



HF og VUC Roskilde-Køge

Læderstræde 4
4000 Roskilde
CVR-nr. 29580774
Skolekode 265249
Institutionsnummer 265249

Årsrapport 2022

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
Målrapporing	23
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	30
Balance pr. 31.12.2022	31
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34
Særlige specifikationer	40

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

HF og VUC Roskilde-Køge

Læderstræde 4

4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde Kommune

Telefonnummer: 46308600

E-mail: vucroskilde@vucroskilde.dk

Hjemmeside: www.vucroskilde.dk

CVR-nr.: 29580774

Institutionsnummer: 265249

Bestyrelsen

Steffen Lund, Formand

Sami Stephan Boutaiba

Peter Friis

Keith Anthony Grundy

Melanie D.V. Vergmann

Peter Lintrup Whyte Schwalbe

Marie Borghild Hesselberg Stærke

Gabriel Lerche Damgaard

Ane Kristine Christensen

Daglig ledelse

Dorthe Jensen Lundqvist

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3, stk. 1, er det Hf og VUC Roskilde - Køges formål at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i det geografiske område, der er nævnt i vedtægternes § 1, stk. 2 omtalte brev fra ministeriet. Hf og VUC Roskilde - Køge kan endvidere i overensstemmelse med institutionens udbudsgodkendelser og lovgivning udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Danske Bank

Stændertorvet 5

4000 Roskilde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Hillebrand

MNE-nr: mne26712

Weidekampsgade 6, 2300 København S

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: lhillebrand@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for HF og VUC Roskilde-Køge.

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

Roskilde, den 22.03.2023

Daglig ledelse

Dorthe Jensen Lundqvist

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

Roskilde, den 22.03.2023

Bestyrelse

Steffen Lund
Formand

Sami Stephan Boutaiba

Peter Friis

Keith Anthony Grundy

Melanie D.V. Vergmann

Peter Lintrup Whyte Schwalbe

Marie Borghild Hesselberg Stærke

Gabriel Lerche Damgaard

Ane Kristine Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for HF og VUC Roskilde-Køge Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HF og VUC Roskilde-Køge for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 rigtig, 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.

København, den 22.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af HF og VUC Roskilde-Køge

Mission

Hf og VUC Roskilde-Køge bidrager til at sikre et højt kompetence- og uddannelsesniveau i sit optageområde ved at tilbyde og gennemføre kompetencegivende og alment dannende uddannelsesforløb, som er fleksibelt opbygget og målrettet den enkelte – uanset den enkeltes faglige forudsætninger og mål.

Vision

Hf og VUC Roskilde-Køge er springbræt til nye muligheder

Vores vision er:

At sikre at unge og voksne borgere, der ikke har en almen grunduddannelse, grundlæggende almene kvalifikationer eller en almen studieforberedende ungdomsuddannelse, kommer ind og tager den uddannelse, de har behov for

- For at komme videre i uddannelse eller beskæftigelse
- For at styrke deres kompetencer i nuværende job
- For at virksomheder løbende kan sikre, at deres medarbejdere har de rette almene kompetencer

Hovedaktiviteter

Hf og VUC Roskilde-Køges hovedaktiviteter er fastlagt i vedtægten og omfatter udbud af følgende uddannelser i overensstemmelse med regler fastsat af Undervisningsministeriet:

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- Højere forberedelseseksamen, toårig (hf-2)
- Højere forberedelseseksamen, treårig (hf-3)
- Højere forberedelseseksamen, enkeltfag (hf-E)
- Gymnasiale suppleringskurser (GSK)
- Ordblindeundervisning (OBU)

Årets faglige resultater

Hf og VUC Roskilde-Køges hovedaktiviteter er undervisning på AVU- og hf-niveau. Hertil kommer desuden udbuddet af FVU-, ordblinde- og GSK-undervisning. I første halvår af 2022 tilbød skolen uddannelse på afdelingerne i Roskilde, Køge og Greve. I sommeren blev Greve-afdelingen lukket, hvorefter skolen kun tilbød uddannelse i Roskilde og Køge.

Generelt faldt aktiviteten i 2022 mere end forudsat i det oprindelige budget. Ved prognoserne i foråret kunne spores et optag, der matchede budgettet, men der var usikkerhed om den reelle tilgang helt frem til september 2022. Usikkerheden bestod i, om kursisterne reelt mødte op på uddannelsen eller blot havde indskrevet sig af tekniske årsager. Ved studiestart i august og frem til tælleddag kunne det konstateres, at mange af de kursister, der havde tilmeldt sig, meldte fra igen inden eller lige efter studiestart. Det kan formodes, at den høje beskæftigelse har bevirket, at mange har fundet arbejde i stedet for at tage uddannelse. Derudover har

lukningen af Greve-afdelingen mindsket skolens samlede kursistmålggruppe, hvilket har smittet af på aktiviteten. Endelig har den demografiske udvikling, hvor der bliver færre og færre unge i vores dækningsområde, også en negativ indvirkning på skolens kursistmålggruppe.

På AVU tilbydes undervisning på ordinære hold, ligesom der tilbydes AVU-undervisning som onlineforløb. I 2022 har været der været et markant fald i antallet af årskursister sammenlignet med forrige år. Samlet set udgjorde aktiviteten i 2022 i alt 183 årskursister på AVU, hvilket er et fald på ca. 29 % sammenlignet med året før. Sammenlignes med 2018, som ligger før FGU reformen, var der 527 årskursister på AVU.

På hf-enkeltfag tilbydes enkeltfagsundervisning på alle afdelinger. I Roskilde tilbydes et enkelt 'spor' for enkeltfagskursister, hvor studietiden er planlagt til i alt to år. Desuden tilbydes 1-årige hf-pakkeforløb, der er rettet mod optagelse på følgende uddannelser: pædagog, meritpædagog, socialrådgiver, ergoterapeut og sygeplejerske. Videre tilbydes ½-årige hf-pakker rettet mod uddannelserne til laborant, proces-, fødevare- og ernæringsteknolog, fængselsbetjent samt forberedende forløb til EUX.

I Køge tilbydes ét hf-enkeltfagsspor samt 1-årige hf-pakker rettet mod uddannelserne til pædagog, meritpædagog, socialrådgiver og sygeplejerske.

Endelig udbydes hf-enkeltfag som e-learning. Der udbydes aktuelt 17 hf-fag på forskellige niveauer (dansk, engelsk, filosofi, historie, innovation, matematik, psykologi, samfundsfag, religion, tysk, spansk, erhvervsøkonomi, geografi, naturgeografi, kemi, fysik og biologi).

På hf-enkeltfagsuddannelsen oplevede vi i 2022 et fald i aktiviteten, ligesom det var tilfældet i de foregående år. En del af forklaringen er, at der er stagnation i den målgruppe, der traditionelt søger hf-enkeltfagsuddannelsen. Dette skyldes også, at der tidligere var 40% af Hf og VUC Roskilde-Køges egne AVU-kursister, der gik videre til hf, men at skolens AVU-kursistgruppe er reduceret med 66% siden 2018 som konsekvens af FGU-reformen i 2019, der betyder at skolen ikke kan optage kursister under 25 år på AVU.

Derudover er der fortsat politisk fokus på, at flere skal på erhvervsuddannelser fremfor at tage almen hf/studentereksamen. Derudover er der efter coronapandemien og krigen i Ukraine sporet en markant fremgang i beskæftigelsen, hvilket har ført til yderligere fald i kursistgrundlaget, da en række potentielle eller tilmeldte kursister har valgt at tage arbejde fremfor uddannelse.

2-årig hf

Ud over hf-enkeltfag udbyder Hf og VUC Roskilde-Køge en 2-årig hf-uddannelse i Roskilde med tre ordinære klasser på hver årgang. Samlet set udgjorde aktiviteten i 2022 134 årskursister, hvilket er 6 årskursister færre end resultatet i 2021, svarende til et fald på 4%.

3-årig hf

Igen i 2022 er der oprettet to 3-årige klasser for ordblinde elever – forløb som består af almindelige fag og ordblindelektioner knyttet til fagene. Den 3-årige hf-uddannelse er i 2022 gået frem med ca. 30% sammenlignet med året før.

Uddannelsesretning	2020	2021	2022
Hfe, GSK og 2-årig hf	449 ÅK	410 ÅK	316 ÅK
2-årig hf	125 ÅK	140 ÅK	134 ÅK
3-årig hf	49 ÅK	93 ÅK	121 ÅK
Hf total	623 ÅK	643 ÅK	571 ÅK

Samlet set udgjorde aktiviteten i 2022 571 årskursister på hf området, hvilket er et fald på ca. 11% sammenlignet med året før.

I sommeren 2022 har Hf og VUC Roskilde-Køge gennemført ét matematikhold som koncentreret GSK-forløb. Aktiviteten på GSK er igen i 2022 halveret i forhold til det foregående år. I 2019 var aktiviteten oppe på 7 årskursister, men den er siden blevet halveret hvert år.

Aktiviteten på FVU er ligeledes faldet, således at vi i 2022 har haft 18 årskursister, hvilket svarer til en aktivitetsnedgang på 18 %. Nedgangen skal dels ses i sammenhænge med færre AVU-kursister og dermed også færre, som har taget FVU samtidig med AVU, dels med et år, hvor de eksterne hold for virksomheder o.a. har haft vanskelige vilkår. Mangel på arbejdskraft samt stor travlhed i virksomhederne har betydet, at det har været vanskeligt for virksomheder at undvære arbejdskraft til fordel for kompetenceudvikling.

På OBU har Hf og VUC Roskilde-Køge i 2022 fastholdt det høje aktivitetsniveau fra 2021 på 44 årskursister. Det skyldes bl.a., at de 3-årige hf-forløb med 8 ugentlige OBU-lektioner i hver klasse har bidraget væsentligt til OBU-aktiviteten.

OBU har fortsat en aktivitet knyttet til SPS-støtte for hf-kursister på Hf og VUC Roskilde-Køges afdelinger samt for andre institutioner i lokalområdet (Roskilde, Greve, Køge Gymnasium og Roskilde Handelsskole), hvor der tilbydes it-instruktion, support og studiestøtte. Især har der været øget fokus på studiestøttekurser, der særligt er rettet mod eksamenssituationen.

Organisatorisk konsekvens af den markante aktivitetsnedgang

Det stod i november 2022 klart, at Hf og VUC Roskilde-Køge atter havde et markant fald i aktiviteten fra 2021 til 2022 – og på baggrund af aktivitetsprognoser for 2023 og 2024 blev nødt til at budgettere med underskud i 2023. I december 2022 godkendte bestyrelsen for Hf og VUC Roskilde-Køge derfor et budgetteret underskud på -4,1 mio. kroner i 2023 mod at sikre balance i 2024 – via reduktion af omkostninger til drift og løn, herunder i 2023 gennemføre tilpasningsrunde via naturlig afgang, reduktion i vikarpuljer og nødvendige afskedigelser.

Samarbejdsudvalg, arbejdsmiljøudvalg og medarbejdere er blevet orienteret og involveret **undervejs**.

Strategi og resultat af årets særlige indsatser

Udmøntning af Hf og VUC Roskilde-Køges strategi sker hvert år igennem de strategiske indsatser, der tager afsæt i Hf og VUC Roskilde-Køges strategi for 2019-2023 – og de aktuelle udfordringer, behov og ønsker der måtte være for tiltag fra interne og eksterne. Indsatserne gennemføres i et skoleår, så finansåret dækker over to forskellige perioder med strategiske indsatser.

Strategiske indsatser for 2021 – 2022

Hf og VUC Roskilde-Køge har gennem skoleåret 2021-2022 arbejdet med en række strategiske indsatser. Der har været 3 overordnede strategiske indsatsområder og herunder en række konkrete indsatser, hvortil der har været knyttet forskellige aktiviteter. For hver indsats har vi beskrevet formål, aktiviteter og succeskriterier.

Herunder en kort opsummering af indsatsen, aktiviteten og opnåelsen i forhold til succeskriterierne. Det fremgår af særligt evalueringsskema, hvilke succeskriterier, der er opnået og hvilke der er delvist eller ikke opnået.

Nogle af indsatserne er fuldt opnået, mens andre kun er delvist eller ikke opnået. De der ikke er opnået skyldes

delvist eftervirkningerne fra Coronasituationen og de mange nedlukninger og hjemsendelser, der har været gennem et par år, højkonjunktoren og den generelle kursistnedgang - samt politiske beslutninger.
 Opnået = alle succeskriterier er opnået, Delvist opnået = Nogle af succeskriterierne er opnået, Ikke opnået = Ingen af succeskriterierne er opnået

Indsatsområde 1: Uddannelsesprofil, kursister og læring

Indsats	Mål, aktivitet og succeskriterier	Evaluering af succeskriterierne
<p>Styrket og målrettet uddannelse</p>	<p>Tilrettelægge og styrke undervisningen målrettet, så den passer til den enkelte kursist + som sikrer progression og fastholdelse i læringen</p> <p>Succeskriterier</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 75 % af de besvarende kursister giver udtryk for, at der er sket en progression inden for de relevante evalueringsparametre (som læreren opstiller for sit projekt). 2. 80 % af lærerne angiver, at de har udviklet deres praksis gennem projektet. 3. 80 % af lærerne angiver, at de har fundet arbejdsformen i projektet konstruktiv. 	<p>3 delsucceskriterier er opnået</p>
<p>Digitalisering af og i undervisningen</p>	<p>Udvikle ny digitaliseringsstrategi + IT-workshops mhp. at sikre, at kursister og lærere får de rette digitale kompetencer</p> <p>Succeskriterier</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Der fastlægges en ny 3-4 årig digitaliseringsstrategi 2. Der tegnes kompetencebehov for kursister og elever samt opstilles mindstemål – mellemsmål og ambitiøse mål for deres digitale kompetenceopnåelse 3. Lærerens kompetenceprofil – og behov for didaktisk/digital kompetenceudvikling kortlægges 4. Der udarbejdes en handlingsplan for udvikling og vedligeholdelse af lærernes digitale kompetencer 5. Der udarbejdes koncepter for anvendelse af digitale platforme i undervisningen 	<p>Delvist opnået</p>

Internationalisering, globalisering og verdensmål	Udarbejde handleplan ud fra skolens internationale strategi – og arbejde med international dannelse, læring og udvikling via diverse aktiviteter Succeskriterier: <ol style="list-style-type: none"> 1. Der foreligger en 3-4 års handleplan for udmøntning af skolens internationale strategi 2. De medarbejdere der har gennemført efteruddannelse eller jobskygning i udlandet har videndelt erfaringer og praksis fra deres ophold med kolleger – samt afprøvet den ny viden i egen praksis 3. 1-3 hf2-klasser gennemfører relevant studierejse 	Opnået
--	---	--------

Indsatsområde 2: Organisation, ledelse og medarbejdere

Indsats	Mål, Aktivitet og succeskriterier	Evaluering
Professionel kapital	Der arbejdes i hele organisationen med at forbedre den professionelle kapital – særligt fokus på kvalitet, struktur, trivsel og forandring, anerkendelse og samarbejdskultur samt medledelse og rolle (forventningsafstemning) Succeskriterier: <ol style="list-style-type: none"> 1. Arbejdet med indsatserne/de fire overordnede områder, udpeget af SU, AMU og ledelse, bygges ind i det daglige arbejde, tilrettelæggelsen af arbejdet, dialog med nærmeste leder og i drøftelserne om succeskriterierne i handleplanerne efter MTU 2. Beslutningskompetencer tydeliggøres i Organisationsoverblikket "Samarbejde, udvalg og funktioner" 3. Opfølgning på MTU-handleplanerne fra marts 2020 viser fremgang på min. 60% af de udpegede succeskriterier 4. MTU/Professionel Kapital 2022 viser, at der fortsat er en høj score på tillid, samarbejde og ledelseskvalitet 	Opnået

Indsatsområde 3: Partnerskaber og strategiske alliancer:

Indsats	Mål, aktivitet og succeskriterier	Evaluering
VUC Erhverv, samarbejde i VUC-regi	<p>Indgå i erhvervssamarbejde med VUC Business Partner – mhp. at øge aktiviteten i SMV</p> <p>Succeskriterier:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vi har indgået aftale med VUC Lyngby (og HF og VUC Nordsjælland) om at blive en del af VUC Business Partner 2. Vi har øget aktiviteten i VUC Erhverv regi i vores område med min 10% flere årskursister. Mål 11,5 årskursister 	Delvist opnået (samarbejdet indgået, men aktiviteten ikke øget)
VUC Erhverv. Samarbejde med øvrige interessenter	<p>Indgå i fælles projekter med øvrige VUC 'er.</p> <p>Succeskriterier:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Der er oprettet et hold FVU-dansk eller digital til autobranchen. 2. Samarbejdet med jobcentrene er boostet med henblik på screeninger og FVU-undervisning. 3. Har igangsat projekt ordblindematerialer.dk 	Delvist opnået
Campus Køge	<p>Indgå i relevante samarbejder med aktører i Køge – herunder samarbejder med KHS, FGU, CDI, ZBC mhp. flere tilbud og øget aktivitet</p> <p>Succeskriterier:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Etableret et brancherettet forløb i samarbejde med KHS 2. Har udbudt elementer af OBU-hfe i Køge 3. Etableret et forforløb fra CDI til VUC 4. Oprettet samarbejde med FGU i vores dækningsområde 5. Der er igangsat FVU-undervisning 	Delvist opnået

Strategiske indsatser for 2022 – 2023

I denne periode er indsatserne planlagt fra august 2022 til juli 2023.

Uddannelsesprofil, kursister og læring

Mål:

- At skabe attraktive og fleksible tilrettelæggelser for nye målgrupper
- At fastholde flere kursister og øge tilstedeværelsen i undervisningen på alle uddannelser
- At bidrage synligt til at udvikle kursisternes digitale dannelse og kompetencer samt bevidsthed og kompetencer i forhold til medborgerskab og bæredygtighed

Indsatser

Verdensmål Chora 2023-skole

1. Bæredygtighed – elever, kursister og undervisning
2. Internationalisering

Succeskriterier Bæredygtighed

1. Vi er blevet Chora 2030 certificeret
2. Der er udarbejdet handlingsplan for aktiviteter inden for området elever

Succeskriterier Internationalisering:

1. Hf2-3 klasser tilbydes studieture som en del af deres uddannelse
2. Der etableres et samarbejde med en skole fra et andet land mhp. elevmobilitet
3. Der ligger en plan for hvordan internationalisering indgår som en dimension i undervisningen på de forskellige uddannelsesretninger
4. De medarbejdere der har gennemført efteruddannelse eller jobskygning i udlandet har videndelt erfaringer og praksis fra deres ophold med kollegaer – samt afprøvet den nye viden i egen praksis

Digitalisering i og af undervisningen

Succeskriterier:

1. Alle lærere kender til DiDaK-modellen og har arbejdet med dele af den i undervisningen
2. Alle lærere opfylder mindstemålene i deres daglige undervisning
3. 75% elever/kursister mestrer mindstemålene i brugen af IT

Organisation, ledelse og medarbejdere

Mål:

- At udvikle organisationen, således at Hf og VUC Roskilde-Køge på tilfredsstillende vis og i tråd med vores strategi håndterer de opgaver, krav og ønsker, der følger af bekendtgørelser, reformer og direktiver fra ministerier, kommuner, samarbejdspartnere, medarbejdere og kursister.
- At Hf og VUC Roskilde-Køge arbejder fokuseret med at blive en bæredygtig arbejdsplads.

Indsatser

Bæredygtighed – organisation

1. Succeskriterier: Vi er blevet Chora 2030 certificeret
2. Der er udarbejdet handlingsplan for området organisation

Digitalisering af de administrative arbejdsgange.

Succeskriterier:

1. Der er min. lavet 4 automatiserede arbejdsprocesser, der understøtter en administrativ arbejdsgang.
2. Der er implementeret 2 digitale nye IT løsninger identificeret af arbejdsgruppen.
3. Funktionaliteten på de allerede implementerede digitale løsninger er videreudviklet.

Partnerskaber og strategiske alliancer

Mål

- At Hf og VUC Roskilde-Køge fremstår som en udadvendt, synlig, fleksibel, troværdig og professionel samarbejdspartner på alle niveauer.
- At etablere forpligtende og bæredygtige samarbejder/partnerskaber med en række udvalgte aktører inden for uddannelsesområdet, erhvervsområdet og arbejdsmarkedsområdet – lokalt, regionalt og internationalt.
- At sikre, at vi er leveringsdygtige i målrettede og fleksible uddannelsesstilbud, som efterspørges af det omgivende samfund.
- At fungere som brobygger i uddannelsessystemet – herunder til videregående uddannelse.
- At lære af og vidensdele med nationale og internationale samarbejdspartnere via kompetenceudvikling og netværk.

Indsatser

Bæredygtighed – partnerskaber

Succeskriterier:

1. Vi er blevet Chora 2030 certificeret
2. Der er udarbejdet handlingsplan for aktiviteter inden for området partnerskaber

VUC Business Partner

Succeskriterier

1. Aktiviteten på OBU øges med 2 ÅK og på FVU med 5 ÅK i VUC Business Partners samlede dækningsområde. Heraf skal de 25% være afviklet i HF og VUC Roskilde-Køges regi.

2. En øgning af markedsandelen af erhvervshold i forhold til DOP på FVU.

Måling i december 2021 viste at Hf og VUC Roskilde-Køge stod for 100% af VEU-aktiviteten på OBU og 28% på FVU. (DOP = 17,3 ÅK, VUC = 6,8 ÅK)

Ved måling af 3+4 kv. 2022 + 1+2 kv. 2023, skal VUC's andel på FVU være øget til 35%.

Social mobilitet

Succeskriterier:

1. Vi har oprettet minimum 1 forløb AVU/FVU i blokken i Køge eller Roskilde
2. Vi har oprettet et meritpakkeforløb i Roskilde og i Køge – i samarbejde med de to kommuner samt PH Absalon
3. Vi har fået godkendt ansøgning om udbud af ASF-klasse (klasse for elever med Autisme Spektrum Forstyrrelse) i Roskilde

Campus Køge

Succeskriterier:

1. Vi har fået en aktivitetsstigning på hf i Køge på 15% sammenlignet med sidste år – juni 2023 vs juni 2022
2. Vi har fastholdt aktiviteten på AVU.
3. Vi har oprettet 1 forløb AVU/FVU i blokken i Køge.
4. Vi har oprettet 1 OBU-hold eller 1 FVU-hold, der knytter sig til hf-pakkerne
5. Vi har i samarbejde med Køge Kommune oprettet 1 meritpædagogpakkeforløb, der er tilrettelagt for

pædagogmedhjælpere i arbejde.

Indsatserne evalueres juni 2023 – og hovedresultaterne af denne evaluering vil fremgå af evalueringsskema september 2023 og årsrapporten for 2023.

Det skal dog overordnet siges, at vi i efteråret 2022 (og januar-februar 2023) har haft formelle drøftelser med de fem kommuner i vores dækningsområde (med borgmestre, direktører og chefer) samt med relevante uddannelsesinstitutioner og i den sammenhæng har indgået aftaler om samarbejde - om aktivitet, forløb og fælles markedsføring.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat er et overskud på 452.751 kr. mod et budgetteret underskud på 2,7 mio. kr.

I forbindelse med indskrivningen til efterårssemestret 2022 stod det klart, at kursistoptaget lå under det budgetterede, og at der var udsigt til yderligere aktivitetsfald ind i 2023. På denne baggrund blev det besluttet af reducere skolens driftsomkostninger markant. Der blev reduceret på samtlige driftsposter, hvor det var muligt og forsvarligt, herunder blev der reduceret ekstraordinært på omkostninger til IT- og bygningsområdet, hvor der samlet blev omkostningsreduceret med ca. 1 mio. kr.

Lukningen af Greve-afdelingen i efteråret 2022 medførte en række besparelser på personaleomkostninger, primært i de direkte lønomkostninger, men også i form af indtægter fra hensatte midler til feriepengeforpligtelsen. Endelig førte faldet i antallet af kursister til, at skolens ansatte fik udbetalt mindre overarbejde samt at færre fik udbetalt deres særlige feriedage, hvilket samlet førte til lavere personaleomkostninger end budgetteret.

Årets resultat findes tilfredsstillende.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	85.283.633	97.153.724	100.702.825	101.522.758	116.625.482
Heraf statstilskud	77.725.523	89.190.602	91.868.541	93.890.882	107.841.050
Omkostninger	84.425.603	93.943.109	93.442.141	107.259.876	116.036.422
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	858.030	3.210.615	7.260.684	(5.737.118)	589.060
Finansielle poster	(405.280)	(2.863.746)	(783.367)	(815.355)	(372.285)
Resultat før ekstraordinære poster	452.750	346.869	6.477.317	(6.552.473)	216.775
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	452.750	346.869	6.477.317	(6.552.473)	216.775
Balance					
Anlægsaktiver	67.187.396	67.162.710	73.226.197	75.544.734	82.019.882
Omsætningsaktiver	35.810.736	30.664.546	40.552.746	19.026.705	13.390.473
Balancesum	102.998.132	97.827.256	113.778.943	94.571.439	95.410.355
Egenkapital	34.427.581	32.716.115	31.775.846	23.157.243	34.017.988
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	30.603.986	31.612.896	32.452.626	33.592.724	21.942.766
Kortfristede gældsforpligtelser	37.966.565	33.498.245	43.073.154	44.373.945	39.449.601
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	2.422.327	(16.182.186)	22.449.731	(1.925.084)	(2.083.162)
Investeringsaktivitet	(407.076)	7.102.647	421.319	1.500.355	(26.224)
Finansieringsaktivitet	(1.130.086)	(1.193.595)	(1.140.098)	9.469.393	(766.344)
Pengestrøm, netto	885.165	(10.273.134)	21.730.952	9.044.664	(2.875.730)
Likvider, primo	27.185.642	37.458.776	15.727.824	6.683.159	9.399.823
Likvider, ultimo	28.070.807	27.185.642	37.458.776	15.727.823	6.524.093
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	11.870.040
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	38.070.807	37.185.642	47.458.776	25.727.823	18.394.133
Finansielle nøgletal					

Overskudsgrad	0,5	0,4	6,4	(6,5)	0,2
Likviditetsgrad	94,3	91,5	94,1	42,9	33,9
Soliditetsgrad	33,4	33,4	27,9	24,5	35,7

Årselever

Årskursister hovedområde	816,0	967,0	1.005,0	1.085,0	1.250,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	816,0	967,0	1.005,0	1.085,0	1.250,0

Årselever i alt	816,0	967,0	1.005,0	1.085,0	1.250,0
------------------------	--------------	--------------	----------------	----------------	----------------

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(15,6)	(3,8)	(7,4)	(13,2)	+4
---	---------------	--------------	--------------	---------------	-----------

Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0
--	-----	-----	-----	-----	---

Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----	-----

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	106,1	118,8	121,6	146,2	161,3
Andel i procent ansat på sociale vilkår	0,9	0,8	2,0	1,8	0,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	7,7	8,3	8,0	3,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,8	2,6	1,0	1,0	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5.607.153	5.401.356	6.127.910	6.854.168	6.687.374
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.191.928	1.811.781	947.422	800.296	647.645
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.799.081	7.213.137	7.075.332	7.654.464	7.335.019
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	74,6	71,8	70,5	79,0	78,8
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,0	12,3	14,5	13,6	13,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,0	9,5	13,1	12,1	11,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,6	7,7	7,0	6,8	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	951.520	896.039	857.842	857.842	0,0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	10,8	8,7	9,0	9,0	8,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	588	972	565	622	596
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	151,6	117,7	123	193	169

Finansiel styring

Finansieringsgrad	47,4	48,0	43,3	43,7	27,2
Gældsfaktor (gearing)	35,9	32,5	32,2	33,1	18,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	57,3	57,7	58,1	58,4	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Hf og VUC Roskilde-Køge forventer i det kommende år, at der er en aktivitetstilbagegang. Samlet er der i 2023 budgetteret med 800 årskursister.

For 2023 har Hf og VUC Roskilde-Køge budgetteret med et underskud på 4,1 mio. kr. For at sikre balance i 2024 er der derfor planlagt reduktioner af personale- og driftsomkostninger i 2023.

I januar 2023 har det vist sig, at kursistoptaget ligger langt under det budgetterede. Dette vil i løbet af 2023 medføre yderligere reduktioner i omkostninger til drift og personale.

I overslagsårene 2024 – 2026 er Hf og VUC Roskildes samlede økonomi fremskrevet på basis af forventninger til indtægter og omkostninger.

Tilsyn i årets løb

Hf og VUC Roskilde-Køge blev i efteråret 2022 udtaget til tematisk tilsyn med genvisitering til FVU. Tilsynet er afsluttet uden væsentlige bemærkninger.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Hf og VUC Roskilde-Køge tilbyder individuelt tilpassede uddannelsesforløb til unge og voksne, fordi vores rolle er at sikre, at flest muligt uddannelsesparate unge voksne fastholdes på og siden fuldfører en ungdomsuddannelse. Det er netop Hf og VUC Roskilde-Køges fokus på kursisternes uddannelsesbehov samt de skræddersyede uddannelsesforløb, der medvirker til, at unge voksne får taget den ungdomsuddannelse, man ikke fik taget som helt ung. Dermed bidrager Hf og VUC Roskilde-Køges til den politiske målsætning om, at flere unge under 25 år skal være i gang med eller have gennemført en ungdomsuddannelse.

Fuldførelsesprocent på Hf og VUC Roskilde - Køge

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Hf	67%	54%	50%	60%	63%

Fuldførelsesprocent

Fuldførelsesprocenten for en institution og en uddannelse angiver andelen af elever, der forventes at fuldføre uddannelsen ud af de elever, som er påbegyndt den gymnasiale uddannelse på den pågældende institution. Nøgletallet viser en andel, som er tæt på den faktiske fuldførelsesprocent. 'Tæt på' fordi der for den lille del, som fortsat er i gang med uddannelsen ud over normeret tid, er estimeret, hvor stor en andel, der forventes at fuldføre uddannelsen. Fuldførelsesprocenten er kun beregnet for institutioner (ikke for afdelinger).

Fuldførelsesprocenten for fx hf på en institution for 2020/2021 viser derfor andelen af elever, som allerede har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere ud af de elever, som påbegyndte uddannelsen i skoleåret i 2019/2020 (skolestart august 2019) på institutionen.

Data er hentet via Uddannelsesstatistik.dk, der er Børne- og Undervisningsministeriets portal for uddannelsesstatistik.

Hf og VUC Roskilde-Køge havde igen i 2022 fortsat fokus på fastholdelsen på den 2-årige Hf. Denne indsats har båret frugt, hvorfor fuldførelsesprocenten igen er opadgående.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasiale uddannelser, HF	255	232	175	132	142
Gymnasiale enkeltfags-undervisning (HF-e)	315	408	445	466	516
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	1	2	4	7	6
VUC - Almen voksenuddannelse	183	258	311	422	527
VUC - Forberedende voksenuddannelse	18	23	30	26	29
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	44	44	40	32	30
Antal årselever i året	816,0	967,0	1.005,0	1.085,0	1.250,0

Hf og VUC Roskilde-Køges samlede aktivitet er faldet i 2022 sammenlignet med tidligere år. Aktivitetsfaldet skyldes bl.a., at Greve-afdelingen blev lukket i sommeren 2022 samt den generelle høje beskæftigelse i samfundet, som alt andet lige mindsker skolens kursistmålgruppe. Samtidig med dette er aktiviteten dog fastholdt på OBU og vokset på HF3. For en uddybning af udviklingen på uddannelserne, se afsnittet om årets faglige resultater.

Aktivitet for driftsoverenskomstparter – OBU

Institution	2022	2021	2020	2019	2018
AOF Sjælland Nord			1,1	0,7	
AOF Roskilde	2	1,3	2,5	3,6	5,4
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	0,2	0,3			0,1
Køge Handelsskole	1,7	0,9	1,9	2,8	3
Roskilde Handelsskole					0
Zealand Business College					0,7
Triocon	1,4				

Aktivitet for driftsoverenskomstparter – FVU

Institution	2022	2021	2020	2019	2018
AOF Sjælland Nord			1,2	5,9	8,2
AOF Roskilde	6,7	1,8	2,7	4,6	
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	9,7	28,3	27,5	34,3	47,4
Køge Handelsskole	45,2	41,7	36,2	40,4	32,7
UC Plus	27,8	30,8	34,9	29,3	10,8
Zealand Business College	1,6	1,4	0,5	0,9	
Triocon	108,6	33,5	14		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HF og VUC Roskilde-Køge 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 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgle

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles på tilhørende formål, da alle vores lærere er formålsopdelt.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på: Årskursister

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	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusiv moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Ved i brugtagning af den nye bygning på Hf og VUC Roskilde, er der ekstra ordinært foretaget en bunkning af IT til kantinen, inventar samt etablering af kantinekøkken.

Bunkning bør generelt benyttes ved engangsinvesteringer og ikke til den løbende investering i aktiver. Brugen af bunker kan være relevante for institutioner, som har særlige formålsbestemte aktiviteter, hvori der indgår mange ensartede aktiver og hvor det er formålstjenligt, at der kan ske en opfølgning på området.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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, 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 trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	77.725.523	89.190.602
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	7.558.110	7.963.122
Omsætning i alt		85.283.633	97.153.724
Undervisningens gennemførelse	3	(50.788.391)	(59.415.010)
Markedsføring	4	(610.525)	(459.673)
Ledelse og administration	5	(19.683.728)	(17.104.238)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(911.268)	(921.508)
Bygningsdrift	7	(12.201.458)	(15.088.850)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(230.233)	(953.830)
Omkostninger i alt		(84.425.603)	(93.943.109)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		858.030	3.210.615
Finansielle indtægter	9	108.185	35.232
Finansielle omkostninger	10	(513.465)	(2.898.978)
Finansielle poster i alt		(405.280)	(2.863.746)
Resultat før ekstraordinære poster		452.750	346.869
Årets resultat		452.750	346.869

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	11	63.355.339	64.005.917
Indretning af lejede lokaler	12	0	120.899
Udstyr	13	234.753	306.935
Inventar	14	1.013.668	1.421.796
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		64.603.760	65.855.547
Deposita		717.945	700.186
Finansielle instrumenter	15	1.865.691	606.977
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.583.636	1.307.163
Anlægsaktiver i alt		67.187.396	67.162.710
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.342.207	930.084
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.858.904	0
Andre tilgodehavender		950.573	2.548.820
Periodeafgrænsningsposter		1.588.245	0
Tilgodehavender i alt		7.739.929	3.478.904
Likvide beholdninger		28.070.807	27.185.642
Omsætningsaktiver i alt		35.810.736	30.664.546
Aktiver i alt		102.998.132	97.827.256

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital i øvrigt	16	34.427.581	32.716.115
Egenkapital i alt		34.427.581	32.716.115
Realkreditgæld	17	30.310.955	31.238.088
Andre langfristede gældsforpligtelser	18	293.031	374.808
Langfristede gældsforpligtelser i alt		30.603.986	31.612.896
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		918.551	1.171.372
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		13.140.135	10.895.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.828.601	5.173.556
Anden gæld	19	17.739.479	15.403.275
Periodeafgrænsningsposter		3.339.799	855.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		37.966.565	33.498.245
Gældsforpligtelser i alt		68.570.551	65.111.141
Passiver i alt		102.998.132	97.827.256
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		452.750	346.872
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.591.237	2.000.830
Donation		(81.776)	(34.077)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(4.261.025)	(384.934)
Ændring i kortfristet gæld		4.721.141	(18.110.877)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.422.327	(16.182.186)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(407.076)	7.102.647
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(407.076)	7.102.647
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(1.130.086)	(1.193.595)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.130.086)	(1.193.595)
Ændringer i likvider		885.165	(10.273.134)
Likvider primo		27.185.642	37.458.776
Likvider ultimo		28.070.807	27.185.642
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		10.000.000	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		38.070.807	37.185.642

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

	2022	2021
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	55.743.106	61.814.317
Fællesudgiftstaxameter	13.836.920	14.889.359
Bygningstaxameter	7.901.777	7.912.404
Særlige tilskud	243.720	4.574.522
Statstilskud i alt	77.725.523	89.190.602

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.840.824	2.175.409
Anden ekstern rekvirentbetaling	364.688	325.378
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	911.267	921.508
Andre indtægter	4.441.331	4.540.827
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	7.558.110	7.963.122

3 Undervisningens gennemførelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	45.754.368	52.231.108
Øvrige omkostninger	5.034.023	7.183.902
Undervisningens gennemførelse i alt	50.788.391	59.415.010

4 Markedsføring

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	59.702	128.866
Øvrige omkostninger	550.823	330.807
Markedsføring i alt	610.525	459.673

5 Ledelse og administration

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	15.613.019	14.817.636
Øvrige omkostninger	4.070.709	2.286.602
Ledelse og administration i alt	19.683.728	17.104.238

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	777.706	769.599
Øvrige omkostninger	133.562	151.909
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	911.268	921.508

7 Bygningsdrift

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	1.405.454	1.321.679
Afskrivninger	1.543.813	1.966.756
Øvrige omkostninger	9.252.191	11.800.415
Bygningsdrift i alt	12.201.458	15.088.850

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	30.255	482.151
Øvrige omkostninger	199.978	471.679
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	230.233	953.830

9 Finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	108.185	35.232
Finansielle indtægter i alt	108.185	35.232

10 Finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	513.465	2.898.978
Finansielle omkostninger i alt	513.465	2.898.978

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2022
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	73.043.112
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	413.580
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	73.456.692
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(9.037.199)
Årets af- og nedskrivninger, Grunde og bygninger	(1.064.154)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(10.101.353)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	63.355.339

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 2020: 38.000.000 kr.

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2022
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	1.423.675
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	1.423.675
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(1.302.776)
Årets af- og nedskrivninger, Indretning af lejede lokaler	(120.899)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(1.423.675)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	0

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2022
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	302.637
Kostpris ultimo, Udstyr	302.637
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(30.054)
Årets af- og nedskrivninger, Udstyr	(37.830)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(67.884)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	234.753

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2022
	kr.
Kostpris primo, Inventar	3.008.917
Kostpris ultimo, Inventar	3.008.917
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(1.626.895)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(368.354)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(1.995.249)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	1.013.668

15 Finansielle instrumenter (Aktiv)

	2022	2021
	kr.	kr.
Finansielle instrumenter	1.865.691	606.977
Finansielle instrumenter i alt	1.865.691	606.977

Udløbsdato: 30-12-2036

16 Egenkapital i øvrigt

	2022	2021
	kr.	kr.
Saldo primo	32.716.115	29.648.138
Årets resultat	452.750	346.869
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	1.258.716	2.721.108
Øvrige bevægelser i alt	1.258.716	2.721.108
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	34.427.581	32.716.115

17 Realkreditgæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Realkreditgæld	30.310.955	31.238.088
Realkreditgæld i alt	30.310.955	31.238.088
Afdrag efter 5 år	26.407.454	
Afdrag mellem 1 og 5 år	3.903.501	
Langfristet realkreditgæld	30.310.955	
Afdrag inden for et år	918.551	

18 Anden langfristet gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Andre langfristede gældsforpligtelser 1	293.031	374.808
Anden langfristet gæld i alt	293.031	374.808
Afdrag efter 5 år	204.441	
Afdrag mellem 1 og 5 år	88.590	
Anden langfristet gæld i alt	293.031	
Afdrag inden for et år		

19 Anden Gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig løn	831.201	1.505.294
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.505.581	5.438.710
Øvrige gældsposter	12.402.697	8.459.271
Anden gæld i alt	17.739.479	15.403.275

20 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Institutionen har indgået forskellige serviceaftaler og aftaler om administrative fællesskaber.

Herudover er der indgået aftaler omhandlende:

I forbindelse med erhvervelse af ejendomme fra Universitets- og Bygningsstyrelsen har institutionen accepteret, at styrelsen har ret til op til 50% af nettoprovenuet, såfremt institutionen inden for 5 år fra erhvervelsestidspunktet afhænder ejendomme omfattet af aktstykket.

Samtidige modsvarende investeringer, såsom nybyggeri mv., kan dog modregnes i nettoprovenuet

Finansielle instrumenter

Institutionen har indgået aftale om renteloft for langfristet prioritetsgæld. Markedsværdien er pr. 31.12.2022 opgjort til 1.866 t.kr. og indregnes som tilgode i balancen, henholdsvis modposteret på egenkapitalen. Institutionen har ingen andre finansielle instrumenter.

Lejeforpligtelser

Der er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende leje af undervisningslokaler i Greve og på Køge Handelsskole, samt på genleje af Algade 12, 1. sal. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2022 8.780 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene med pant udgør 64.369 t.kr pr. 31.12.2022, mens den pantsikrede gæld udgør 31.230 t.kr.

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Lønninger	54.503.488	59.852.854
Pension	9.137.016	9.898.185
Personaleomkostninger i alt	63.640.504	69.751.039

Lønomkostninger til chefløn

	2022	2021
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	7.374.280	7.437.124
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	7.374.280	7.437.124
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	7.374.280	7.437.124
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2022	2021
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	192.600	185.400
Andre ydelser end revision	110.780	232.355
Honorar til revisor i alt	303.380	417.755

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2022 kr.
Statstilskud i alt	77.725.523
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	7.558.110
Omsætning i alt	85.283.633
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(12.353.268)
Almen voksenuddannelse	(38.435.123)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(50.788.391)
Markedsføring	(610.525)
Institutionsledelse	(1.893.800)
Bestyrelseshonorarer	(61.922)
Administration	(17.728.006)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(20.294.253)
Rengøring	(1.640.268)
Forsyning	(1.186.896)
Øvrig drift	(2.325.391)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(5.455.729)
Indvendig vedligeholdelse	(528.214)
Udvendig vedligeholdelse	(192.226)
Bygningsinventar og -udstyr	(252.136)
Statens selvforsikring	(67.668)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(11.648.528)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(199.978)
Øvrige projekter	(30.255)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(230.233)
Omkostninger kantinedrift i alt	(552.930)
Omkostninger kostafdeling i alt	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	(911.268)
Finansielle poster i alt	(405.280)

Ekstraordinære poster i alt **0**

Årets resultat **452.750**

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	300.000	300.000	300.000	300.000

Administrative fællesskaber

Løn og personaleservicefællesskab København Sjælland

Institutionsnavn	Rolle	Institutionsnummer
HF og VUC Roskilde	Vært	265249
HF & VUC Klar	Medlem	329247
HF & VUC Nordsjælland	Medlem	219248
Frederiksberg VUC & STX	Medlem	147248

Det er påset, at årsrapporten for 2021 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	0	302.637	0	302.637
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	302.637	0	302.637

It-omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.359.243	1.355.342
It-systemdrift	2.769.308	3.435.477
It-vedligehold	228.999	404.562
It-udviklingsomkostninger	0	512.305
Udgifter til it-varer til forbrug	322.548	123.059
I alt	4.680.098	5.830.745