



ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapport

1. januar – 31. december 2018

HF & VUC FYN

Kottesgade 6-8, 5000 Odense C

461248

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal.....	9
Præsentation af institutionen.....	9
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	15
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	21
Usikkerhed ved indregning og måling	21
Usædvanlige forhold.....	21
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	21
Forventninger til det kommende år.....	21
Målrapportering.....	21
Regnskab	23
Anvendt regnskabspraksis.....	23
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	29
Balance pr. 31. december	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter.....	33
Særlige specifikationer.....	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	HF & VUC FYN Kottesgade 6-8 5000 Odense C Hjemstedskommune: Odense Telefonnummer 6265 6550 E-mail post@vucfyn.dk Sikker post vucpost@vucfyn.dk Hjemmeside www.vucfyn.dk og www.fjernundervisning.nu CVR.-nr. 29542791
Bestyrelsen	Anne Jensen, formand, udpeget af Syddansk Universitet Kristian Grønbæk Andersen, næstformand, udpeget ved selvsupplering Michael Nielsen, udpeget af Regionsrådet Ole Wej Petersen, udpeget af Kommunerne Jens Mejer Pedersen, udpeget af UCL Erhvervsakademi og Professionshøjskole Lisbeth Bille, udpeget af Fynsk Erhverv Tonny Fejerskov, udpeget af LO Trine Bramsen, udpeget ved selvsupplering Anders Jørgensen, udpeget af kursistrådet, uden stemmeret Morten Yndgaard, udpeget af kursistrådet, med stemmeret Bente Kofod Nørgård-Sørensen, udpeget af medarbejdere, med stemmeret Mads Rokkjær Hammer, udpeget af medarbejdere, uden stemmeret
Daglig ledelse	Rektor Stig Holmelund Jarbøl Økonomi- og administrationschef Vera Buus Nielsen
Institutionens formål	Almen prøveforberedende og kompetencegivende undervisning for voksne og unge

Bankforbindelse

Danske Bank
Statens Betalinger
Girostrøget 1
0800 Høje Taastrup

Jyske Bank
Mageløs 8
5000 Odense C

Nordea Ærø (kontoen er hævet 16.11.2018)
Kongensgade 28
5960 Marstal

Revision

BDO
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C
CVR-nr. 20222670
Telefonnummer 6312 7100
E-mail Odense@BDO.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for HF & VUC FYN.

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

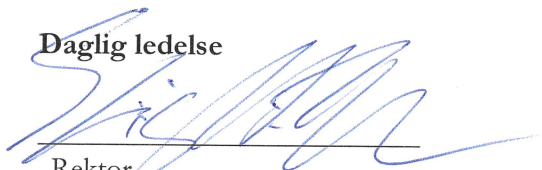
At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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

At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den 25. marts 2019

Daglig ledelse



Rektor

Stig Holmelund Jarbøl




Økonomi- og administrationschef

Vera Buus Nielsen

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

Odense, den 25. marts 2019

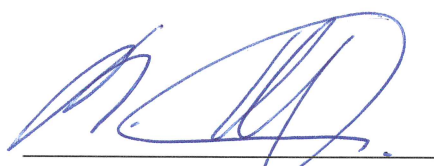
Bestyrelse



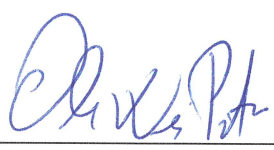
Formand Anne Jensen




Næstformand Kristian Grønbæk Andersen



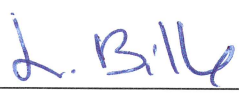
Michael Nielsen




Ole Wej Petersen



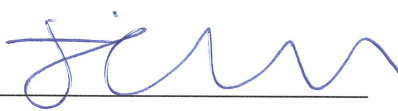
Jens Mejer Pedersen



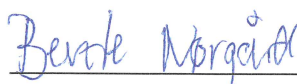
Lisbeth Bille



Tonny Fejerskov



Trine Bramsen



Bente Kofod Nørgård-Sørensen



Morten Yndgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF & VUC FYN

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC FYN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v.

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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af HF & VUC FYN i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere HF & VUC FYN's 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 HF & VUC FYN, 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, almen gymnasiale 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisions bevis, 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.

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.

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.

Odense, den 25. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Cvr: 20 22 26 70



Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr19736

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af skolen

Mission

HF & VUC FYN sikrer fynboerne et reelt, lokalt tilbud om fortsat almen kompetencegivende og studieforberedende ungdoms- og voksenuddannelse.

Vision

HF & VUC FYN bygger bro til en fremtid med mere uddannelse, bedre job og højere livskvalitet.

HF & VUC FYN vil være det naturlige valg for unge og voksne,

- der søger viden, kompetencer og almindelse, som kan danne grundlag for fortsat uddannelse,
- der søger almene kundskaber og færdigheder, som er relevante i forhold til arbejdslivet,
- der ønsker at forberede sig til videregående uddannelse,
- og for unge fra hele landet, der ønsker en hf-søfartsuddannelse.

Hovedaktiviteter

HF & VUC FYN udbyder fire forskellige uddannelsesområder:

Hf, almen voksenuddannelse, forberedende voksenuddannelse samt ordblindeundervisning for voksne. Herudover tilbydes realkompetencevurdering i forhold til de almen-gymnasiale fag og den almene voksenuddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som en 2- eller 3-årig ungdomsuddannelse (hf-søfart) sigter mod videregående uddannelse.

Uddannelsen til højere forberedelseseksamen tilrettelagt som enkeltfagsundervisning for unge og voksne sigter mod videre uddannelse og/eller øger mulighederne på arbejdsmarkedet. Visse fagpakker giver adgang til mellemlange videregående uddannelser. Gymnasiale suppleringskurser tilrettelægges for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.

Der er endvidere fra august 2017 etableret Gymnasiale indslusningsforløb for Flygtninge og indvandrere (GIF). GIF er et 1-årigt gymnasialt indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere, som gerne vil søge optagelse på en videregående uddannelse. Et bestået GIF-forløb giver adgang til de fleste videregående uddannelser på lige fod med danske studenter og hf'ere.

Almen voksenuddannelse (avu) er et enkeltfagstilbud til unge og voksne om at forbedre deres kundskaber i en række almene fag. En bestået Almen Forberedelseseksamen med bestemte fag giver ret til optagelse på den 2-årige hf-ungdomsuddannelse.

Forberedende Voksenundervisning (FVU) er et enkeltfagstilbud til unge og voksne, der gerne vil blive bedre til at læse, stave, skrive og regne.

Ordblindeundervisning (OBU) for voksne har til formål at afhjælpe eller begrænse deltagernes læse- og skrivevanskeligheder.

Realkompetencevurdering giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

Hf (primært inden for enkeltfagsundervisning), avu, FVU og OBU tilbydes også som fjernundervisning.

HF & VUC FYN er organisatorisk delt i tre afdelinger: FYNs HF og Ærø, Odense City Campus, samt Viften. For at optimere bygningsmassen mest muligt har der i de forløbne år været fokus på en tosidet optimering. Bygningerne skal både kunne rumme en nutidig og fremtidig pædagogik samtidig med, at de eksisterende kvadratmeter skal udnyttes bedst muligt. Sidstnævnte er en af flere årsager til, at der er opført en ny bygning i Kottesgade 2 i Odense med indflytning i uge 7 i 2019. Bygningen erstatter bygningen på Hunderupvej (et over 100 år gammelt etagebyggeri med små lokaler), der blev solgt i 2017, og hvor vi i 2018 har haft et lejemål. Herudover er lejemålet i Buchwaldsgade opsagt.

Siden selvejet i 2007 har det været vigtigt at bevare de mindre enheder på Fyn og øerne for at sikre, at alle uanset bopæl, kan modtage undervisning. Dette princip er af økonomiske og pædagogiske grunde med etablering af den Forberedende grunduddannelse, FGU, fra 1. august 2019 blevet betydeligt vanskeliggjort.

Siden 2016 har vi arbejdet med implementering af Persondataforordningen, som trådte i kraft 25. maj 2018. I perioden april – oktober 2018 har der været afholdt informationsmøder om Persondataforordningen på de enkelte undervisningssteder og efterfølgende fulgt op med møder for de respektive faggrupper.

Som led i implementeringen er der på møderne bl.a. gennemgået skriftlige vejledninger og procedurebeskrivelser til medarbejdere og kursister om indsamling, opbevaring og sletning af persondata. Herudover er der procedurer for: behandling af persondata og dataminimering, opbevaring og sletning af persondata (fysisk og elektronisk), kryptering af mails, krav om samtykkeerklæringer, tildeling og sletning af adgangskoder til systemer og håndtering af sikkerhedsbrud.

P.t. har HF & VUC FYN som dataansvarlig indgået 44 databehandleraftaler. Der er udarbejdet fortegnelse af databehandlingsaktiviteter, som løbende justeres i forhold til ændringer.

Sikkerhedspolitik er under udarbejdelse.

Årets faglige resultater

Strategien for 2016-2019 er fælles fokus på læring. Dette fokus gælder for hele skolen – uanset afdeling eller funktion. Fokus på fælles læring understøttes ved at sikre engagerende og synlig læring, skabe positive relationer og løfte ansvaret i et forpligtende fællesskab.

Strategien er blevet en del af alle medarbejdernes hverdag. Det ses tydeligt, at medarbejderne har taget strategien til sig, og der har været stort engagement ved de afholdte efteruddannelsesprojekter, kursusdage m.m. Tiden mellem kursusdagene har været anvendt til at arbejde lokalt med teorierne samt at få

den nye viden spredt mest muligt ud i organisationen. Senest er de administrative medarbejdere blevet inddraget via en strategidag.

I efteråret 2018 gennemførtes den årlige nationale kursisttrivselsundersøgelse for 2-årig hf og 3-årig hf. Der er flotte resultater på både 2-årig og 3-årig hf. Vores 3-årig hf for ordblinde skiller sig ud ved at ligge flot over gennemsnittet på alle parametre. I efteråret 2019 gennemføres undersøgelsen for alle vores uddannelsesområder.

Der er stor fokus på VEU-aktiviteten på Fyns-og landsplan. Dette har udmøntet sig i et nationalt VEU-netværk. Alle landets VUC'er er med i samarbejdet og finansieringen. HF & VUC FYN fungerer som videntcenter, og har en koordinatorrolle ved viden- og erfaringsdeling, projektsamarbejder, materialedeling m.m., og der opsamles viden om VEU-aktiviteten på landsplan. Forarbejdet til netværket foregik i 2018 og netværket blev oprettet med virkning fra 1. januar 2019.

Foruden det mere undervisningsorienterede arbejde har der også i år været fulgt op på bl.a. kursisternes gennemførelse, eksamensdeltagelse samt overgange til videre uddannelser m.m. Herudover har der været foretaget udtræk fra Danmarks Statistik for kursusåret 2016/17 i forhold til beskrivelse af målgrupper. Tallene viser en flig af undervisningsdelen, men de dele, der ikke kan måles, er mindst lige så vigtige. Et eksempel på dette er avu, der skal bidrage til kursisternes forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund og styrke voksnes muligheder for videre uddannelser.

De nedenstående oversigter viser udviklingen indenfor de tre største områder (avu, hf-enkeltfag og 2-årig hf).

uddannelse	avu			hf-enkeltfag		
	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Kursusår						
Antal opstartede	5.380	5.667	5.237	12.390	10.731	9.626
Aktivitetsudløsende i % ift startende	89,4	85,9	87,1	86,5	83,1	89,8
Antal aktivitetsudløsende	4.808	4.866	4.564	10.717	8.921	8.642
Aktivitetsudløsende i %	100	100	100	100	100	100
Eksamenstilmeldte	3.696	3.978	3.868	7.673	7.082	6.925
Karaktergennemsnit	6,0	6,3	6,0	6,2	6,4	6,1
Gennemførelses%	76,9	81,8	84,8	71,1	79,4	80,1
Eksamensfremmøde	74,1	75,6	78,4	71,6	74,7	74,6
Beståelsesfrekvens	63,2	67,3	65,2	57,9	68,2	67,6
Fraværs%	24,7	23,2	21,1	24,4	21,9	21,8

Af de kursister, som skolen har fået taksameter for, lykkedes det i kursusåret 2017/2018 at få 80-85 % til at gennemføre modulet og 75-80 % til at gå til eksamen (mundtlig). Bemærk at alle procenttal er med udgangspunkt i de kursister, skolen har fået taksameter til. Fraværsprocenten er stadig høj, men nedadgående.

Udtræk fra Danmarks Statistik viser jf. følgende tabel, at næsten 75 % af kursisterne på avu på Fyn er over 20 år. Hf-enkeltfagskursisterne er lidt yngre end på avu, da ca. 70% er over 20 år. Endelig er 30 % af kursisterne på 2-årig hf over 20 år.

Alderfordeling pr. uddannelse

Alder	AVU	HF enkeltfag	HF 2 årigt	I alt
Under 18 år	2%	9%	39%	10%
18-19 år	25%	20%	30%	23%
20-24 år	37%	43%	23%	38%
25-29 år	17%	14%	6%	14%
30-34 år	6%	5%	1%	5%
35-39 år	5%	4%	0%	4%
40-49 år	5%	4%	0%	4%
50-59 år	2%	1%	0%	1%
60 år og derover	1%	1%	0%	1%
I alt	100%	100%	100%	100%

Udtrækket viser endvidere jf. følgende tabel, at mange -næsten 50 % - på avu har afbrudt en erhvervsuddannelse og ca. 30 % grundskolen. På hf-enkeltfag er der også en forholdsvis stor gruppe på 33 %, der har afbrudt en erhvervsuddannelse. 18 % har afbrudt en gymnasial uddannelse, og sluttelig har 23% på den 2-årige hf afbrudt en erhvervsuddannelse og 26 % har afbrudt en anden gymnasial uddannelse.

Afbrudte uddannelser	AVU	HF enkeltfag	HF 2 årigt	I alt
Grundskole	32%	22%	25%	27%
Forberedende uddannelser	2%	1%	0%	1%
Gymnasiale uddannelser	3%	18%	26%	13%
Erhvervsfaglige uddannelser	47%	33%	23%	38%
Korte videregående uddannelser, KVVU	0%	1%	0%	1%
Mellemlange videregående uddannelser, MVU	1%	3%	0%	2%
Lange videregående uddannelser, LVU	1%	3%	0%	2%

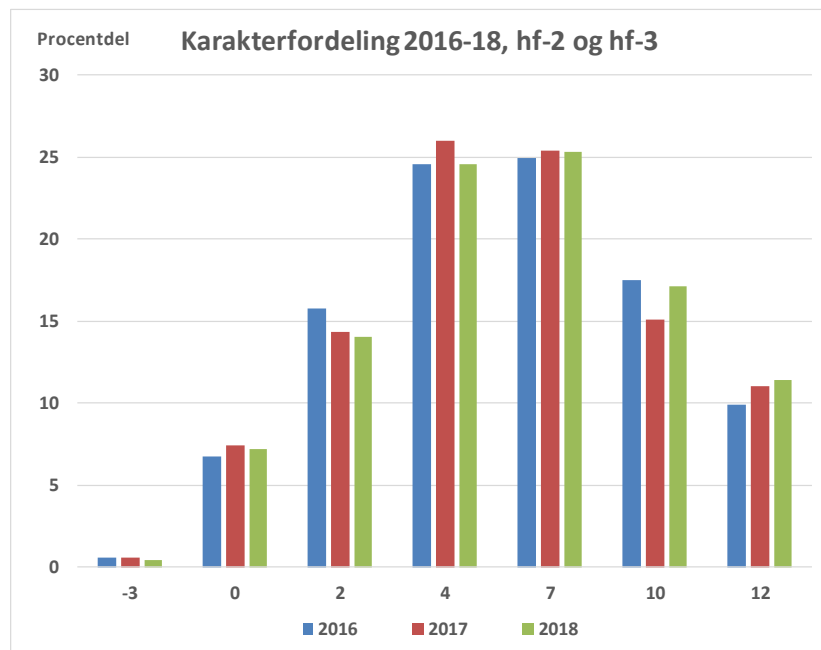
Avu-kursisternes familiestatus er således, at 27 % er par med børn og 18 % er enlige med børn. Halvdelen af hf-e kursisterne har børn, hvor 31 % er par med børn og 19 % er enlige med børn. I gruppen med 2-årige hf-kursister er 34 % i parforhold med børn og 15 % er enlige med børn.

Fremmødefrekvenserne skal, når de sammenlignes med andre uddannelsesområder uden for VUC, ses i lyset af ovenstående familiestatus.

Familiestatus pr. uddannelse

Familiestatus	AVU	HF enkeltfag	HF 2 årigt	I alt
Par uden børn	18%	16%	8%	16%
Par med børn	27%	31%	34%	30%
Enlige uden børn	36%	34%	43%	36%
Enlige med børn	18%	19%	15%	18%
Uoplyst	0%	1%	0%	0%
I alt	100%	100%	100%	100%

Den nedenstående figur viser udviklingen i karakterfordelingen de seneste tre år på 2-årig hf og 3-årig hf. Det fremgår, at der er en voksende andel af prøverne, der udmønter sig i karakteren 12. Der er endvidere et mindre fald i andelen med karakteren 2. Dette sammenholdt med, at de øvrige karakterers andel er tæt ved uændret, betyder at gennemsnitkarakteren har været let stigende.



De angivne tal nedenfor er kursister på avu og hf-enkeltfag, hvortil der er modtaget tilskud, og som går til eksamen/prøve. For det 2-årige hf og hf-søfart sammenholdes optagelsestallene henholdsvis 2 år og 3 år tilbage med antallet, der får eksamensbevis. I tabellen nedenfor er ikke medtaget de forholdsvis små undervisningsområder.

Gået til eksamen (%) for enkeltfag og fuldført uddannelse (%) for hf-2 og hf-søfart - 2013/14 til 2017/18

Fagtype	Type	2017/18	2016/17	2015/16	2014/2015	2013/2014
avu (29,4%)	Fjernuv (13,9%)	41,5	41,2	41,3	41,7	32,9
	Ordinær (86,1%)	78,4	75,6	74,1	74,6	73,6
hf enkeltfag (48,1%)	Fjernuv (23,7%)	57,7	58,2	54,3	42,3	32,8
	Ordinær (76,3%)	74,6	74,7	71,6	73,6	69,7
2-årig hf (17,3%)		72,9	71,6	69	71,3	72,6
hf-søfart(5,2%)		62,7	67,9	75,6	67,8	68,1

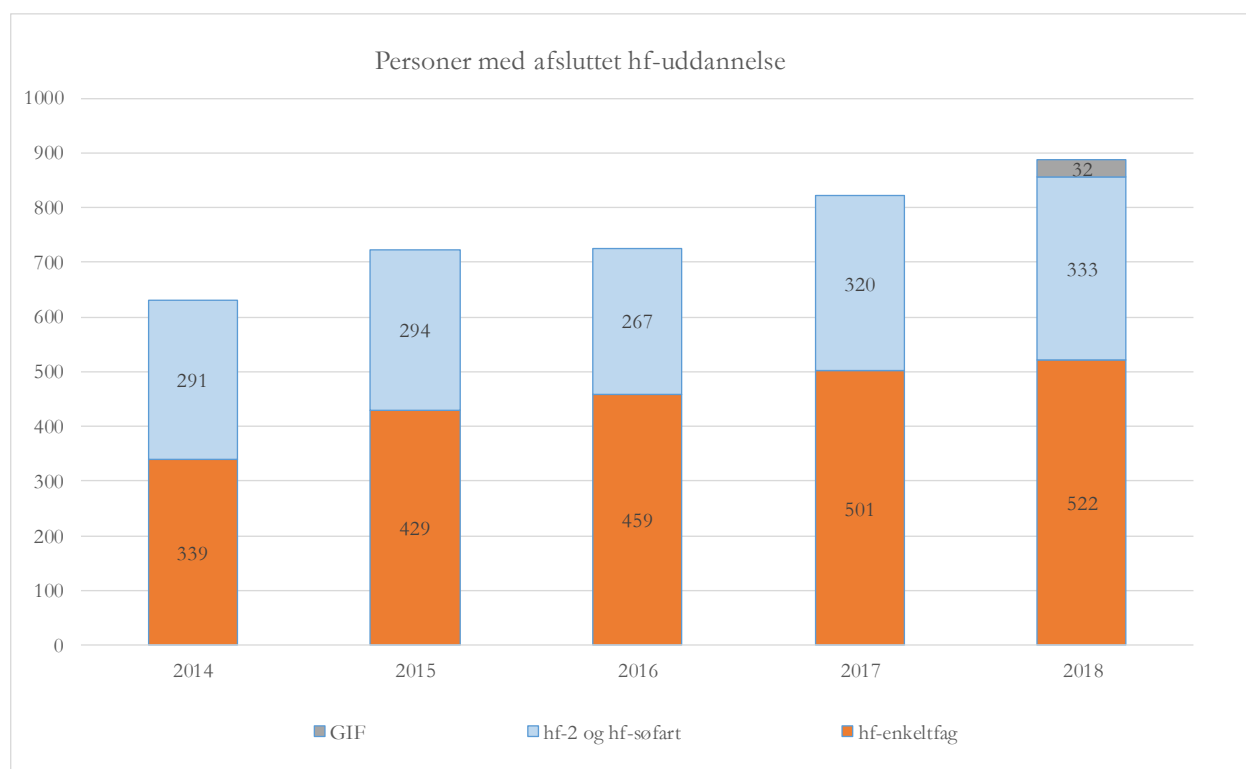
Samlet set er der en ændring på 0,8 procentpoint i ”gået til eksamen” på ordinær undervisning, mens fjernundervisning har haft et på 0,4 procentpoint. Samlet en stigning på 0,6 procentpoint. Gennemførelsesprocenten er således 71,4% for hele skolen.

2-årige hf og hf-søfart er de områder, som ministeriet laver flest opfølgningstal på. Her er en person stort set lig en årskursist. Enkeltfagssystemet, som det kendes fra både hf og avu, er derimod sværere at få centrale oplysninger omkring, idet en person kan have modtaget fra 40 timers undervisning op til 812,5 timers undervisning (1 årskursist) i løbet af et kursusår.

Ministeriets måltal for gennemførelse på 2-årig hf fremgår under afsnittet om målrapportering, hvor der er anvendt en tværsnitsmetode, mens tallene ovenfor er opgjort efter en forløbsmetode. Gennemførelsestallene er således ikke direkte sammenlignelige.

I næste figur vises udviklingen for antallet med en fuld hf-eksamen på enkeltfag, 2-årig hf og hf-søfart. Hertil kommer et antal kursister med de bekendtgørelsesfaste fagpakker, som giver adgang til visse korte og mellemlange videregående uddannelser. I 2018 er det 96 personer mod 118 i 2017.

Bemærk, at Den koordinerede tilmelding (KOT) fra forskningsministeriet ikke medtæller pakkerne, når det opgøres, hvor mange der er optaget på videregående uddannelser. Af hensyn til sammenligning holdes de derfor udenfor i nedenstående.



Antal personer, der har en afsluttet hf-eksamen har generelt været stigende de seneste år. I 2014 var der 630 med en afsluttet hf-eksamen og dette tal er steget med 41 procent til 887 personer i 2018. I 2018 er tallet inkl. 32 dimittender på ”Gymnasiale indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere” (GIF).

I næste tabel ses de seks skoler, hvorfra flest bliver optaget på videregående uddannelser. Bemærk, at foruden fagpakker vil de personer, der har taget et eller to fag som gymnasial supplering, heller ikke være med i tallene fra HF & VUC FYN.

TOP 6 ansøgere fordelt på adgangsgivende institution

Institution	Dimittender (2018)	Ansøgere	Optagne	Optagne/ansøg.
NEXT UDDANNELSE, KØBENHAVN	856	1.353	1.036	76,6%
HF & VUC FYN	827	1.042	807	77,4%
KVUC	535	898	701	78,1%
Niels Brock (Copenhagen Business College)	734	774	602	77,8%
Rybners	600	711	601	84,5%
ZealandBusinessCollege	601	656	543	82,8%

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2018 og UVMS Uddannelsesstatistik

Bemærk, at vintereksamen december 2018 ikke er med i dimittendtallene

HF & VUC FYN er fortsat den næststørste enkelte afgivende skole i relation til optagne på videregående uddannelser.

Fordelingen på videregående uddannelsestyper fremgår af tabellen nedenfor.

HF & VUC FYN , fordeling af optag og (procent)					
Type/år	2014	2015	2016	2017	2018
Bachelor (Universitet mv.)	222 (34,0)	228 (31,9)	232 (31,6)	237 (30,0)	254 (31,5)
Professionsbachelor	330 (50,5)	356 (49,8)	384 (52,3)	430 (54,6)	425 (52,6)
Erhvervsakademi	99 (15,2)	131 (18,3)	118 (16,1)	121 (15,3)	128 (15,9)
Kunstnerisk uddannelse	2 (0,3)			1 (0,1)	0 (0,0)
I alt	653	715	734	789	807
Udvikling: I alt (2014=Index100)	100,0	109,5	112,4	120,8	123,6

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2018

Ca. 69 % af de optagne er på korte og mellemlange videregående uddannelser. De resterende 31% er optaget på universitetsniveau.

40 % af de optagne hf-kursister er optaget umiddelbart i forlængelse af, at de har fået deres eksamen. Det tilsvarende tal for øvrige ungdomsuddannelser er 17%. Dette skyldes formentlig, at de er lidt ældre end fra andre adgangsgivende uddannelser. Hvor vidt gymnasie- og hf-reformen får indflydelse på specielt søgningen til universiteterne, vil formentlig kunne ses om et par år.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Året har været præget af en vigende tendens i kursisttallet og en sen udmelding om, hvor stor en andel af personalet på avu, fvu og obu området, der varsles overdraget til de kommende FGU-institutioner. Disse skal fremover varetage undervisning af de under 25-årige. En overdragelse og kommende udspaltning af

økonomi og bygninger, der naturligvis sætter sit præg på skolens drift og personalets trivsel. 69 medarbejdere svarende til ca. 65 normeringer blev således i november 2018 varslet overdraget pr. 1. august 2019.

Årskursisttal fordelt på uddannelsesafdelinger

	HF-kursus inkl. Ærø	Viften 1)	Odense City Campus	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
Uddannelsesstilbud m.m.						
ordblindeundervisning	0,0	26,3	18,0	5,8	50,1	53,0
FVU	0,0	111,4	70,4	12,2	194,0	161,0
avu	0,0	396,9	445,0	157,9	999,8	1.015,0
2-årig hf	306,3	49,7	245,4	0,0	601,4	630,0
3-årig hf 2)	89,3	64,9	41,5	0,0	195,7	176,0
hf-enkeltfag	0,7	481,5	703,2	421,9	1.607,3	1.730,0
GS 3)	10,2	0,0	103,7	7,3	121,2	142,0
GIF 4)	0,0	0,0	39,3	0,0	39,3	38,0
brobygning/introkurser	1,8	1,7	1,0	0,0	4,5	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,0	12,2	0,0	0,0	12,2	4,0
I alt	408,3	1.144,6	1.667,5	605,1	3.825,5	3.949,0

1) Undervisningssteder er: Svendborg, Rudkøbing, Middelfart, Glamsbjerg, Faaborg, Nyborg samt Sønderso

2) Omregnet til årskursister á 1083 kursistimer

3) Gymnasial supplering

4) Gymnasiale indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere

2017 Aktivitet hos eksterne overenskomstagere	FVU	Ordblinde- undervisning
Uddannelsesstilbud m.m.		
AOF Middelfart	9,5	10,7
AOF Svendborg Sprogcenter	47,5	6,1
AOF Østfyn	12,2	2,1
AOF-Odense.dk	29,8	0,0
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	10,1	0,0
DOF Lillebælt Oplysnings Forbund	0,0	0,1
Lærdansk Odense	9,2	0,0
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	99,7	0,0
TietgenSkolen	48,9	7,2
I alt	266,9	26,2

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Ordblindeundervisning	26,2	26,5	26,8	36,3	52,9
Forberedende Voksenundervisning	266,9	245,7	183,4	131,2	114,9

FVU aktiviteten er i 2018 fordelt mellem egne VUC hold (42%) og undervisning udlagt til andre institutioner (58 %) med en tilsvarende fordeling i 2017. Der har været en stigning i det samlede årskursisttal fra 2017 til 2018 på samlet set 35 %. På HF & VUC FYN har der været en stigning på 14 %, mens stigningen på undervisning udlagt til andre institutioner har været 9 %.

Ordblindeundervisningen udlagt til andre institutioner har i 2014-2018, efter årlige stigninger i perioden 2009 – 2014, oplevet betydelige fald i årskursistallet fra 2014 til 2016 på 49 % og er herefter konstant i 2016 til 2018. I 2018 udgør denne udlagte undervisning 34 % af den samlede ordblindeundervisning i dækningsområdet.

Ordblindeundervisningen på egne VUC hold er på samme niveau som i 2017 og 17 % lavere i forhold til 2014.

Årets resultat

I budgettet for 2018 var der indarbejdet et forventet nulresultat (0,1 mio. kr.) på baggrund af 3.949 årskursister.

Resultatet er et underskud på 10,1 mio. kr. Overskudsgraden er således -2,7 pct.

Resultatet er 10,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Indtægter

Der er 8,3 mio. kr. i mindre indtægter.

Der er et fald på 123 årskursister, hvor faldet alene var i efteråret. Der blev gennemført en afskedigelsesrunde i foråret. Effekten af denne kan først ses for alvor i 2019. Faldet på 123 årskursister i efteråret 2018 ses i regnskabet som mindre indtægter på 7,4 mio. kr. med negativt resultat til følge. I oktober 2018 kom den endelige udmelding fra ministeriet om, hvor mange medarbejdere, der i 2019 skal overdrages til FGU. Dette har ikke haft nogen betydning for 2018 regnskabet. Virksomhedsoverdragelsen er naturligvis indgået i overvejelserne i forbindelse med afskedigelsesrunden i foråret 2018.

På øvrige områder, der ændrer sig fra år til år, har der samlet set været mindre indtægter på 0,9 mio. kr. i forhold til det forventede i efteråret. Områderne omfatter uddannelsessamarbejde med Kriminalforsorgen og indtægtsdækket virksomhed.

Udgifter

Der er merudgifter på i alt 1,9 mio. kr.

Der er gennemført og igangsat yderligere personaletilpasninger i forhold til reduktionen i kursistallet og i uddannelsessamarbejdet med Kriminalforsorgen og indtægtsdækket virksomhed. Besparelsen vil dog først slå igennem i 2019.

Der blev i november 2018 iværksat forbrugsbegrænsning på 3,5 mio. kr. på undervisningsafdelingerne vedrørende øvrig drift på baggrund af forventet merforbrug på fælles udgiftsområder. Forbruget blev reelt begrænset med 2,2 mio. kr., og der har således samlet været et nettomerforbrug på 1,3 mio. kr. Herudover har der været merudgifter på 0,1 mio. kr. på fælles udgiftsområder.

Der har været merudgifter (bl.a. tinglysning) på 0,3 mio. kr. på det finansielle område i forbindelse med optagelse af lån.

Bygningsområdet har haft merudgifter på 0,2 mio. kr.

Hoved- og nøgletal (t. kr.)	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse					
Statstilskud	345.229	358.073	371.682	379.454	378.325
Øvrige indtægter	24.009	35.097	27.071	25.404	29.734
Omsætning	369.238	393.170	398.753	404.858	408.059
Undervisningens gennemførelse	294.787	302.259	292.987	294.062	294.608
Markedsføring	3.615	4.619	3.481	2.313	2.393
Ledelse og administration	34.387	33.359	32.078	34.857	34.919
Bygningsdrift	39.212	48.726	48.140	48.339	57.356
Aktiviteter med særlige tilskud	4.467	4.091	5.849	4.774	4.046
Driftsomkostninger	376.468	393.054	382.536	384.346	393.320
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster	-7.230	116	16.217	20.512	14.739
Finansielle poster	-2.894	-1.342	-2.292	-2.711	-3.305
Driftsresultat før ekstraordinære poster	-10.124	-1.226	13.925	17.801	11.434
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-10.124	-1.226	13.925	17.801	11.434
Balance					
Anlægsaktiver	315.724	234.382	213.603	198.306	185.557
Omsætningsaktiver	41.242	55.495	111.058	86.109	51.584
Balancesum	356.966	289.876	324.661	284.415	237.141
Egenkapital ultimo	76.631	86.755	87.981	74.056	56.255
Hensættelser	6.000	6.000	6.000	4.500	3.500
Langfristet gæld	138.506	53.111	55.095	57.002	33.468
Kortfristet gæld	135.829	144.010	175.585	148.857	143.918
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-17.087	-35.016	65.390	23.679	6.054
Investeringsaktivitet	83.481	21.632	18.145	15.615	74.757
Finansieringsaktivitet	85.395	-1.983	-1.907	23.534	33.468
Pengestrøm, netto	-15.173	-58.632	45.338	31.598	-35.235
Likvider primo	41.422	-	-	-	-
Likvider ultimo	26.250	-	-	-	-
Resterende trækningmulighed	0	-	-	-	-
Samlet likviditet til rådighed	26.250	-	-	-	-
Regnskabsmæssige nøgletal (i %)					
Overskudsgrad	-2,7	-0,3	3,5	4,4	2,8
Likviditetsgrad	30,4	38,5	63,3	57,9	35,8
Soliditetsgrad	21,5	29,9	27,1	26,0	23,7
Finansieringsgrad	44,3	22,9	26,1	29,1	18,3
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)	41,5	-	-	-	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	21,3	-	-	-	-

	2018	2017	2016	2015	2014
Nøgletal m.v. vedr. den ordinære drift					
Årselever - Institutionen i alt	3.825,5	4.051,6	4.160,8	4.094,4	4.103,8
Ordblindeundervisning	50,1	50,7	57,9	54,1	60,3
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	194,0	169,5	125,1	108,5	104,0
Almen voksenuddannelse (avu)	999,8	1.050,0	1.163,9	1.051,0	1.014,0
hf-enkeltfag	1.607,3	1.805,3	1.918,3	2.062,7	2.087,8
2-årig hf	601,4	605,4	577,3	528,6	546,3
3-årig hf	195,7	189,0	186,7	171,0	153,5
Gymnasiel supplerig (GS)	121,2	143,3	122,8	110,5	114,4
Gymnasiale indslusningsforløb (GIF)	39,3	19,0	0,0	0,0	0,0
Brobygning	4,5	3,1	0,2	3,6	2,3
Socialfondsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	12,2	16,3	8,6	4,4	21,2
Omkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	9.841	9.701	9.194	9.387	9.584
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	7.706	7.460	7.042	7.182	7.179
Markedsføring	94	114	84	57	58
Ledelse og administration	899	823	771	851	851
Bygningsdrift	1.025	1.203	1.157	1.181	1.398
Aktiviteter med særlige tilskud	117	101	141	117	99
Medarbejdere (årsværk)					
Antal årsværk fraregnet sociale klausuler = nettoårsværk					
Institutionen i alt	536,0	556,4	562,1	576,4	570,7
Medarbejdere (bruttoårsværk)					
Institutionen i alt	550,6	572,0	577,3	592,4	587,5
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	464,2	486,0	487,1	501,5	493,7
Markedsføring	3,2	3,6	2,3	1,0	1,0
Ledelse og administration	69,5	69,8	61,0	63,0	63,1
Bygningsdrift	13,7	12,6	11,7	10,9	12,9
Aktiviteter med særlige tilskud *)	0,0	0,0	15,2	16,0	16,8
*) Fra 2017 er personale flyttet til respektive områder (jf. ændrede regnskabsregler)					
Sociale kapitler (årsværk)					
I procent af ansatte i alt (%)	2,7	2,7	2,6	2,7	2,9
Fleksjob (årsværk)	13,6	14,6	13,9	14,8	15,1
Servicejob (årsværk)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Jobtræning (årsværk)	0,0	0,0	0,3	0,2	0,7
Årsværk pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	14,39	14,12	13,87	14,47	14,32
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	12,13	12,00	11,71	12,25	12,03
Markedsføring	0,08	0,09	0,06	0,02	0,02
Ledelse og administration	1,82	1,72	1,47	1,54	1,54
Bygningsdrift	0,36	0,31	0,28	0,27	0,31
Aktiviteter med særlige tilskud	0,00	0,00	0,37	0,39	0,41

	2018	2017	2016	2015	2014
Lønomkostninger (t.kr.)					
Institutionen i alt	285.583	288.291	279.520	285.655	279.828
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	251.279	254.867	246.850	251.873	247.202
Lønomkostninger øvrige:	34.303	33.424	32.670	33.782	32.627
Markedsføring	1.540	1.618	1.120	514	513
Ledelse og administration	26.146	25.033	22.825	25.683	25.034
Bygningsdrift	4.487	4.553	4.343	4.349	4.710
Aktiviteter med særlige tilskud	2.130	2.219	4.382	3.236	2.370
Lønomkostninger (t. kr.) pr. 100 årselever					
Institutionen i alt	7.465	7.115	6.718	6.977	6.819
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	6.569	6.291	5.933	6.152	6.024
Lønomkostninger øvrige:	897	825	785	825	795
Markedsføring	40	40	27	13	13
Ledelse og administration	683	618	549	627	610
Bygningsdrift	117	112	104	106	115
Aktiviteter med særlige tilskud	56	55	105	79	58
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	77,3	73,3	70,1	70,6	68,6
Samlet bygningsmasse (m2)	40.293	-	-	-	-
Heraf lejemål	13.896	-	-	-	-
Forsyningsomkostninger (t. kr.)	4.408	-	-	-	-
Huslejudgifter (t. kr.) (netto)	9.422	-	-	-	-
Kvadratmeter pr. årskursist	10,5	-	-	-	-
Huslejudgifter (kr.) pr. kvadratmeter	678	-	-	-	-
Forsyningsomkostninger (kr.) pr. kvadratmeter	109	-	-	-	-

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikatorer på usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil påvirke vurderingen af skolens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Forventningerne til det kommende år er meget præget af konsekvenserne af den kommende Forberedende Grunduddannelse.

Det har stor betydning for en skole, at 69 medarbejdere er varslet virksomhedsoverdraget til en ny skoleform. Dette presser både personalemæssigt og økonomisk. Der er en klar forventning også fra de nye FGU-institutioner om, at de virksomhedsoverdragede medarbejdere kan deltage i seminarer, møder m.m.

Konsekvenserne for de mindre undervisningssteder i oplandet blev nævnt under lovforberedelserne til FGU'en. HF & VUC FYN har varslet lukning af undervisningsstedet i Rudkøbing bl.a. pga. FGU'en, besparelser og manglende kursistsøgning.

Hertil kommer risikoen for ikke at kunne tilpasse HF & VUC FYNs bygningsmasse.

Foruden udspaltningen til FGU er skolen ramt af gentagne besparelser, samlet set svarende til lige så meget som de akkumulerede 2 % omprioriteringsbidrag. Hertil kommer et vigende kursistunderlag på grund af de positive konjunkturer i samfundet. Skolen er derfor udfordret tilpasningsmæssigt. En kursist færre på hvert andet hold betyder mindreindtægter i størrelsesordenen 8-10 mio. kroner.

VUC'erne på landsplan er gået sammen i et tæt VEU-netværk og håber på denne måde at kunne blive en vigtig aktør i forbindelse med opfyldelsen af trepartsaftalen fra sidste år. Samarbejdet vurderes allerede nu at kunne ses på fvu, hvor der er en stigning. Over 0,5 mio. danskere har problemer med læsning og 0,5 mio. har problemer med regning og omkring 1 mio. har svært ved at følge den digitale udvikling.

Målrapportering

Målrapportering nedenfor koncentrerer sig primært om 2-årig hf, som er det område, hvor staten har etableret centrale udtræksmuligheder.

Antal årskursister i året

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015	2014
Gymnasiale uddannelser, hf	797,1	794,4	764,0	699,6	699,8
Gymnasial enkeltfagsundervisning (hf-e)	1.607,3	1.805,3	1.918,3	2.062,7	2.087,8
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	121,2	143,3	122,8	110,5	114,4
Gymnasiale indslusningskurser (GIF)	39,3	19,0	0,0	0,0	0,0
VUC - almen voksenuddannelse	999,8	1.050,0	1.163,9	1.051,0	1.014,0
VUC - Forberedende voksenuddannelse	194,0	169,5	125,1	108,5	104,0
VUC -Ordblindeundervisning	50,1	50,7	57,9	54,1	60,3
Andet	16,7	19,4	8,8	8,0	23,5
Antal årskursister i året	3.825,5	4.051,6	4.160,8	4.094,4	4.103,8

Som det fremgår af tabellen, er årskursisttallet faldet med ca. 225 årskursister i forhold til 2017. I 2016 var årskursisttallet med 4.161 på det højeste niveau i hele selvejepærisoden fra 2007.

Fuldførelsesprocent på 2-årig hf og hf-søfart uddannelser

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Hf	69	69	67	68	70

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistikdatabank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursusår og samlet for 2-årig hf og hf-søfart. Fuldførelsesprocenterne er ligeledes opdateret for de tidligere årgange på baggrund af betydelige justeringer i ministeriets statistikdatabanks fuldførelsesprocenter siden udtræk i forbindelse med regnskab 2017. Da der er tale om prognosetal, vil der kunne ske opdateringer i fremtidige årsrapporter.

Arbejdstidens anvendelse – procent af lærernes arbejdstid med kursistsamvær

Uddannelsesområde	2018	2017	2016	2015
Gymnasiale uddannelser, hf	37,9	39,0	38,5	31,1

De anførte tal er for kursusåret, der slutter i det anførte år.

Af lærernes samlede arbejdstid anvendes ca. 38 % til aktiviteter i samvær med kursisterne.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2018 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 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. 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.

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 er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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.

Balancen

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.

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	10 år
Andet teknisk udstyr	5 år

IT-udstyr

4 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 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.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

		2018 kr.	2017 kr.
Omsætning	Note		
Statstilskud	1	345.228.679	358.072.706
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	24.009.120	35.096.900
Omsætning i alt		<u>369.237.799</u>	<u>393.169.606</u>
Driftsomkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	294.786.711	302.258.902
Markedsføring	4	3.614.502	4.619.082
Ledelse og administration	5	34.387.121	33.358.712
Bygningsdrift	6	39.212.257	48.725.778
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.467.258	4.091.054
Driftsomkostninger i alt		<u>376.467.849</u>	<u>393.053.529</u>
Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster		<u>-7.230.050</u>	<u>116.076</u>
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	8	39	5.999
Finansielle omkostninger	9	2.894.019	1.348.455
Finansielle poster i alt		<u>-2.893.980</u>	<u>-1.342.455</u>
Årets resultat		<u>-10.124.029</u>	<u>-1.226.379</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	171.483.287	170.761.347
Udstyr og inventar	10	617.628	614.398
Uafsluttede anlægsaktiver		<u>140.874.615</u>	<u>60.283.934</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>312.975.531</u>	<u>231.659.679</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>2.748.483</u>	<u>2.721.957</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.748.483</u>	<u>2.721.957</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>315.724.014</u>	<u>234.381.636</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Debitorer		3.810.054	6.525.755
Andre tilgodehavender		1.937.256	2.118.075
Mellemregning UVM		<u>9.245.331</u>	<u>5.428.715</u>
Tilgodehavender i alt		<u>14.992.641</u>	<u>14.072.545</u>
Likvide beholdninger		<u>26.249.613</u>	<u>41.422.303</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>41.242.254</u>	<u>55.494.849</u>
Aktiver i alt		<u>356.966.267</u>	<u>289.876.484</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital primo		86.754.792	87.981.171
Årets resultat		-10.124.029	-1.226.379
Egenkapital ultimo	11	<u>76.630.763</u>	<u>86.754.792</u>
Hensatte forpligtelser	12	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Langfristet prioritetsgæld	13	<u>138.506.499</u>	<u>53.111.311</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langsigtet gæld		3.345.904	1.890.731
Feriepengeforpligtelser		36.337.425	38.128.157
Kreditorer		22.881.701	30.772.872
Anden gæld		26.440.797	22.098.670
Tilskud UVM vedligeholdelse		3.207.635	3.207.635
Timebank		3.084.919	3.745.126
Periodeafgrænsningsposter		40.530.621	44.167.189
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>135.829.004</u>	<u>144.010.380</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>274.335.504</u>	<u>197.121.691</u>
Passiver i alt		<u>356.966.267</u>	<u>289.876.484</u>
I Usikkerhed om fortsat drift		der henvises til ledelsesberetningen	
II Usikkerhed ved indregning og måling		der henvises til ledelsesberetningen	
III Usædvanlige forhold		der henvises til ledelsesberetningen	
IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		der henvises til ledelsesberetningen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Andre forpligtelser	15		
Leasingforpligtelser for operationel leasing	16		
Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlig forhold og efterfølgende begivenheder	17		
Servitutter	18		
Særlige specifikationer:			
Udlagt aktiviteter	1		
Personaleomkostninger	2		
Personaleårsværk	3		
Honorar til revisor	4		

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
Årets resultat	-10.124.029	-1.226.379
Regulering vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	2.514.372	2.646.972
Tilbageførte afskrivninger	376.245	1.793.574
Ændring af driftskapital:		
Ændringer i tilgodehavender	-920.097	-3.068.335
Ændringer i kortfristet gæld	-8.181.376	-31.574.836
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-17.087.376	-35.016.152
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.322.610	-6.702.329
Salg af materielle anlægsaktiver	459.313	15.387.471
Uafsluttede anlægsaktiver	-80.590.681	-30.369.903
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-26.526	52.720
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-83.480.503	-21.632.041
Ændring i realkreditgæld	85.395.188	-1.983.391
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	85.395.188	-1.983.391
Pengestrøm i alt	-15.172.691	-58.631.584
Ændring i likvider	-15.172.691	-58.631.584
Likvider primo	41.422.303	100.053.888
Likvider ultimo	26.249.613	41.422.303

Noter

Note

- I Usikkerhed om fortsat drift**
Der henvises til ledelsesberetningen.
- II Usikkerhed ved indregning og måling**
Der henvises til ledelsesberetningen.
- III Usædvanlige forhold**
Der henvises til ledelsesberetningen.
- IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**
Der henvises til ledelsesberetningen.

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	267.512.483	275.699.792
Fællesudgiftstilskud	55.035.455	58.340.484
Bygningstaxameter	37.127.168	37.256.540
Øvrige driftsindtægter	-14.429.889	-13.484.476
Særlige tilskud	-16.538	260.367
Andet	0	0
Statstilskud i alt	<u>345.228.679</u>	<u>358.072.706</u>
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	13.967.171	20.056.362
Anden eksternt rekvirentbetaling	3.815.011	4.787.850
Andre indtægter	6.226.937	10.252.688
Deltagerbetaling og andre indtægter	<u>24.009.120</u>	<u>35.096.900</u>
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	251.279.469	254.696.729
Afskrivninger	44.080	101.862
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	43.463.162	47.460.312
Undervisningens gennemførelse i alt	<u>294.786.711</u>	<u>302.258.902</u>
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.539.765	1.618.456
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	2.074.736	3.000.626
Markedsføring i alt	<u>3.614.502</u>	<u>4.619.082</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige poster	26.146.381	25.033.241
Afskrivning	51.796	51.796
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	8.188.944	8.273.675
Ledelse og administration i alt	<u>34.387.121</u>	<u>33.358.712</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige poster	4.486.540	4.552.597
Afskrivning	2.418.496	2.493.315
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	32.307.221	41.679.866
Bygningsdrift i alt	<u>39.212.257</u>	<u>48.725.778</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud (inkl.IDV)		
Løn og lønafhængige poster	2.130.434	2.389.871
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	2.336.824	1.701.184
Aktiviteter med særlige tilskud	<u>4.467.258</u>	<u>4.091.054</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	39	5.999
Finansielle indtægter i alt	<u>39</u>	<u>5.999</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.894.019	1.348.455
Finansielle omkostninger i alt	<u>2.894.019</u>	<u>1.348.455</u>

	2018	2017
	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	180.228.084	188.913.226
Årets tilgang	3.059.310	6.702.329
Årets afgang	0	15.387.471
Anskaffelsessum ultimo	<u>183.287.394</u>	<u>180.228.084</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	9.466.737	8.857.735
Årets af-og nedskrivninger	2.337.370	2.402.575
Tilbageførte af-og nedskrivninger	0	1.793.574
Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo	<u>11.804.106</u>	<u>9.466.737</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>171.483.287</u>	<u>170.761.347</u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger 2017

<i>Vestergade 7 Nyborg</i>	8.500.000
<i>Viebøltet 5 Svendborg</i>	32.500.000
<i>Nørrevoldgade 37 Nyborg</i>	4.950.000
<i>Østre Houvej 101 Middelfart</i>	17.100.000
<i>Ejlskovsgade 20 Odense</i>	343.700
<i>Kottesgade 6 Odense udgået jf. skat.dk, men medtaget til tidligere vurdering</i>	148.000.000
<i>Kottesgade 8 Odense udgået jf. skat.dk, men medtaget til tidligere vurdering</i>	1.567.100
<i>P.E Pålsons Vej 1 Marstal</i>	9.250.000
<i>Nørregade 44 A, Glamsbjerg</i>	2.950.000
<i>Ejlskovsgade 28 Odense udgået jf. skat.dk, men medtaget til tidligere vurdering</i>	1.850.000
	<u>227.010.800</u>

Foretaget om/forbedr. som ikke er medregnet i vurderingen

<i>Kottesgade nybyggeri optaget til afskrivning</i>	93.861.638
<i>Udnyttelse af tagetage Viebøltet 5 Svendborg</i>	2.238.368
<i>Forbedring murværk Vestergade 7 Nyborg</i>	500.000
<i>Nyt tag og ombygning Østre Houvej 101, Middelfart</i>	3.000.000
<i>Ombygning Viebøltet 5, Svendborg</i>	6.702.329
<i>Ombygning Budveg Kottesgade 23</i>	1.999.286
<i>Køleinst.samt dørparti, Kottesgade 6-8</i>	273.939
<i>Ekstra mødelokale og hems, Ærø</i>	140.084
<i>Ombygning kantinen, Svendborg</i>	386.501
<i>Videoovervågning Vestergade 7, Nyborg</i>	70.500
<i>Skonstien, Østre Houvej 101, Middelfart</i>	189.000
	<u>109.361.644</u>

Igangværende byggeri

<i>Nybyggeri Kottesgade 2-4</i>	140.874.615
	<u>140.874.615</u>

Specifikation af tilgange i årets løb

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	3.059.310	0	263.300
Brugt	0	0	0	0

Udstyr og inventar

Anskaffelsessum primo	4.038.790	4.038.790
Årets tilgang	263.300	0
Afgang i året	459.313	0
Anskaffelsessum ultimo	3.842.777	4.038.790

Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	3.424.392	3.179.996
Årets af-og nedskrivninger	177.002	244.397
Tilbageførte af-og nedskrivninger	376.245	0
Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo	3.225.149	3.424.392

Regnskabsmæssig værdi ultimo	617.628	614.398
-------------------------------------	----------------	----------------

2018**kr.****2017****kr.****11 Egenkapital i øvrigt**

Saldo primo	86.754.792	87.981.171
Årets resultat	-10.124.029	-1.226.379
Saldo ultimo	76.630.763	86.754.792

12 Hensættelser

Saldo primo	6.000.000	6.000.000
Hensættelser ultimo	6.000.000	6.000.000

13 Prioritetsgæld

RKD 04 flex H 17.825.000 obl.restgæld 15.265.388,87	13.360.257	14.299.831
RKD 06 2% H 18.545.852,82 obl.restgæld 17.762.101,16	16.463.735	16.960.635
RKD 7 2,5% H 25.000.000 obl.restgæld 25.708.687,92	23.177.396	23.741.576
RKD 2,0% H 60.000.000,00	58.851.016	
RKD H 30.000.000,00 flexlife	30.000.000	
Kortfristet del af langsigtet gæld	3.345.904	1.890.731
Prioritetsgæld ultimo	138.506.499	53.111.311

restgæld efter 1 år

1 års afdrag flex lån	872.042	42.488.215
1 års afdrag kontant lån	2.473.862	96.018.285
Kortfristet del af langsigtet gæld	3.345.904	138.506.499

restgæld efter 5 år

5 års afdrag flex lån	4.436.157	8.924.100
5 års afdrag kontant lån	13.320.355	26.320.776
	17.756.512	49.323.432

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Kottesgade 6**

Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN kr. 1.750.000. Etableret ifm. sikkerhedsstillelse ved grundkøb.

Realkreditpantebrev H.17.825.000 etableret ifm. låneoptag RD Flex rentesats 0,4748%

Realkreditpantebrev H. 18.118.000 etableret ifm. konvertering fast rentesats 2,1472

Realkreditpantebrev H. 25.000.000 etableret ifm. låneoptag RD fast rentesats 3,1476%

Realkreditpantebrev H. 60.000.000 etableret ifm. låneoptag RD kontant rentesats 2,3448%

Realkreditpantebrev H. 30.000.000 etableret ifm. låneoptag RD Flexlife

15 Andre forpligtelser

Bygningslejemål med lange opsigelsesvarsler (12 mdr. eller mere)

Beliggenhed	Bruttoareal (m2)	Udlejer	Årlig ydelse (kr.)	Uopsigelighed	Eventualforpligtelse (kr.)
Lokaler på Faaborg Gymnasium Sundagervej 42, 5600 Faaborg	1.411	Faaborg Gymnasium	873.136	Opsagt med 2 års varsel til ophør 31/12-2020	1.746.000
Lokaler på Nordfyns Gymnasium Højagervej 25, 5471 Sønderø	1.385	Nordfyns Gymnasium	481.051	Opsagt med 2 års varsel til ophør 31/12-2021	1.443.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	3.469	Undervisningsministeriet	3.225.916	Indtil 1/7-2023	14.516.622
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-1.248.088	Indtil 1/7-2023	-5.616.396
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	-1.492	Assens Kommune Husleje i perioden for uopsigelighed	-1.395.676	Indtil 1/7-2023	-6.280.542
Lokaler "Nørrehus" Thomas B. Thrigesgade 42-48 5000 Odense C	2.504	Danica Ejendomselskab ApS C/O DATEA A/S Lyngby Hovedgade 4 2800 Kongens Lyngby	1.333.728	6 mdr. varsel ophør tidligst 31/1-2020	1.445.000
Samlet	7.277		2.348.067		7.253.684

Beløb er opgjort efter modregning af tilskud fra UVM vedr. dyr husleje.

17 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

ingen

18 Servitutter

I forbindelse med salget af de tidligere amtslige ejendomme tinglyses der i skøderne en servitut om salgsforbud. Af servitutten fremgår, at køber skal betale Undervisningsministeriet halvdelen af nettoprovenuet ved videresalg, hvis køber videresælger ejendommen helt eller delvist inden 10 år fra den aftalte overtagelsesdato. Det fremgår endvidere, at der i nettoprovenuet vil kunne modregnes samtidige modsvarende nyinvesteringer såsom nybyggeri m.v.

Ovenstående er gældende for:

Viebæltet 5, Svendborg
Nørrevoldgade 37, Nyborg
Østre Hougevej 101, Middelfart
Hunderupvej 17, Odense, afhændet 2017

Kottesgade 8:

Deklaration om sikring af rettigheder til etablering af stibro mm. (20.02.2007)

Særlige specifikationer

Særlige specifikationer	2018 kr.	2017 kr.
1 Udlagt aktiviteter		
Videresendt tilskud vedrørende udlagt aktivitet	14.429.889	13.539.386
Modtaget tilskud vedrørende aktivitet for andre	0	54.910
	<u>14.429.889</u>	<u>13.484.476</u>
2 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger specificeres i lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring, og det gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret angives.		
Lønninger	241.966.929	244.032.245
Pension	40.606.076	41.371.651
Andre omkostninger til social sikring	3.009.584	2.886.998
Personaleomkostninger i alt	<u>285.582.589</u>	<u>288.290.894</u>
3 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	551	572
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3	3
4 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	173.000	169.000
Regnskabsmassig assistance	46.750	23.050
Revisor i alt	<u>219.750</u>	<u>192.050</u>

Indtægtsdækket virksomhed

	2018	2017	2016	2015	I alt
Indtægter	817.440	1.807.304	1.205.397	742.400	4.572.541
Direkte og indirekte lønomkostninger	625.000	1.215.442	908.248	508.354	3.257.044
Andre direkte og indirekte omkostninger	228.887	338.007	183.948	142.289	893.131
Omkostninger i alt	<u>853.887</u>	<u>1.553.449</u>	<u>1.092.196</u>	<u>650.643</u>	4.150.175
Resultat	-36.447	253.855	113.201	91.757	422.366
Akkumuleret resultat (egenkapital)	422.366	458.813	204.958	91.757	-
Årligt resultat i % af omsætn.	-4,5	14,0	9,4	12,4	9,2