



**Skanderborg-Odder, Center For
Uddannelse**

Højvangens Torv 2
8660 Skanderborg
CVR-nr. 33359217
Institutionsnummer 745401

Årsrapport 2023

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	21
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	29
Balance pr. 31.12.2023	30
Pengestrømsopgørelse	32
Noter	33
Særlige specifikationer	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse

Højvangens Torv 2

8660 Skanderborg

Hjemstedskommune: Skanderborg

Telefonnummer: 87 93 30 20

E-mail: info@scu.dk

Hjemmeside: www.scu.dk

CVR-nr.: 33359217

Institutionsnummer: 745401

Bestyrelsen

Sonja Mikkelsen, HK

Regitse Rans Nielsen, HK

Yvette Dyhr, HK

Trine Tegllus, DE

Britta Lemming, DI

Torben Madsen, Byrådene i Skanderborg og Odder kommuner

Henrik P. Lund, Handelstandsforeningerne i Odder og Skanderborg

Gertrud Lindberg Tefre, selvsupplering

Jørgen Naut, selvsupplering

Torbjørn Skjernov, medarbejderrepræsentant, UV

Mona Johansen Larsson, medarbejderrepræsentant, TAP - ej stemmeberettiget

Simon Andreas Ladefoged Laursen, elevrepræsentant, HHX

Mille-Sofia Harlev, elevrepræsentant, HHX

Daglig ledelse

Pia Agerbæk Marlo, direktør

Institutionens formål

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

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

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

Bankforbindelse

Danske Bank - Statens koncerntaftale
Girostrøget 1
0800 Høje Taastrup

Danske Bank, Skanderborg
Jægergårdsgade 101B
8000 Aarhus C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jakob Boutrup Ditlevsen
MNE-nr. mne27725
City Tower, Værkmestergade 2, 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 89 41 41 41
E-mail: aarhus@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse.

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.

Skanderborg, den 03.04.2024

Daglig ledelse

Pia Agerbæk Marlo
direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser m.v.

Skanderborg, den 03.04.2024

Bestyrelse

Sonja Mikkelsen

HK

Regitse Rans Nielsen

HK

Yvette Dyhr

HK

Trine Tegllhus

DE

Britta Lemming

DI

Torben Madsen

Byrådene i Skanderborg og Odder kommuner

Henrik P. Lund

Handelstandsforeningerne i Odder og Skanderborg

Gertrud Lindberg Tefre

selvsupplering

Jørgen Naut

selvsupplering

Torbjørn Skjernov

medarbejderrepræsentant, UV

Mona Johansen Larsson

medarbejderrepræsentant, TAP - ej
stemmeberettiget

Simon Andreas Ladefoged Laursen

elevrepræsentant, HHX

Mille-Sofia Harlev

elevrepræsentant, HHX

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 03.04.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Boutrup Ditlevsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse

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

Institutionen har pr. 31.12 2023 følgende aktiviteter:

- Handelsgymnasiet HHX
- EUD og EUX Business
- HF2 samt Hf-enkeltfag
- Almen voksenuddannelse, AVU, Forberedende voksenundervisning, FVU og Ordblindeundervisning, OBU

Hertil kommer samarbejde om uddannelsesaktiviteter, som varetages af andre uddannelsesinstitutioner på skolens adresse i Skanderborg såsom:

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

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

Mission

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

Vision

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

Hovedaktiviteter

Se ovenstående beskrivelse.

Årets faglige resultater

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

Strategiarbejde

Strategien og de konkrete handlingsplaner tager afsæt i de fire Verdensmål, som SCU har valgt at sætte fokus på fra 2020 til og med 2024. De fire udvalgte mål er:

- Sundhed & Trivsel
- Kvalitetsuddannelse
- Ansvarligt forbrug og produktion

- Partnerskaber for handling.

Sundhed & Trivsel

Skolen er både elever, kursister og de ansattes arbejdsplads, og vi påvirker hinandens holdninger og vaner – på godt og ondt. Derfor betaler det sig at tænke sundhed og trivsel ind i hverdagen. Der er igangsat flere initiativer til fremme af sundhed og trivsel blandt medarbejdere blandt andet flere sociale arrangementer i faggrupperne. På elevsiden har der især været fokus på den enkelte elevs faglige og sociale trivsel, hvor vi efter Corona-situationen har oplevet en mere udsat ungegruppe end tidligere.

Kvalitetsuddannelse

Kvaliteten af vores uddannelser skal være synlig og gennemsyre alle led af skolen i vores leverancesystem fra service og frontfunktioner i samspil med uddannelsesledelsen. Synlig og tilgængelig ledelse både i dagligdagen og på det strategiske niveau.

Der stræbes efter at give den bedste undervisning til den enkelte, om der arbejdes med specialundervisning, midtergruppen eller med talentarbejde. Det har været fokus på arbejdet med digitalisering i undervisningen. Der er nedsat en arbejdsgruppe af undervisere på tværs af uddannelsesretninger, der arbejder som spydspidser og inspiratorer til hele organisationen, hvilket har højnet kvaliteten af den digitale undervisning.

Ansvarligt for brug og produktion

Det giver mening at arbejde med ansvarligt forbrug og produktion både på bundlinjen og ikke mindst set i lyset af langsigtmæssige klimaforandringer. På den baggrund har skolen arbejdet med at reducere energiforbruget og skubbe forbruget i en mere bæredygtig retning. Det har blandt andet betydet, at vi, i stedet for at købe helt nye varer har tænkt mere bæredygtigt i form af køb af brugte varer.

Partnerskaber for handling

Som uddannelsesinstitution har vi et stort ansvar for at åbne elever og kursisters udsyn bredere op. Derfor arbejder vi med partnerskaber. På EUD/EUX arbejdes der med det lokale erhvervsliv i hverdagen især i forbindelse med de flerfaglige forløb. På gymnasieområdet har gymnasiereformen gjort det centralt at være tæt på praksis og samarbejde med erhvervslivet for alle skolens uddannelser, idet der på HF nu også lægges særlig vægt på undervisning tæt på praksis. Samtidig har skolen arbejdet med at få flere internationale tiltag ind i uddannelserne. I 2023 er det således også lykkedes at få hul igennem til Erasmus projekter. Yderligere er der i 2023 indgået et partnerskab med Skanderborg Kommune omkring unges trivsel.

Handelsgymnasiet - HHX

Løbende forbedringer og justeringer i forbindelse gymnasiereformen er fortsat et af de store omdrejningspunkter for Handelsgymnasiet. Vi har især foretaget større ændringer i Studieområdet, hvad angår fagsammensætning og produktformer i de syv obligatoriske forløb. Studieområdet løber over alle tre år og afsluttes i 3. g med en individuel større skriftlige opgave SOP (Studieområdeopgave). Grundforløbet er blevet rost af såvel undervisere som elever, og i 2023 gennemført vi et nyudviklet forløb i Almen Sprogforståelse, som vi har fået rigtig god feedback på fra eleverne. Via grundforløbet har eleverne på et langt tidligere tidspunkt end hidtil opnået et økonomisk og sprogligt begrebsapparat.

Underviserne har stort fokus på elevernes faglighed, progression i uddannelsen, trivsel og karrierelæring. I 2023 har vi et fortsat stort fokus på den enkelte elevs faglige og sociale trivsel. Den senest gennemført elevtrivselsundersøgelse viser, at eleverne trives rigtig godt socialt, men det ændrer ikke ved, at de føler sig presset i hverdagen. Vi har i den forbindelse i Pædagogisk Forum, udarbejdet og implementeret et nyt intro- og studieforløb. Forløbet "Kom godt fra start" er en del af vores nye koncept "Den mentale Skoleuniform", som skal

være med til at lette overgangen fra grundskole til gymnasium samt sætte fokus på de forventninger vi har til eleverne.

I forbindelse med et stort Erasmus+projekt, som vores internationale koordinator har formået at søge hjem til skolen, har vi i 2023 været på udveksling i Valencia og de spanske elever har været på genbesøg hos os. Udvekslingen har utrolig lærerig og en stor succes. I 2023 har vi også fået tilsagn om udveksling til Tyskland, hvor vi sender de første elever afsted skoleåret 2023/24. Via Erasmus+projektet har 3. g'erne haft mulighed for at komme på forlagt undervisning i to uger til Dublin eller Malaga – studieopholdet var med "home stays" (60% af eleverne tog imod dette tilbud).

I forbindelse med talentprogrammet på Handelsgymnasiet sender vi stadig mange dygtige elever med OPU til Tyskland (Oplæring i Udlandet). Også i 2023 deltog og bestod mange elever Sprachdiplom, som kun tre handelsgymnasier i Danmark er godkendt til at gennemføre.

EUD og EUX Business

16 elever afsluttede EUD Business Grundforløbet og 44 afsluttede EUX-kompetencegivende år. Vi har i fortsat stor fokus på lærepladsaktiviteter og samarbejde med de lokale virksomheder. Derudover har vi startet et samarbejde med de andre østjyske erhvervsskoler indenfor det merkantile område med henblik på at øge eleverne mobilitet og dermed få en endnu bedre matching mellem elever og virksomhedernes elevpladser.

EUX-elevernes lærepladsandel er stadig stigende og er steget ift. 2022, og opfylder vores måltal. EUX har en lærepladsandel på 73%, hvilket er væsentligt højere end både 2021 og 2022 og opfylder vores kommende måltal. Det ligger pænt over landsgennemsnittet og er meget tilfredsstillende. EUD-eleverne har i 2023 en lidt lavere lærepladsfrekvens end sidste år. 50% mod sidste års 66% (inkl. skolepraktik) Dette er lidt lavt, men dog stadig over landsgennemsnittet og dermed tilfredsstillende. Generelt kan vi glæde os over, at de elever, der ønsker at få en elevplads efter endt skoleforløb har fået en plads og at det lokale erhvervsliv bakker op om både vores EUD og EUX-uddannelse.

Tilmeldingstallene for skoleåret 2023/2024 har været tilfredsstillende på EUX- Business, hvorimod vi har haft et fald i tilmeldingen på EUD-Business.

Vi har igen 2023 haft fokus på den enkelte elevs faglige og sociale trivsel og hvordan vores specialpædagogiske arbejde kan understøtte denne trivsel. Samtidig har vi arbejdet videre at skabe et godt og merkantilt skolemiljø med sin egen identitet, således eleverne ikke kun er stolte af at gå på SCU, men også er stolte af at gå på EUD/EUX. Arbejdet med at skabe traditioner igennem bla. vores Morgensamlinger og vores karrieredage med kåring af de første uddannelsesaftaler er begyndt at blive oplevet som en særlig tradition. Vores nye tilbygning har skabt bedre forudsætninger for at skabe ønskede miljø og arbejdet med at indrette fællesarealerne, så de understøtter vores Fælles pædagogiske og didaktiske grundlag er påbegyndt og vil være i fokus i 2024.

Endelig har vi trods mange udfordringer fortsat vores sportsklasse, der har øget bevægelse og blik for, hvad bevægelse gør både for vores sundhed, indlæring og ikke mindst, Fællesskabet. De foreløbige resultater er trods opstartsvanskeligheder så gode at vi fortsætter med en sportsklasse næste skoleår. Sportsklassen er i høj grad et excellent eksempel på den synergi som vores Campus-fællesskab generer. Sportsklassen understøtter 10 klasses centerets sportslinier og vi kan kun tilbyde sport til en hel klasse fordi vi låner faciliteter af de andre campus-skoler herunder STX, 10-klassescentret og Niels Ebbesen Skolen

HF2 og Hf-enkeltfag

Selv om den nye elevfordelingsaftale i første halvdel af 2023 skabte en del usikkerhed om, hvor mange elever, vi

ville ende med at være på første årgang af det toårige HF, når vi var kommet lidt ind i skoleåret 2023/24, viste regionens administration af aftalen sig heldigvis at være mindre rigid end frygtet, og vi kunne reelt optage elever, som vi plejer, selv om vores kapacitet var blevet sænket fra 112 til 84. Vi havde en flot tilgang af 90 nye elever. Desuden har antallet af elever på HF-enkeltfag hele året ligget over det forventede.

En af grundene til den fine søgning på det toårige HF var oprettelsen af en særlig ordblindeklasse, som er et tilbud til ordblinde om at gennemføre en HF-uddannelse på to år – og ikke på tre år som de fleste andre specialtilbud for ordblinde – med målrettet støtte i alle fag.

På den pædagogiske front har vi haft et særligt fokus på de forstyrrelser i undervisningen, vi i tiltagende grad oplever fra mobiltelefoner, og i første omgang indført, at elever på første år af det toårige HF skal aflevere deres mobiler i en særlig kasse til mobiler, inden timen går i gang. Tilbagemeldingerne fra underviserne har været meget positive, og i det kommende skoleår udvider vi ordningen til at gælde både 1. og 2. årgang af det toårige HF.

Anden halvdel af 2023 var desværre præget af flere sygdomsmeldinger blandt lærerne. Vi vurderer, at ingen af sygdomsmeldingerne er arbejdsrelaterede. Vi har fundet gode løsninger på denne svære situation, og det er lykkedes os at holde fanen højt, både i forhold til undervisningskvaliteten, bl.a. afspejlet i et rigtigt fint karakterniveau til eksamenerne i december, i forhold til det elevrettede arbejde, herunder et velkørende HF-råd, to vellykkede studieture, en række rigtigt gode morgensamlinger og to velbesøgte krea-aftener med keramik og hygge, men også i forhold til den særlige støtte (SPS), vi yder til elever med funktionsnedsættelser.

AVU, FVU og OBU

I 2023 har vi på afdelingen brugt energi på det kontinuerlige arbejde med trivsel og læring samt på at forene dette arbejde med skolens strategi og de fire udvalgte FN verdensmål.

På AVU-området har vi således som et nyt tiltag valgt, at vi hvert semester har en eller to trivselsdage, hvor kursisterne bliver undervist workshopbaseret, på tværs af klasser og med afsæt i et mere alment tema, som har rod i verdensmålene. På AVU har vi fortsat – som en del af vores udbud – et flekshold i dansk som andetsprog med undervisning en enkelt aften om ugen. Vi oplever, at dette hold er et attraktivt tilbud for personer med anden etnisk oprindelse, som er i beskæftigelse.

Ligesom på andre VUC'er oplever vi fortsat relativ lav aktivitet på AVU, dog var der til semesterstart i august en lille stigning i kursisttilgangen.

På OBU-området oplever vi fortsat mange henvendelser fra borgere, der gerne vil afklares i forhold til ordblindhed. Vi har i 2023 særligt oplevet, at det er personer i beskæftigelse, der henvender sig, og for at kunne tilbyde undervisning til denne målgruppe, har vi undervisning sen eftermiddag. Et andet fokusområde på ordblindeområdet har været ordblindeundervisning af de tosprogede AVU-kursister, der er ordblinde.

På FVU-området har vi 2023 haft grundlag for at udbyde FVU-dansk og FVU-matematik. Det er særligt kursister, som følger fag på AVU, som tilmeldes FVU-undervisningen som supplement til deres daglige undervisning. Således har vi i 2023 set at aktiviteten på FVU har fulgt aktiviteten på AVU. Vi har ad flere omgange gennemført FVU-screeninger, dels for de lokale jobcentre og dels for Arla Gjesing.

Sammen med de øvrige 9 VUC'er i Region Midt fik vi i juli 2023 tilsagn om, at vi havde fået puljemidler fra Region Midtjyllands Uddannelsespulje til projektet Next Step – samlet set 6,6 mio. kr. Projektet, der løber frem til dec. 2025, har til formål at sikre opkvalificering af ledige og beskæftigede ligesom et mål også er at hjælpe flere

elever på erhvervsuddannelserne til at gennemføre deres uddannelse. Projektet har indtil nu banet vejen for et samarbejde med den lokale 3F-afdeling, en tættere dialog med jobcentrene og et internt samarbejde her på SCU med EUD/X-afdelingen. Samarbejder, som vi forventer for alvor tager form i 2024.

Administration, Bygning, IT og Kantine

I 2023 har skolen været fokuseret på at få afsluttet en ny tilbygning. Bygningen blev taget i brug efter sommerferien 2023. Kantinedriften har i året været påvirket af voldsomme prisstigninger i løbet af årets første måneder.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat for 2023 blev et overskud på 1,6 mio. kr. 2023 blev således et økonomisk bedre år end budgetteret og må noteres som værende tilfredsstillende. Resultatet skyldes i vid udstrækning et stigende antal årselever, renteindtægter samt en stigning i øvrige tilskud. Samlet set er resultatet over det budgettede.

Skolen fik i 2023 en stigning af årselever sammenlignet med 2022. Stigningen skyldes i al væsentlighed at elevtallet til ungdomsuddannelserne, især på Handelsgymnasiet, steg. Handelsgymnasiet kom for første gang over 400 årselever i alt 410 årselever, hvilket er en stigning på 18 årselever fra 2022. EUX/EUD fik også en lille stigning, på HF2 blev optaget status quo. VUC-området var igen i 2023 præget af et faldende optag.

Overskudsgraden er således steget sammenlignet med forrige år. For 2023 ligger overskudsgraden på 1,9%, hvilket må anses som tilfredsstillende. Da skolen i 2022 havde et mindre underskud, var overskudsgraden på - 0,4%. Hvor den for 2021 lå på 2,9%.

Soliditetsgraden på SCU for 2023 blev på 20,8% mod 18,7 % i 2022. En soliditetsgrad som nu igen er i stigning efter at skolen i 2022 hjemtog et større realkreditlån til at finansiere byggeri af undervisningsfaciliteter.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	85.327.115	78.451.122	77.779.702	77.408.350	77.303.625
Heraf statstilskud	70.673.550	67.287.951	68.756.981	68.328.344	64.550.524
Omkostninger	82.656.271	77.700.294	74.569.037	72.400.468	73.448.466
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.670.844	750.828	3.210.665	5.007.882	3.855.159
Finansielle poster	(1.029.382)	(1.035.618)	(968.034)	(1.043.775)	(1.048.051)
Resultat før ekstraordinære poster	1.641.462	(284.790)	2.242.631	3.964.107	2.807.108
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.641.462	(284.790)	2.242.631	3.964.107	2.807.108
Balance					
Anlægsaktiver	112.026.420	104.810.748	79.438.426	76.594.871	77.551.355
Omsætningsaktiver	16.436.537	29.542.874	38.983.764	18.063.359	15.666.253
Balancesum	128.462.957	134.353.622	118.422.190	94.658.230	93.217.608
Egenkapital	26.741.862	25.100.400	25.385.190	23.142.559	19.178.452
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	83.547.240	86.051.721	77.790.365	51.802.641	55.508.597
Kortfristede gældsforpligtelser	18.173.855	23.201.501	15.246.635	19.713.030	18.530.559
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(1.588.669)	6.841.740	5.144.458	4.971.122	3.859.412
Investeringsaktivitet	(9.389.474)	(27.136.520)	(4.613.449)	(846.387)	0
Finansieringsaktivitet	(2.504.481)	10.774.026	20.672.907	(1.899.524)	(2.431.739)
Pengestrøm, netto	(13.482.624)	(9.520.754)	21.203.916	2.225.211	1.427.673
Likvider, primo	27.336.222	36.856.976	15.653.060	13.427.849	12.000.176
Likvider, ultimo	13.853.598	27.336.222	36.856.976	15.653.060	13.427.849
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	0	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	13.853.598	27.336.222	36.856.976	15.653.060	13.427.849

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	1,9	(0,4)	2,9	5,1	3,6
Likviditetsgrad	90,4	127,3	255,7	91,6	84,5
Soliditetsgrad	20,8	18,7	21,4	24,4	20,6

Årselever

Årselever hovedområde, Uddannelse	804,0	784,0	810,0	781,0	764,0
Årselever hovedområde 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0Årselever hovedområde 3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever hovedområde 4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever hovedområde 5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på EGU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	804,0	784,0	810,0	781,0	764,0
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Indtægtsdækket virksomhed

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Årselever i alt	804,0	784,0	810,0	781,0	764,0
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	2,5	(3,2)	3,7	2,2	1,5
---	------------	--------------	------------	------------	------------

Skolehjemsaktivitet

Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

antal kostpladser, som
institutionen råder over i sin
bygningskapacitet

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	112,1	107,3	106,7	99,7	99,5
Andel i procent ansat på særlige vilkår	7,1	7,5	7,6	7,2	7,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,0	4,0	3,4	0,9
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,7	2,5	2,3	2,6	2,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.141.669	5.942.055	5.451.912	5.431.709	5.399.313
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.667.285	1.560.792	1.497.386	1.325.644	1.328.459
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.808.954	7.502.847	6.949.298	6.757.353	6.727.772
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	73,5	75,0	72,4	68,2	66,7
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,7	13,7	13,2	12,8	13,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,1	9,8	9,6	9,3	9,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,5	7,0	6,8	6,6	5,4
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	850.224	830.771	802.412,0	780.093	692.777

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	13,3	11,4	11,0	11,5	11,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	330	394	430	439	490
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	113	158	138	115	123

Finansiel styring

Belåningsgrad	109,9	113,2	102,4	68,2	73,0
Finansieringsgrad	74,6	82,1	97,9	67,6	71,6
Gældsfaktor (gearing)	97,9	109,7	100,0	66,9	71,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	32,8	33,0	64,1	64,7	65,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som kan have indflydelse på årsresultatet eller skolens fremtid.

Forventninger til det kommende år

I 2024 er der budgettet med et årsresultat på knap 400 t.kr. i overskud. Omsætningen i 2024 forventes, ifølge budgettet, igen at stige. Stigningen skyldes i al væsentlighed en tro på, at aktiviteter på VUC-området igen vil opleve en stigning i tilmeldingstallene. Elevtallet på ungdomsuddannelser forventes værende på niveau med 2023, dog med en svag stigende tendens.

Samtidig vil 2024 fortsat blive præget af skolens igangsatte bygningsudvidelse, som tog sin begyndelse i efteråret 2021. Den nye tilbygning på cirka 2.000 kvm. blev taget i brug i august 2023, men de udvendige arealer mangler færdiggørelse. Derudover fortsætter vores vedtagne investeringsplan, hvor skolen vil blive opgraderet og forskellige renoverings tiltag blive igangsat.

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

Tilsyn i årets løb

SCU har i løbet af år 2023 haft følgende tilsyn

- STUK igangsatte august 2022 et tematisk tilsyn med genvisitering til FVU. Afsluttet uden bemærkninger 1. marts 2023.
- STUK igangsatte 2020 tilsyn vedrørende læringsmiljø på EUD/EUX. Tilsynet afsluttet juni 2023 uden bemærkninger.

Tilsynene har ikke haft økonomiske konsekvenser.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

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

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

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

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	63,0	64,5	67,2	70,2	65,3
Erhvervsuddannelser, EUX	48,3	43,7	46,1	49,8	48,2
Gymnasiale uddannelser, HF	152,6	155,7	152,6	144,5	141,5
Gymnasiale uddannelser, HHX	410,9	392,0	379,7	342,9	323,8
Gymnasiale enkeltfagsundervisning (HF-e)	47,9	44,5	54,4	55,0	53,7

VUC - Almen voksenuddannelse	57,8	61,5	85,6	99,9	108
VUC - Forberedende voksenuddannelse	3,0	3,8	7,6	9,9	6,5
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	0,8	0,9	0,8	0,7	0,3
Andet	19,2	17,4	15,9	8,0	16,6
Antal årselever i året	803,5	784,0	809,9	780,9	763,9

Nedenfor en kort gennemgang af de enkelte områder;

- Antal af EUD/EUX-elever er nu ved at finde et stabilt leje. Dog med en nedadgående tendens for EUD-elever
- På Handelsgymnasiet har der tidligere været et stabilt optag på fire klasser. Dog med 2022 og 2023 som højdespringer med hele seks klasser. I 2024 budgetterer vi med fem klasser.
- Antallet af hf-enkeltfagselever er faldet over årene. På HF2 har skolen efter en periode med en svagt faldende tendens nu oplevet en svagt stigende tilgang til uddannelsen.
- Antallet af AVU-elever er efter en voldsom stigning igen begyndt at falde markant idet der ikke optages så mange flygtninge- og indvandrere. Generelt falder hele vores VUC-afdeling.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tabel 2 - Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb1	* 3,1 %	4,8 %	8,2 %	2,8 %*	8,9 %

*) Der er desværre ikke tal tilgængelig for frafaldet på grundforløbet for SCU for 2022 (Tallene er diskretioneret væk, da der kun vises celler med over 3 elever, jfr. kontakt med it-supporten den 18/9 2023), men andelen der er i gang efter 3 mdr. er opgjort til 96,9. Vi vurderer derfor at tallene er på et tilfredsstillende niveau.

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

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

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 3 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	79%	84%	85%	83%	78%
HHX	90%	93%	92%	91%	83%

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

Handelsgymnasiet

Hvornår sker frafaldet?

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

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

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

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

- Vi har en opfølgingsstrategi, som involverer klasselærer, faglærer, studievejleder og uddannelsesledelsen.
- Opfølgning på studieaktiviteten går både på elevens tilstedeværelse, aflevering af skriftlige opgaver og elevens indlæring/karakterer.
- Hvis en elev har store personlige problemer, tilbyder vi samtaler med en af skolens undervisere, som er psykologuddannet, eller henviser til relevante netværk og prøver således på den måde at fastholde eleven i uddannelsen evt. med ekstra undervisningshjælp fx i vores Studiecamp (lektiecafé).
- Siden 2018 har SCU øget fokus på fastholdelse og trivsel. I den forbindelse har vi valgt i 1. g at indgå i Projekt Network, som handler om at skabe stærke fællesskaber og god klassekultur, så alle føler sig trygge og velkommen i klassen.
- Endvidere har vi et øget fokus på digital dannelse.

HF

Hvornår sker frafaldet?

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

Hvad er karakteristisk for elever, der falder fra?

- I starten falder nogle fra pga. forkert valg af gymnasial uddannelse, alternativt forkert valg af uddannelsesniveau, selv om eleven var erklæret uddannelsesparat.
- Vi oplever sjældent, at elever falder fra på grund af klassekulturen. Der er klasseledere tilknyttet alle klasser, som er ekstra opmærksomme på miljøet i klassen. Vi opdager således hurtigt, hvis en klasse ikke fungerer

optimalt og kan sætte ind med diverse tiltag.

- Vi har en del elever fra uddannelsesfremmede hjem, hvor det kræver en ekstra indsats at fastholde disse elever.
- Vi har en gruppe af elever, der ikke bor hjemme, og som kommer fra ressourcetsvage familier. Denne gruppe har udfordringer i forhold til deres studieaktivitet, og ender på den baggrund med et højt fravær, der gør det svært at fastholde dem i uddannelse.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skanderborg-Odder, Center For Uddannelse 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 2023 med tilhørende vejledning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

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.

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 omkostningssegmenter.

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

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

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	60 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	30-50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	3-15 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit).

Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	70.673.550	67.287.951
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	14.653.565	11.163.171
Omsætning i alt		85.327.115	78.451.122
Undervisningens gennemførelse	3	(57.884.263)	(54.951.832)
Markedsføring	4	(470.142)	(496.254)
Ledelse og administration	5	(9.283.307)	(8.219.437)
Bygningsdrift	6	(11.070.604)	(11.228.707)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(3.947.955)	(2.804.064)
Omkostninger i alt		(82.656.271)	(77.700.294)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		2.670.844	750.828
Finansielle indtægter	8	316.440	60.473
Finansielle omkostninger	9	(1.345.822)	(1.096.091)
Finansielle poster i alt		(1.029.382)	(1.035.618)
Resultat før ekstraordinære poster		1.641.462	(284.790)
Årets resultat		1.641.462	(284.790)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	10	109.663.020	72.838.670
Udgifter til igangværende byggeri	11	0	30.980.236
Udstyr	12	717.347	280.909
Inventar	13	1.646.053	710.933
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		112.026.420	104.810.748
Anlægsaktiver i alt		112.026.420	104.810.748
Varebeholdninger		123.381	123.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.331	72.275
Andre tilgodehavender		2.338.227	1.785.056
Periodeafgrænsningsposter		0	225.551
Tilgodehavender i alt		2.459.558	2.082.882
Likvide beholdninger		13.853.598	27.336.222
Omsætningsaktiver i alt		16.436.537	29.542.874
Aktiver i alt		128.462.957	134.353.622

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Opskrivninger	14	3.705.566	3.705.566
Egenkapital i øvrigt	15	23.036.296	21.394.834
Egenkapital i alt		26.741.862	25.100.400
Realkreditgæld	16	83.547.240	86.051.721
Langfristede gældsforpligtelser i alt		83.547.240	86.051.721
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		10.038.255	8.843.452
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.169.658	5.475.250
Anden gæld	17	6.965.942	8.882.799
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.173.855	23.201.501
Gældsforpligtelser i alt		101.721.095	109.253.222
Passiver i alt		128.462.957	134.353.622
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		1.641.462	(284.790)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		2.173.803	1.764.198
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		389	(18.486)
Ændring i tilgodehavender		(376.676)	(61.378)
Ændring i kortfristet gæld		(5.027.647)	5.442.196
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(1.588.669)	6.841.740
Køb af materielle anlægsaktiver		(9.389.474)	(27.136.520)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(9.389.474)	(27.136.520)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(2.504.481)	(2.225.974)
Optagelse, realkreditlån		0	13.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(2.504.481)	10.774.026
Ændringer i likvider		(13.482.624)	(9.520.754)
Likvider primo		27.336.222	36.856.976
Likvider ultimo		13.853.598	27.336.222
Samlet likviditet til rådighed ultimo		13.853.598	27.336.222

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ingen usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2023 kr.	2022 kr.
Undervisningstaxameter	54.688.631	51.193.397
Fællesudgiftstaxameter	10.443.893	10.561.924
Bygningstaxameter	5.098.944	5.146.447
Øvrige driftsindtægter	442.082	386.183
Statstilskud i alt	70.673.550	67.287.951

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	261.295	236.552
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.326.097	2.122.280
Kostafdeling	3.173.990	2.829.091
Andre indtægter	8.892.183	5.975.248
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	14.653.565	11.163.171

3 Undervisningens gennemførelse

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	49.114.172	46.585.715
Øvrige omkostninger	8.770.091	8.366.117
Undervisningens gennemførelse i alt	57.884.263	54.951.832

4 Markedsføring

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	273.224	239.851
Øvrige omkostninger	196.918	256.403
Markedsføring i alt	470.142	496.254

5 Ledelse og administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	6.542.776	6.272.154
Afskrivninger	112.364	112.364
Øvrige omkostninger	2.628.167	1.834.919
Ledelse og administration i alt	9.283.307	8.219.437

6 Bygningsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	3.009.525	3.015.919
Afskrivninger	2.061.439	1.651.834
Øvrige omkostninger	5.999.640	6.560.954
Bygningsdrift i alt	11.070.604	11.228.707

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	3.797.440	2.708.688
Øvrige omkostninger	150.515	95.376
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	3.947.955	2.804.064

8 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	316.440	60.473
Finansielle indtægter i alt	316.440	60.473

9 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.345.035	1.096.091
Kurstab på værdipapirer	787	0
Finansielle omkostninger i alt	1.345.822	1.096.091

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	96.995.641
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	38.653.653
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	135.649.294
Opskrivninger primo, Grunde og bygninger	3.705.566
Opskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	3.705.566
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(27.862.537)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.829.303)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(29.691.840)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	109.663.020
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 31.12.2023:	76.000.000 kr.
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:	38.653.653 kr.

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udgifter til igangværende byggeri	30.980.236
Afgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	(30.980.236)
Kostpris ultimo, Udgifter til igangværende byggeri	0

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	2.086.953
Tilgang i årets løb, Udstyr	609.779
Kostpris ultimo, Udstyr	2.696.732
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(1.806.043)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(173.342)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(1.979.385)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	717.347

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	7.619.794
Tilgang i årets løb, Inventar	1.106.278
Kostpris ultimo. Inventar	8.726.072
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(6.908.861)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(171.158)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(7.080.019)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	1.646.053

14 Opskrivninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Opskrivninger, saldo primo	3.705.566	3.705.566
Opskrivninger saldo ultimo	3.705.566	3.705.566

15 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	21.394.834	21.679.624
Årets resultat	1.641.462	(284.790)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	23.036.296	21.394.834

16 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Realkredit Danmark, lånenr. 02	15.520.277	16.099.211
Realkredit Danmark, lånenr. 01	57.841.606	59.490.380
LR Realkredit, lånenr. 62, 63 & 64	12.689.838	12.974.800
Realkreditgæld i alt	86.051.721	88.564.391
Afdrag efter 5 år	73.527.866	
Afdrag mellem 1 og 5 år	10.019.374	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	83.547.240	
Afdrag inden for et år	2.504.481	

17 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	653.899	295.182
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.989.292	2.772.241
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	2.504.481	2.512.670
Øvrige gældsposter	818.270	3.302.706
Anden gæld i alt	6.965.942	8.882.799

18 Andre forpligtelser

Kontraktretlige forpligtelser

Skolen har indgået nedenfor nævnte kontraktretlige forpligtelser:

Øvrige forpligtelser:

Skolen har indgået aftale om rengøring af skolen frem til 31. juli 2025. Kontrakten kan derefter opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 1.930 t.kr. i opsigelsesperioden.

Pantsætninger og sikkerhedstillelser:

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen Højvangens Torv 2.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 31.12: 109.663.021 kr.

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt 1.930

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2023 kr.	2022 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	975.881	1.388.989

Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Lønninger	52.955.495	49.930.889
Pension	9.188.036	8.624.317
Andre omkostninger til social sikring	593.606	267.121
Personaleomkostninger i alt	62.737.137	58.822.327

Lønomkostninger til chefløn

	2023 kr.	2022 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.580.373	5.468.745
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.400.897	3.323.083
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	6.204.476	6.078.093
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.000	10.500

Honorar til revisor

	2023 kr.	2022 kr.
Honorar for lovpligtig revision	190.000	180.000
Andre ydelser end revision	100.300	100.750
Honorar til revisor i alt	290.300	280.750

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	70.673.550	67.287.951
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	14.653.565	11.163.171
Omsætning i alt	85.327.115	78.451.122
Erhvervsuddannelser	(3.475.949)	(4.454.159)
EUX	(4.042.876)	(3.265.628)
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(39.587.889)	(36.274.165)
Almen voksenuddannelse	(10.074.347)	(10.449.158)
Introduktionskurser mm.	(703.202)	(483.863)
Indtægtsdækket virksomhed	0	(24.859)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(57.884.263)	(54.951.832)
Markedsføring	(470.141)	(496.254)
Institutionsledelse	(1.110.972)	(1.076.798)
Bestyrelses honorarer	(90.950)	(88.718)
Administration	(8.081.386)	(7.053.921)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(9.753.449)	(8.715.691)
Rengøring	(1.279.741)	(1.311.670)
Forsyning	(1.202.283)	(1.393.958)
Øvrig drift	(2.233.816)	(1.963.687)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(2.428.246)	(2.335.986)
Indvendig vedligeholdelse	(437.420)	(386.136)
Udvendig vedligeholdelse	(71.025)	(152.909)
Bygningsinventar og -udstyr	(71.502)	(424.905)
Statens selvforsikring	(29.400)	(6.684)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(7.753.433)	(7.975.935)
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	(469.675)	(368.568)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(2.727.183)	(1.975.244)
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	(751.097)	(460.252)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(3.947.955)	(2.804.064)
Omkostninger kantinedrift i alt	(3.317.171)	(3.252.772)
Omkostninger kostafdeling i alt	0	0

Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	(1.029.382)	(1.035.618)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	1.641.462	(284.790)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023	2022	2021	2020	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	0	28.250	63.250	70.000	161.500
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	(18.765)	(39.737)	(40.224)	(98.726)
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	(6.094)	(15.334)	(10.745)	(32.173)
Resultat samlet	0	3.391	8.179	19.031	30.601
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	2.088.727	2.088.727	2.085.336	2.077.157	

Akkumuleret resultat

	2020	2021	2022	2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kurser	19.031	8.179	3.391	0

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	9.235.004	0	154.470	9.389.474
I alt	9.235.004	0	154.470	9.389.474

It-omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.582.904	1.457.735
It-systemdrift	1.524.548	1.545.762
It-vedligehold	10.854	5.374
Udgifter til it-varer til forbrug	353.032	923.647
I alt	3.471.338	3.932.518