



HF og VUC Roskilde-Køge

Årsrapport 2024

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

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	19
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	26
Balance pr. 31.12.2024	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	35

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

Jørgen Heramb

Marie Borghild Hesselberg Stærke

Ane Kristine Christensen

Tim Børger

Daglig ledelse

Dorthe Ørngreen 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 2024 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 måloppstillingen og målrapporthen 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 19.03.2025

Daglig ledelse

Dorthe Ørngreen 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 19.03.2025

Bestyrelse

Steffen Lund
Formand

Sami Stephan Boutaiba

Peter Friis

Keith Anthony Grundy

Jørgen Heramb

Marie Borghild Hesselberg Stærke

Ane Kristine Christensen

Tim Børger

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 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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, almen gymnasiale 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 19.03.2025

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 – ud fra 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 kommer ind og tager kompetencegivende eller studieforberedende uddannelse

- For at komme videre i uddannelse eller beskæftigelse
- For at styrke deres kompetencer i nuværende job
- For at have et godt liv

Hovedaktiviteter

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

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- Højere forberedelseseksamen, toårig (Hf2)
- Højere forberedelseseksamen, treårig (Hf3)
- Højere forberedelseseksamen, enkeltfag (Hfe)
- Ordblindeundervisning (OBU)

Årets faglige resultater

Hf og VUC Roskilde-Køges hovedaktiviteter er undervisning på AVU- og hf-niveau. Hertil kommer udbuddet af FVU - og ordblindeundervisning. Skolens uddannelser udbydes på afdelingerne i Roskilde og Køge samt online.

Aktiviteten i 2024 udgjorde samlet 709 årskursister, hvilket var 9 årselever over forventningen ved Budget 2024. Aktivitetsprognoserne i foråret forudsagde et fald i aktiviteten, men indskrivningen til efterårsholdene var bedre end forventet, og aktivitetsprognoserne blev opjusteret til det niveau, som 2024 landede på.

Det er ledelsens vurdering, at aktiviteten i 2024 udgjorde et lavpunkt, og at der fra 2025 og frem forventes en generel stigning i skolens aktivitet.

På AVU tilbydes undervisning på ordinære hold, ligesom der tilbydes AVU-undervisning som onlineforløb. Samlet set udgjorde aktiviteten i 2024 i alt 147 årskursister på AVU, hvilket er et fald på ca. 3% sammenlignet med året før. Der er i foråret 2024 startet AVU-hold op i Askerød i Greve i regi af skolens boligsociale indsats, og aktiviteten udvides løbende.

På hf-enkeltfag tilbydes enkeltfagsundervisning på begge skolens 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.

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 online-undervisning. Der udbydes aktuelt 18 hf-fag på forskellige niveauer (dansk, engelsk, filosofi, historie, innovation, billedkunst, matematik, psykologi, samfundsfag, religion, tysk, spansk, erhvervsøkonomi, geografi, naturgeografi, kemi, fysik og biologi).

På hf-enkeltfagsuddannelsen udgjorde aktiviteten i 2024 samlet 246 årskursister, hvilket var et fald på ca. 11% sammenlignet med året før. En del af forklaringen er, at der er et fald i den målgruppe, der traditionelt søger hf-enkeltfagsuddannelsen, primært grundet højkonjunktur og høj beskæftigelse. Faldet er dog afbødet af, at vi har oprettet et nyt ASF-hold i Køge i samarbejde med Køge Kommune. Endelig er der fortsat politisk fokus på, at flere unge skal vælge en erhvervsuddannelse frem for at tage almen hf/studentereksamen.

2-årig hf

Udover 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 2024 141 årskursister, hvilket er en stigning på ca. 10% sammenlignet med året før, som skal tilskrives en vellykket fastholdelsesindsats.

3-årig hf

I sommeren 2024 blev der oprettet to 3-årige klasser: en for ordblinde elever – forløb som består af almindelige fag og ordblindelektioner knyttet til fagene – og en ASF-linje med en mentor tilknyttet. Aktiviteten på den 3-årige hf-uddannelse udgjorde i 2024 samlet 126 årskursister, hvilket er en fastholdelse af aktiviteten fra året før.

Aktiviteten på FVU er steget, så der i 2024 var 20 årskursister, hvor der var 17 årskursister året før – svarende til en aktivitetsstigning på ca. 18%. Stigningen skyldes bl.a. en udvidelse af FVU-aktiviteten i regi af skolens boligsociale indsats samt FVU-matematikundervisning af studerende på Absalon som støtte i deres studieforløb.

På OBU udgjorde aktiviteten i 2024 samlet 29 årskursister, hvilket svarer til et fald på 26% sammenlignet med året før. Det skyldes bl.a., at antallet af OBU-moduler på den 3-årige OBU-hf er reduceret i tilrettelæggelsen, og derudover kan der observeres et generelt fald i de ordinære enkeltfagskursister på OBU.

OBU har fortsat en aktivitet knyttet til SPS-støtte for ordblinde AVU- og hf-kursister på Hf og VUC Roskilde-Køges afdelinger samt for andre institutioner i lokalområdet (Roskilde, Greve og Køge Gymnasium), hvor der tilbydes it-instruktion, support og studiestøtte. Der har desuden været fokus på kvalitetsudvikling og udvidelse af inkluderende SPS som en del af fagene i hf-klasser. Endelig varetager skolens OBU-afdeling også SPS til videregående uddannelser, hvor den virtuelle støtte er blevet mere udbredt, hvilket betyder, at vi har udvidet aktiviteten lidt, men har brugt lidt færre lærerressourcer på den. Vi yder SPSVU til ca. 930 ordblindestuderende årligt på skolerne RUC, Zealand og Absalon, hvilket er 250 flere end i forrige udbudsrunde.

Det er i 2024 ikke lykkedes at skabe øget aktivitet på OBU og FVU gennem VUC Business Partner.

Strategi og resultat af årets særlige indsatser

Arbejdet med Hf og VUC Roskilde-Køges strategi sker hvert år igennem de strategiske indsatser, der tager afsæt i Hf og VUC Roskilde-Køges strategi og de mål, der er opstillet i denne.

Skolens strategi består af en strategisk ambition (Kvalitet i uddannelser og undervisning) samt tre pejlemærker (1. Bæredygtighed, 2. Digitalisering og 3. Partnerskaber). For hvert område er der opstillet konkrete mål. Skolens strategiske ambition og pejlemærker er beskrevet nedenfor:

Den strategiske ambition er Kvalitet i uddannelserne og undervisningen, fordi kvalitet i uddannelse og undervisning giver kursisterne bedre resultater, bedre gennemførelse, bedre overgange til videre uddannelse og flere muligheder på arbejdsmarkedet – og gør Hf og VUC Roskilde-Køge mere attraktiv som uddannelsesinstitution. Vi vil være kendt for vores faglighed og kvalitet i undervisning og opgaveløsning og for vores fleksible og målrettede uddannelses-tilbud, der imødekommer kursisters, arbejdsmarkedets og samfundets behov.

Centrale mål:

Vi arbejder datainformeret med de centrale kvalitetsindikatorer:

1. Karaktergennemsnit
2. Fastholdelse og gennemførelse
3. Trivsel
4. Kursisters uddannelse / beskæftigelse efter Hf og VUC
 - a) Overgang til videregående (kun hf)
 - b) Alumne-opfølgning
5. Løfteevne (kun hf)
6. Årlige delmål for uddannelserne AVU, OBU, FVU, Hf og institutionen

... med henblik på at skabe den bedst mulige læring, uddannelse, trivsel og resultater for kursisterne

Første pejlemærke er Bæredygtighed, fordi vi vil være med til at skabe en bæredygtig fremtid globalt, regionalt og lokalt for elever/kursister, medarbejdere og omverden, hvilket betyder, at vi sikrer bæredygtig institutionsdrift og orden i eget hus - via en målrettet ressourcestrategi og finansiell strategi, fleksibel anvendelse af de fysiske rammer, kantine, energioptimering, elbil, solceller, affaldssortering.

Undervisning, elever- og kursister, at vi understøtter, at elever og kursister trives og får demokratisk selvtilid – via involvering og medansvar i samskabende processer og at vi er en del af løsningen på samfundets udfordringer og behov lokalt, regionalt, nationalt – vi skaber bæredygtig uddannelse i fællesskab.

Centrale mål:

1. Læring i miljømæssig, social og økonomisk bæredygtighed indgår på tværs af hele organisationen og indgår i alle vores strategier
2. Kursister og medarbejdere er i stand til at foretage bæredygtige valg på og uden for skolen
3. Vi skaber bæredygtige uddannelser gennem partnerskaber

Andet pejlemærke er Digitalisering, fordi vi med strategien vil skabe elever/kursister som forstår og mestrer den digitale verden, som kan tage del i den digitale omstilling og som aktivt kan bidrage til at løse samfundets digitale udfordringer og fordi vi ønsker, at elever/kursister tilvælger Hf og VUC Roskilde-Køge på baggrund af en klar digital tilgang og struktur.

Centrale mål:

1. Kursister tilvælger Hf og VUC Roskilde – Køge på baggrund af en klar digital tilgang og struktur.

2. Vi udvikler løbende digitale løsninger, tilrettelæggelser og tilbud – både internt og eksternt
3. Alle ansatte anvender relevante digitale teknologier, og er nysgerrige og modige i brugen af disse.
4. Vores kursister skal kunne agere kompetent i en digital verden.
5. Vi indgår i digitale samarbejder eksternt.

Tredje pejlemærke er Partnerskaber, fordi der i vores samfund er udfordringer med rekruttering, inklusion, integration og varig tilknytning til arbejdsmarkedet, og fordi uddannelse og opkvalificering på Hf og VUC Roskilde-Køge er en del af løsningen på de udfordringer – lokalt og regionalt. Hf og VUC Roskilde-Køge ser desuden forskellige former for partnerskaber som en mulighed for at tiltrække flere kursister, få inspiration til udvikling og innovation og øge overgangsfrekvensen til anden og videre uddannelse og derigennem løfte uddannelsesniveaue.

Centrale mål:

1. Nye målrettede og fleksible uddannelsesforløb på Hf
2. Nye målrettede og fleksible uddannelsesforløb på AVU/FVU
3. Nye målrettede og fleksible uddannelsesforløb på OBU
4. Partnere oplever os som en relevant, fleksibel og kompetent samarbejdspartner

Evaluerings af strategiske indsatser

I fastlæggelsen af de strategiske indsatser har vi taget afsæt i vores ambition og pejlemærker – og sat realistiske og ambitiøse indsatser og centrale mål op for disse, så vi kan lykkes med vores strategi.

De centrale mål er fastlagt af skolens ledelse og bestyrelse, mens de konkrete, lokale aktiviteter og succeskriterier udvikles og fastlægges af eller sammen med medarbejdere i relevante samarbejdsfora. Ved hver indsats aftaler medarbejdere, arbejdsgrupper og ledelse formål, succeskriterier og konkrete aktiviteter for indsatsen. Disse evalueres, drøftes internt med kolleger og ledelse og lægges på læringsplatforme. De centrale mål afreporteres til bestyrelsen.

Da strategien er 4-årig, forventes først fuld opfyldelsesgrad af alle strategiske mål indenfor hvert område i 2027. Der sigtes dog efter delvis opfyldelse af målene og en progression i målopfyldelsen for hvert skoleår. En uddybende evaluering af de strategiske indsatser fremgår af et særskilt dokument, der er præsenteret for bestyrelsen ved mødet i september 2024. Af denne fremgår også, at Hf og VUC Roskilde-Køge er lykkedes med at opnå en tilfredsstillende grad af målopfyldelse indenfor de centrale (del)mål.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat er et overskud på 2.914.305 kr. mod et budgetteret overskud på 0,2 mio. kr.

Det forbedrede resultat skyldes følgende:

- Flere taxameterindtægter som følge af et større aktivitetsomfang end budgetteret
- Færre lønomkostninger grundet effektiv planlægning og holddannelse samt et generelt lavt sygefravær

Årets resultat findes tilfredsstillende.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	81.194.004	81.105.130	85.283.633	97.153.724	100.702.825
Heraf statstilskud	72.614.169	72.347.585	77.725.523	89.190.602	91.868.541
Omkostninger	78.197.862	77.663.021	84.425.603	93.943.109	93.442.141
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.996.142	3.442.109	858.030	3.210.615	7.260.684
Finansielle poster	(81.837)	(245.622)	(405.280)	(2.863.746)	(783.367)
Resultat før ekstraordinære poster	2.914.305	3.196.487	452.750	346.869	6.477.317
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.914.305	3.196.487	452.750	346.869	6.477.317
Balance					
Anlægsaktiver	63.907.028	66.073.505	67.187.396	67.162.710	73.226.196
Omsætningsaktiver	31.173.945	31.324.659	35.810.737	30.664.546	40.552.746
Balancesum	95.080.973	97.398.164	102.998.133	97.827.256	113.778.942
Egenkapital	39.548.060	37.046.997	34.427.581	32.716.115	31.775.846
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	28.539.190	29.605.018	30.603.986	31.612.896	32.452.626
Kortfristede gældsforpligtelser	26.993.723	30.746.149	37.966.566	33.498.245	43.073.153
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(226.422)	2.020.211	2.422.327	(16.182.186)	22.449.731
Investeringsaktivitet	0	(1.175.426)	(407.076)	7.102.647	421.319
Finansieringsaktivitet	(1.065.828)	(998.968)	(1.130.086)	(1.193.595)	(1.140.098)
Pengestrøm, netto	(1.292.250)	(154.183)	885.165	(10.273.134)	21.730.952
Likvid beholdning primo	27.916.624	28.070.807	27.185.642	37.458.776	15.727.824
Likvid beholdning ultimo	26.624.374	27.916.624	28.070.807	27.185.642	37.458.776
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	26.624.374	37.916.624	38.070.807	37.185.642	47.458.776

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	3,6	3,9	0,5	0,4	6,4
Likviditetsgrad	115,5	101,9	94,3	91,5	94,1
Soliditetsgrad	41,6	38,0	33,4	33,4	27,9

Årselever

Årskursister hovedområde	709,2	737,0	816,0	967,0	1.005,0
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	709,2	737,0	816,0	967,0	1.005,0
--	--------------	--------------	--------------	--------------	----------------

Årselever i alt	709,2	737,0	816,0	967,0	1.005,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(3,8)	(9,7)	(15,6)	(3,8)	(7,4)

Skolehjemsaktivitet

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 antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	90,6	91,3	106,1	118,8	121,6
Andel i procent ansat på særlige vilkår	3,7	1,7	0,9	0,8	2,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,4	6,0	7,7	8,3	8,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,4	2,4	2,8	2,6	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,7	0,8	0,2	0,4	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	6.145.825	5.690.565,0	5.607.153	5.401.356	6.127.910
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.284.340	2.095.136	2.191.928	1.811.781	947.422
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.430.165	7.785.701	7.799.081	7.213.137	7.075.332
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	73,6	70,5	74,6	71,8	70,5
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,8	12,4	13,0	12,3	14,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,7	9,2	10,0	9,5	13,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,0	7,1	8,6	7,7	7,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.013.282	965.956	951.520	896.039	857.842

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	10,6	10,5	10,8	8,7	9,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	730	745	588	972	565
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	167,6	125,1	151,6	117,7	123

Finansiel styring

Belåningsgrad	75,1	77,9	80,5	83,2	85,4
Finansierungsgrad	45,6	46,0	47,4	48,0	43,3
Gældsfaktor (gearing)	35,1	36,5	35,9	32,5	32,2
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	59,4	57,4	57,3	57,7	58,1
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

Det er i løbet af 2024 lykkedes Hf og VUC Roskilde-Køge at videreføre sparsommeligheden på skolens drifts- og personaleomkostninger fra tidligere år til skolens aktivitet i 2024, så det budgetterede overskud for 2024 på 0,2 mio. kroner blev forbedret til et overskud på 2,9 mio. kroner.

Det er derfor ledelsens vurdering, at Hf og VUC Roskilde-Køge i såvel 2025 som efterfølgende år 2026-2029, fortsat vil have en økonomi, herunder en god egenkapital og likviditet, som fastholder en vis handlefrihed til at drive Hf og VUC Roskilde-Køges aktiviteter fremover.

På basis af skolens historiske aktivitetsdata samt aktivitetsprognoser for 2025, er det mest realistiske scenarie, at der vil ske en mindre aktivitetsstigning i årene frem.

Der er i 2025 indgået politisk aftale om en uddannelsesreform i 2030, der vil omkalfatre uddannelseslandskabet i hele Danmark og blandt andet indføre ny institutionslovgivning, nedlægge 2-årig HF og oprette en ny gymnasieuddannelse EPX. Da dette vil ramme Hf og VUC Roskilde-Køge markant fra 2030, er vi gået ind i en fusionsproces med Roskilde Handelsskole med henblik på fusion i 2026 – for at sikre bæredygtig uddannelses- og institutionsudvikling og -drift, også i fremtiden.

Tilsyn i årets løb

Hf og VUC Roskilde-Køge er i løbet af 2024 udtaget til i alt 4 tilsyn af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

Følgende 3 tilsyn er afsluttet uden negative bemærkninger - og med anerkendelse af praksis eller håndtering:

- Tematisk tilsyn med optag til AVU, 1. halvår 2024
- EU-projekt Erasmus+, 1. halvår 2024
- Administration af det fleksible klasseloft for skoleåret 2023-2024, 2. halvår 2024

Følgende tilsyn er endnu ikke afsluttet fra ministeriets side:

- Undersøgende tilsyn med underviserkvalifikationer på FVU, 2. halvår 2024

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

Fuldførelsesprocent på Hf og VUC Roskilde-Køge

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
Hf	67%	67%	54%	50%	60%

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 2022/2023 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 2021/2022 (skolestart august 2021) på institutionen.

Data er hentet via Uddannelsesstatistik.dk, der er Børne- og Undervisningsministeriets portal for uddannelsesstatistik (<https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Topics/4.aspx>).

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Gymnasiale uddannelser, HF	267,9	255	255	232	175
Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e)	245,9	275	315	408	445
Gymnasiale supplerings- kurser (GSK)	0	0	1	2	4
VUC - Almen voksenuddannelse	147,1	151	183	258	311
VUC - Forberedende voksenuddannelse	19,6	17	18	23	30
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	28,7	39	44	44	40
Antal årselever i året	709,2	737,0	816,0	967,0	1.005,0

Hf og VUC Roskilde-Køges samlede aktivitet er faldet i 2024 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 HF3 og vokset på HF2. For en uddybning af udviklingen på uddannelserne, se afsnittet om årets faglige resultater.

Aktivitet for driftsoverenskomstparter - OBU

Institution	2024	2023	2022	2021	2020
AOF Sjælland Nord					1,1
AOF Roskilde	3,0	2,7	2,0	1,3	2,5
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	0,3	0,1	0,2	0,3	
Køge Handelsskole	3,3	2,3	1,7	0,9	1,9
Triocon	0,3	2,3	1,4		

Aktivitet for driftsoverenskomstparter - FVU

Institution	2024	2023	2022	2021	2020
AOF Sjælland Nord					1,2
AOF Roskilde	5,6	7,4	6,7	1,8	2,7
Clavis Sprog & Kompetence Roskilde	13,5	12,7	9,7	28,3	27,5
Køge Handelsskole	56,1	56,8	45,2	41,7	36,2
UC Plus	14,6	21,1	27,8	30,8	34,9
Zealand Business College	8,2	2,1	1,6	1,4	0,5
Triocon	40,8	132,9	108,6	33,5	14,0
AMU JUUL	16,8	3,4			

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 2024 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.

Finansiell leasing

Der foreligger finansiell leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anviser en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiell leasing som udgangspunkt ikke kan indgå, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

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 (almindelige installationer)	20 år
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

Ved i ibrugtagning af den nye bygning på Hf og VUC Roskilde-Køge, 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 (kurstab) 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.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter den likvide beholdning, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	72.614.169	72.347.585
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.579.835	8.757.545
Omsætning i alt		81.194.004	81.105.130
Undervisningens gennemførelse	3	(48.447.578)	(47.644.623)
Markedsføring	4	(457.185)	(453.568)
Ledelse og administration	5	(18.462.793)	(17.047.859)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(848.786)	(932.776)
Bygningsdrift	7	(9.836.480)	(11.521.137)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(145.040)	(63.058)
Omkostninger i alt		(78.197.862)	(77.663.021)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		2.996.142	3.442.109
Finansielle indtægter	9	816.259	720.197
Finansielle omkostninger	10	(898.096)	(965.819)
Finansielle poster i alt		(81.837)	(245.622)
Resultat før ekstraordinære poster		2.914.305	3.196.487
Årets resultat		2.914.305	3.196.487

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	11	61.865.893	63.176.547
Udstyr	12	440.553	525.249
Inventar	13	276.960	645.314
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		62.583.406	64.347.110
Deposita		448.245	437.776
Finansielle instrumenter	14	875.377	1.288.619
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.323.622	1.726.395
Anlægsaktiver i alt		63.907.028	66.073.505
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.559.299	2.151.901
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		35.259	934.417
Andre tilgodehavender		2.868.426	321.717
Periodeafgrænsningsposter		86.587	0
Tilgodehavender i alt		4.549.571	3.408.035
Likvide beholdninger		26.624.374	27.916.624
Omsætningsaktiver i alt		31.173.945	31.324.659
Aktiver i alt		95.080.973	97.398.164

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	15	39.548.060	37.046.997
Egenkapital i alt		39.548.060	37.046.997
Realkreditgæld	16	28.491.487	29.475.539
Andre langfristede gældsforpligtelser	17	47.703	129.479
Langfristede gældsforpligtelser i alt		28.539.190	29.605.018
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		6.088.051	11.629.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.496.715	2.574.060
Anden gæld	18	8.760.702	8.905.712
Periodeafgrænsningsposter		9.648.255	7.636.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		26.993.723	30.746.149
Gældsforpligtelser i alt		55.532.913	60.351.167
Passiver i alt		95.080.973	97.398.164
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		2.914.305	3.196.487
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.763.704	1.603.046
Øvrige ikke kontante poster		402.773	27.421
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(1.141.535)	4.331.898
Ændring i kortfristet gæld		(4.165.669)	(7.138.641)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(226.422)	2.020.211
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(1.455.595)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		0	280.169
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		0	(1.175.426)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(1.065.828)	(998.968)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(1.065.828)	(998.968)
Ændring i likvider		(1.292.250)	(154.183)
Likvid beholdning primo		27.916.624	28.070.807
Likvid beholdning ultimo		26.624.374	27.916.624
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit		0	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		26.624.374	37.916.624

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

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	51.616.554	52.553.755
Fællesudgiftstaxameter	11.946.541	12.537.678
Bygningstaxameter	7.123.288	6.920.111
Særlige tilskud	1.927.786	336.041
Statstilskud i alt	72.614.169	72.347.585

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.601.337	1.756.248
Anden ekstern rekvirentbetaling	223.179	313.492
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	872.186	932.722
Andre indtægter	5.883.133	5.755.083
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	8.579.835	8.757.545

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	43.583.209	41.713.236
Øvrige omkostninger	4.864.369	5.931.387
Undervisningens gennemførelse i alt	48.447.578	47.644.623

4 Markedsføring

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	66.973	64.718
Øvrige omkostninger	390.212	388.850
Markedsføring i alt	457.185	453.568

5 Ledelse og administration

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	14.561.608	13.743.772
Øvrige omkostninger	3.901.185	3.304.087
Ledelse og administration i alt	18.462.793	17.047.859

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	770.196	795.587
Øvrige omkostninger	78.590	137.189
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	848.786	932.776

7 Bygningsdrift

	2024	2023
	kr.	kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	800.655	851.687
Afskrivninger	1.681.928	1.480.472
Øvrige omkostninger	7.353.897	9.188.978
Bygningsdrift i alt	9.836.480	11.521.137

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024	2023
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	145.040	63.058
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	145.040	63.058

9 Finansielle indtægter

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	816.259	720.197
Finansielle indtægter i alt	816.259	720.197

10 Finansielle omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	898.096	965.819
Finansielle omkostninger i alt	898.096	965.819

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	75.811.034
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	75.811.034

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(12.634.487)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.310.654)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(13.945.141)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	61.865.893
---	-------------------

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

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	677.568
Kostpris ultimo, Udstyr	677.568

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(152.319)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(84.696)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(237.015)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	440.553
---	----------------

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	3.008.916
Kostpris ultimo. Inventar	3.008.916
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(2.363.602)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(368.354)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(2.731.956)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	276.960

14 Finansielle instrumenter (Aktiv)

	2024	2023
	kr.	kr.
Finansielle instrumenter	875.377	1.288.619
Finansielle instrumenter i alt	875.377	1.288.619

Udløbsdato: 30-12-2036

15 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	37.046.997	34.427.581
Årets resultat	2.914.305	3.196.487
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(413.242)	(577.071)
Øvrige bevægelser i alt	(413.242)	(577.071)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	39.548.060	37.046.997

16 Realkreditgæld

	2024	2023
	kr.	kr.
Hovedstol 14.650.000, 1,87%, kontaktlån, Nykredit	16.934.396	17.410.804
Hovedstol 19.510.759, variabel, obligationslån, Nykredit	12.535.069	12.935.311
Realkreditgæld i alt	29.469.465	30.346.115
Afdrag efter 5 år	24.332.589	
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.158.898	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	28.491.487	
Afdrag inden for et år	977.978	

17 Anden langfristet gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Andre langfristede gældsforpligtelser	47.703	211.255
Anden langfristet gæld i alt	47.703	211.255
Afdrag efter 5 år	0	
Afdrag mellem 1 og 5 år	47.703	
Anden gæld i alt (langfristede del)	47.703	
Afdrag inden for et år	81.776	

18 Anden Gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Skyldig løn	1.170.070	674.348
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.423.422	4.166.524
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	977.978	870.576
Anden langfristet gæld, afdrag indenfor et år	0	81.776
Øvrige gældsposter	2.189.232	3.112.488
Anden gæld i alt	8.760.702	8.905.712

19 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 indenfor 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. 31.12.2024 opgjort til 875 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 på Køge Handelsskole, samt på genleje af Algade 12,1. sal. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2024 på i alt 3.301 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene med pant udgør 63.176 t.kr pr. 31.12.2024, mens den pantsikrede gæld udgør 30.345 t.kr

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	51.302.565	49.138.576
Pension	8.480.076	8.030.424
Personaleomkostninger i alt	59.782.641	57.169.000

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	6.505.272	5.639.254
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	6.505.272	5.639.254
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	6.505.272	5.639.254
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	217.000	198.000
Andre ydelser end revision	59.000	42.000
Honorar til revisor i alt	276.000	240.000

Specifikation af formålsregnskabet

	2024	2023
Beskrivelse	kr.	kr.
Statstilskud i alt	72.614.169	72.347.585
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	8.579.835	8.757.545
Omsætning i alt	81.194.004	81.105.130
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(14.844.470)	(12.988.581)
Almen voksenuddannelse	(33.603.108)	(34.656.042)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(48.447.578)	(47.644.623)
Markedsføring	(457.185)	(453.568)
Institutionsledelse	(1.905.643)	(2.139.194)
Bestyrelseshonorarer	(67.052)	(63.082)
Administration	(16.490.098)	(14.845.583)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(18.919.978)	(17.501.427)
Rengøring	(1.203.202)	(1.472.389)
Forsyning	(1.255.849)	(964.175)
Øvrig drift	(1.564.938)	(1.636.586)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(4.486.818)	(4.545.961)
Indvendig vedligeholdelse	(561.388)	(682.608)
Udvendig vedligeholdelse	(88.123)	(1.156.106)
Bygningsinventar og -udstyr	(477.593)	(493.942)
Statens selvforsikring	(13.069)	(114.327)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(9.650.980)	(11.066.094)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(145.040)	(47.558)
Øvrige projekter	0	(15.500)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(145.040)	(63.058)
Omkostninger kantinedrift i alt	(185.500)	(455.043)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	(848.786)	(932.776)
Finansielle poster i alt	(81.837)	(245.622)
Årets resultat	2.914.305	3.196.487

Administrative fællesskaber

Løn og personaleservicefællesskab København Sjælland

Institutionsnavn	Rolle	Institutions-nummer
HF og VUC Roskilde-Køge	Vært	265249
HF & VUC Klar	Medlem	329247
HF & VUC Nordsjælland	Medlem	219248
Frederiksberg VUC & STX	Medlem	147248

Det er påset, at årsrapporten for 2023 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0
Brugt	0	0	0

It-omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.754.704	1.249.674
It-systemdrift	2.593.962	4.032.526
It-vedligehold	133.687	237.903
Udgifter til it-varer til forbrug	377.058	159.091
I alt	4.859.411	5.679.194