed	5	5	5	5	4
I alt	1.234	1.250	1.162	1.011	1.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HF & VUC Nordsjælland er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2021 med tilhørende vejledning.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med undtagelse af en ændret konteringspraksis for indregning af tilskud til driftsoverenskomster og SPS indtægter og -omkostninger i resultatopgørelsen.

Konteringspraksis er blevet ændret for at efterleve Ministeriets konteringsinstruks.

Sammenligningstal og nøgletal for 2020 er blevet ændret i overensstemmelse med denne ændring. Nøgletal før 2020 er ikke korrigeret.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgssaf-tale,
- Salgsprisen er fastlagt,
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og

- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgler

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

Indirekte lærerlønsomkostninger

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

Indirekte lønomkostninger til ledelse og administration

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

Indirekte øvrige omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt amortisering af realkreditlån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, bygningsinstallationer, indretning af lejede lokaler, undervisningsudstyr samt andet udstyr og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

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

Der afskrives ikke på grunde.

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffessum på under kr. 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i

anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen med det modtagne provenu med fra-

drag 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og –udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

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

Hoved- og nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning i alt}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld i alt}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Kroner	Note	2021	2020
Stattilskud	1	86.501.671	88.941.418
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.258.502	9.060.789
Omsætning i alt		94.760.173	98.002.207
Undervisningens gennemførelse	3	÷ 60.306.632	÷ 62.416.984
Markedsføring	4	÷ 1.871.721	÷ 1.712.107
Ledelse og administration	5	÷ 12.819.929	÷ 13.221.109
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	÷ 1.197.952	÷ 1.160.130
Bygningsdrift	7	÷ 12.842.671	÷ 15.192.277
Aktiviteter med særlige tilskud	8	÷ 3.807.991	÷ 3.449.866
Omkostninger i alt		÷ 92.846.896	÷ 97.152.473
Resultat før finansielle poster		1.913.277	849.733
Finansielle indtægter	9	0	0
Finansielle omkostninger	10	÷ 307.876	÷ 531.058
Finansielle poster i alt		÷ 307.876	÷ 531.058
Årets resultat		1.605.401	318.676

Balance pr. 31. december

Aktiver

Kroner	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	11	43.592.809	44.273.804
Udgifter til igangværende byggeri	11	39.714.019	4.998.466
Indretning af lejede lokaler	11	659.602	0
Udstyr	11	6.965	17.416
Inventar	11	50.990	117.883
Materielle anlægsaktiver i alt		84.024.385	49.407.569
Depositum		1.992.214	2.659.269
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.992.214	2.659.269
Anlægsaktiver i alt		86.016.598	52.066.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		736.990	688.856
Andre tilgodehavender		1.826.626	2.614.223
Periodeafgrænsningsposter		1.006.540	818.488
Tilgodehavender i alt		3.570.155	4.121.566
Likvide beholdninger		33.184.179	51.001.218
Omsætningsaktiver i alt		36.754.335	55.122.784
Aktiver i alt		122.770.933	107.189.622

Balance pr. 31. december

Passiver

Kroner	Note	2021	2020
Egenkapital i øvrigt	12	65.928.856	64.323.455
Egenkapital i alt		65.928.856	64.323.455
Hensatte forpligtelser	13	0	3.446.027
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.446.027
Realkreditgæld	14	26.566.193	0
Langfristet gæld i alt		26.566.193	0
Kort del af langfristet gæld	14	723.680	0
Skyldig løn		239.541	274.922
Feriepengeforpligtelse		3.250.136	3.078.950
Skyldige indefrosne feriemidler		0	6.982.331
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.877.939	4.860.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser		948.917	5.795.944
Anden gæld		9.938.851	4.594.704
Periodeafgrænsningsposter		13.296.822	13.832.447
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.275.885	39.420.140
Gældsforpligtelser i alt		56.842.078	39.420.140
Passiver i alt		122.770.933	107.189.622
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

Kroner	2021	2020
Årets resultat	1.605.401	318.676
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster</i>		
Af- og nedskrivninger	978.207	867.128
Ændring driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	551.411	÷ 899.071
Ændring i hensatte forpligtelser	÷ 3.446.027	
Ændring i kortfristet gæld	÷ 9.867.935	616.924
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-10.178.943	903.656
Køb af materielle anlægsaktiver	÷ 35.595.022	÷ 3.101.228
Salg af materielle anlægsaktiver	0	3.527.752
Ændring i finansielle anlægsaktiver	667.055	÷ 38.297
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	÷ 34.927.967	388.227
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	0	÷ 9.875.176
Optagelse, realkreditlån	27.289.873	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	27.289.873	-9.875.176
Ændring i likvider	÷ 17.817.038	÷ 8.583.293
Likvider primo	51.001.218	59.584.510
Likvider ultimo	33.184.179	51.001.218
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0
Resterende trækningmulighed (byggekredit)	0	0
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	33.184.179	51.001.218

Noter til regnskabet

I/ Usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har oparbejdet en pæn egenkapital og har en likviditetsgrad på 121%, hvorfor der ikke er knyttet betydelig usikkerhed til institutionens fortsatte drift.

II/ Usikkerhed ved indregning og måling

Der knytter sig ikke nogen usikkerhed til de valgte indregnings- og målingsmetoder i regnskabsåret 2021

III/ Usædvanlige forhold

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

IV / Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 / Statstilskud

Kroner	2021	2020
Undervisningstaxameter	74.083.800	76.039.588
Fællesudgiftstaxameter	16.188.400	17.706.016
Bygningstaxameter	9.814.407	11.076.646
Øvrige driftsindtægter	÷ 15.482.518	÷ 16.263.505
Særlige tilskud	1.897.582	382.673
Statstilskud i alt	86.501.671	88.941.418

2/ Deltagerbetaling og andre indtægter

Kroner	2021	2020
Deltagerbetaling, uddannelse	3.287.012	3.776.134
Anden ekstern rekvirentbetaling	53.276	23.492
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	1.197.952	1.160.130
Andre indtægter	3.720.262	4.101.034
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	8.258.502	9.060.789

3/ Undervisningens gennemførelse

Kroner	2021	2020
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 55.265.983	÷ 56.807.338
Afskrivning	÷ 66.893	÷ 125.922
Øvrige omkostninger	÷ 4.973.756	÷ 5.483.724
Omkostninger i alt	÷ 60.306.632	÷ 62.416.984

4/ Markedsføring

Kroner	2021	2020
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 787.746	÷ 716.323
Øvrige omkostninger	÷ 1.083.974	÷ 995.784
Omkostninger i alt	÷ 1.871.721	÷ 1.712.107

5/ Ledelse og administration

Kroner	2021	2020
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 9.914.987	÷ 9.780.112
Afskrivning	÷ 10.451	÷ 38.365
Øvrige omkostninger	÷ 2.894.491	÷ 3.402.633
Omkostninger i alt	÷ 12.819.929	÷ 13.221.109

6 / Administrative fællesskaber, værtsinstitution

Kroner	2021	2020
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 1.162.041	÷ 1.121.554
Øvrige omkostninger	÷ 35.911	÷ 38.575
Omkostninger i alt	÷ 1.197.952	÷ 1.160.130

7 / Bygningsdrift

Kroner	2021	2020
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 1.774.135	÷ 1.760.303
Afskrivning	÷ 900.863	÷ 702.841
Øvrige omkostninger	÷ 10.167.673	÷ 12.729.133
Omkostninger i alt	÷ 12.842.671	÷ 15.192.277

8 / Aktiviteter med særlige tilskud

Kroner	2021	2020
Løn og lønafhengige omkostninger	÷ 2.810.018	÷ 3.262.697
Øvrige omkostninger	÷ 997.973	÷ 187.169
Omkostninger i alt	÷ 3.807.991	÷ 3.449.866

9 / Finansielle indtægter

Kroner	2021	2020
Renteindtægter og andre fin. indtægter	0	0
Finansielle indtægter i alt	0	0

10/ Finansielle omkostninger

Kroner	2021	2020
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	÷ 256.271	÷ 256.344
Kurstab på værdipapirer	÷ 51.605	÷ 274.713
Finansielle omkostninger i alt	÷ 307.876	÷ 531.058

11/ Materielle anlægsaktiver

Kroner	Grunde og bygninger	Udgifter til igv. byggeri	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Kostpris 1.1.	52.113.514	4.998.466	3.649.258	612.696	3.176.525
Tilgang	0	34.715.552	879.470	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12.	52.113.514	39.714.019	4.528.728	612.696	3.176.525
Akk. afskr. 1.1.	÷ 7.839.710	0 ÷	3.649.258 ÷	595.280 ÷	3.058.642
Årets afskr.	÷ 680.995	0 ÷	219.868 ÷	10.451 ÷	66.893
Tbf. afskr.	0	0	0	0	0
Akk. afskrv. 31.12.	÷ 8.520.705	0 ÷	3.869.126 ÷	605.731 ÷	3.125.535
BF værdi 31.12.	43.592.809	39.714.019	659.602	6.965	50.990

Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver: 0 kr.

Kontantvurdering af grunde og bygninger 31. december 2021

Kroner	2021	2020
Milnersvej 40, ejerlejlighed nr. 2	28.000.000	28.000.000
Milnersvej 40, ejerlejlighed nr. 3	20.500.000	20.500.000
Classensgade 2	0	0
Kontantvurdering i alt	48.500.000	48.500.000

Igangv. og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering: 39.714.019 kr.

12/ Egenkapital

Kroner	2021	2020
Saldo primo	64.323.455	64.004.779
Årets bevægelse	1.605.401	318.676
Egenkapital i øvrigt 31.12.2021	71.032.835	64.323.455

13/ Hensatte forpligtelser

Kroner	2021	2020
Saldo pr. 1. januar	3.446.027	3.446.027
Årets hensættelse	÷ 3.446.027	0
Saldo pr. 31. december	0	3.446.027

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

14/ Realkreditgæld

HF & VUC Nordsjælland har i 2021 optaget lån på kr. 27.500.000 hos Jyske Realkredit, 1,5% annuitetslån 30 år.

Kroner	2021	2020
Andel der forfalder efter 1 år	723.680	0
Andel der forfalder efter 5 år	3.010.098	0

15/ Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og ejerpantebrev er sikret ved pant i ejendomme.

Kroner	2021	2020
Pantsætninger		
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	43.592.809	0
Ejerpantebrev, hovedstol - lagt til sikkerhed for lån	15.588.247	15.588.247
Prioritetsgæld pr. 31. december 2021	27.289.873	0
Sikkerhedsstillelser		
Deponeret til sikkerhed for bankgaranti	4.012.500	4.012.500

16/ Andre forpligtelser

Kroner	2021	2020
Eventualforpligtelser		
Grundkøbsgaranti givet til Helsingør Kommune	4.012.500	4.012.500
Lejeforpligtelser		
Gurrevej 90, Helsingør uopsigeligt til 31.5.2022	1.328.142	1.547.202
Kontraktretlige forpligtelser		
Entreprisekontrakt, nybyggeri i Helsingør	46.045.573	46.045.573
I alt	51.386.215	51.605.275

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

Kroner	2021	2020
Videresendte tilskud vedr. udlagt aktivitet	÷ 15.482.518	÷ 16.263.505

Personaleomkostninger

Kroner	2021	2020
Lønninger og gager m.v.	61.672.571	62.886.520
Pensioner	9.925.916	10.146.554
Andre omkostninger til social sikring	1.422.575	1.397.790
Personaleomkostninger i alt	73.021.063	74.430.865

Lønomsstninger til chefløn

	2021	2020
Løn for chefer omfattet af cheftalens dækningsområde	6.956.870	6.966.353
Løn for chefer ansat i henhold til cheftalen	6.956.870	6.966.353
Løn for chefer som indgår i direktionen	6.956.870	6.966.353
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag	0	0

Specifikation af formålsregnskabet

Kroner	2021
Statstilskud i alt	86.501.671
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	8.258.502
Omsætning i alt	94.760.173
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	÷ 46.276.222
Almen voksenundervisning	÷ 12.512.068
Forberedende voksenundervisning	÷ 478.426
Ordblindeundervisning	÷ 658.008
Indtægtsdækket virksomhed	÷ 381.908
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	÷ 60.306.632
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	÷ 1.871.721
Institutionsledelse	÷ 1.969.321
Bestyrelseshonorarer	÷ 85.774
Administration	÷ 10.764.835
Omkostninger til ledelse og administration i alt	÷ 14.691.650
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	÷ 1.624.999
Forsyning	÷ 1.515.009
Øvrig drift	÷ 3.673.920
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	÷ 4.606.711
Indvendig vedligeholdelse	÷ 435.254
Udvendig vedligeholdelse	÷ 104.995
Bygningsinventar og –udstyr	÷ 482.004
Statens selvforsikring	0
Omkostninger bygningsdrift i alt	÷ 12.442.892
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	0
Speciel pædagogisk støtte	÷ 3.332.259
EU-projekter	÷ 17.820
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Øvrige projekter	0
Fagligt løft	÷ 457.912
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	÷ 3.807.991

Specifikation af formålsregnskabet - fortsat

Omkostninger kantinedrift i alt	÷	399.779
Omkostning kostafdeling i alt		0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	÷	1.197.952
Finansielle poster i alt	÷	307.876
Ekstraordinære poster i alt		0
Årets resultat		1.605.401

Honorar til revision

Kroner	2021	2020
I omk. til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedr.:		
Revision for regnskabsåret	195.301	176.365
Andre ydelser end revision	0	7.500
Honorar til revision i alt	195.301	183.865

Opgørelse af indtægtsdækket virksomhed i DK

Kroner	2021	2020	2019	2018
Indtægter	411.866	464.789	473.230	476.077
Direkte og indirekte lønomkostninger ÷	307.492 ÷	339.993 ÷	369.705 ÷	388.589
Andre direkte og indirekte omkos ÷	74.717 ÷	80.853 ÷	92.897 ÷	113.780
Resultat	29.657	43.944	10.628	-26.292
Akkumuleret resultat	348.412	318.756	274.812	264.184

Fordelingsnøgler:

Ved fordeling af indirekte lønomkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: tidsregistrering

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

Administrative fællesskaber

Fællesskab: Øvrig Drift

Vært: HF & VUC Nordsjælland

Medlem: SOSU H

Det er påset, at årsrapporten for 2020 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Kroner	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	35.595.022	0	0
Brugt	0	0	0	0
Tilgange i alt	0	35.595.022	0	0

IT-omkostninger, angivet i hele kr.

	2021	2020
Interne personaleomkostninger til IT	2.244.680	2.099.482
IT-systemdrift	1.982.997	1.883.658
IT-vedligehold	48.170	39.425
IT-udviklingsomkostninger	50.542	41.367
Udgifter til IT-varer til forbrug	307.967	762.588
I alt	4.634.356	4.826.520