



HF og VUC Roskilde-Køge

Årsrapport 2025

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
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse 01.01.2025 - 31.12.2025	25
Balance pr. 31.12.2025	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

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

Peter Friis

Jørgen Heramb

Marie Borghild Hesselberg Stærke

Ane Kristine Christensen

Keith Grundy

Patrizia Marchegiani

Lauritz Juul Sørensen

Rebecca Møller Jensen

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 2025 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.
- 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

Peter Friis

Jørgen Heramb

Marie Borghild Hesselberg Stærke

Ane Kristine Christensen

Keith Grundy

Patrizia Marchegiani

Lauritz Juul Sørensen

Rebecca Møller Jensen

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 01.01.2025 - 31.12.2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2025, 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 rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 2025 udgjorde samlet 725 årskursister, hvilket var 8 årskursister færre end forventningen ved Budget 2025, men 16 årskursister flere end i Regnskab 2024.

På AVU tilbydes undervisning på ordinære hold, ligesom der tilbydes AVU-undervisning som onlineforløb. Samlet set udgjorde aktiviteten i 2025 i alt 135 årskursister på AVU, hvilket er et fald på ca. 8% sammenlignet med året før. AVU mærker fortsat den lave arbejdsløshed, som påvirker søgningen til holdene, og desuden bliver flere af AVU-kursisterne optaget tidligere på SOSU – ofte inden de når at tage D-niveauet.

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, sygeplejerske samt politiskolen.

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 og hybridundervisning (online i kombination med fremmøde). 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 2025 samlet 268 årskursister, hvilket er en stigning på ca. 9% sammenlignet med året før. En del af forklaringen på denne stigning er, at der i Roskilde er oprettet en Hf A+-klasse i enkeltfagsregi samt oprettet et nyt Hf A+ hold i Køge i samarbejde med Køge Kommune. HfA+ er for elever og kursister med ASF, ADHD eller andre neurodivergenser, der karakteriserer dem som særligt sårbare med behov for særlige tilrettelæggelser.

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 143 årskursister, hvilket er en stigning på ca. 1% sammenlignet med året før.

3-årig hf

I sommeren 2025 blev der oprettet to 3-årige klasser: en for ordblinde elever – forløb som består af almindelige fag og ordblindelektioner knyttet til fagene – og én Hf A+ linje med en mentor tilknyttet. Aktiviteten på den 3-årige hf-uddannelse udgjorde i 2025 samlet 135 årskursister, hvilket er en stigning på ca. 7% sammenlignet med året før. En del af forklaringen er, at de særlige tilrettelæggelser samt samarbejdet mellem lærere, vejledere og mentorer for at fastholde eleverne i uddannelse, har været vellykket.

Aktiviteten på FVU udgjorde i 2025 18 årskursister, hvor der var 20 årskursister året før – svarende til et aktivitetsfald på ca. 8%. Faldet skyldes bl.a., at de interne hold har haft færre kursister end tidligere. Den eksterne FVU-aktivitet har desuden primært bestået af de boligsociale aktiviteter, idet det ikke lykkedes at etablere hold i regi af VUC Business Partner. Sommeren 2025 ophørte vores samarbejde med VUC Business Partner, og i stedet har vi etableret formelt samarbejde med Roskilde Handelsskole om det opsøgende arbejde. I det regi er vi fra oktober 2025 via en pulje fra STUK en del af et større projekt om læse-/skriveområdet "Ord på job" og forventer, at projektet vil skabe aktivitet i 2026 – på både FVU og OBU.

På OBU udgjorde aktiviteten i 2025 samlet 26 årskursister, hvilket svarer til et fald på 10% sammenlignet med året før. Den største OBU-aktivitet genereres af ordblindeundervisning for hf-elever, mens den ordinære enkeltfagsaktivitet er reduceret kraftigt. Lav ledighed og nye digitale muligheder (f.eks. AI) spiller ind, men vi arbejder fortsat på at skabe nye initiativer for at kompensere for nedgangen. Ej heller vores samarbejde med VUC Business Partner skabte aktivitet på ordblindeområdet. Dog lykkedes det at etablere formelle samarbejder med 2 gymnasier i henholdsvis Køge og Roskilde om OBU-undervisning for deres elever.

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, men har brugt lidt færre lærerressourcer på den. Hf og VUC Roskilde-Køge yder SPSVU til ca. 930

ordblindestuderende årligt på skolerne RUC, Zealand og Absalon, hvilket er 250 flere end i forrige udbudsrunde.

Strategi og arbejdet med strategiske 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 kursisternes, arbejdsmarkedets og samfundets behov.

Centrale mål:

Vi arbejder datainformeret med de centrale kvalitetsindikatorer:

1. Karaktergennemsnit
2. Fastholdelse og gennemførelse
3. Trivsel
4. Kursisternes 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 uddannelsesniveaet.

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

Evaluering 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 afrapporteres 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 2025. Af dette fremgår også, at Hf og VUC Roskilde-Køge er lykkedes med at opnå en tilfredsstillende grad af målopfyldelse inden for de centrale (del)mål.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat er et overskud på 1.969.880 kr. mod et budgetteret overskud på 2,0 mio. kr.

Årets resultat findes tilfredsstillende.

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2025	2024	2023	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	82.452.973	81.194.004	81.105.130	85.283.633	97.153.724
Heraf statstilskud	73.933.170	72.614.169	72.347.585	77.725.523	89.190.602
Omkostninger	80.131.540	78.197.863	77.663.021	84.425.603	93.943.109
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.321.433	2.996.141	3.442.109	858.030	3.210.615
Finansielle poster	(351.553)	(81.836)	(245.622)	(405.280)	(2.863.746)
Resultat før ekstraordinære poster	1.969.880	2.914.305	3.196.487	452.750	346.869
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.969.880	2.914.305	3.196.487	452.750	346.869
Balance					
Anlægsaktiver	62.371.191	63.907.028	66.073.505	67.187.396	67.162.710
Omsætningsaktiver	37.550.160	31.173.945	31.324.659	35.810.737	30.664.546
Balancesum	99.921.351	95.080.973	97.398.164	102.998.133	97.827.256
Egenkapital	41.594.527	39.548.060	37.046.997	34.427.581	32.716.115
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	27.430.721	28.539.190	29.605.018	30.603.986	31.612.896
Kortfristede gældsforpligtelser	30.896.103	26.993.723	30.746.149	37.966.566	33.498.245
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(111.606)	(226.422)	2.020.211	2.422.327	(16.182.186)
Investeringsaktivitet	0	0	(1.175.426)	(407.076)	7.102.647
Finansieringsaktivitet	(1.044.633)	(1.065.828)	(998.968)	(1.130.086)	(1.193.595)
Pengestrøm, netto	(1.156.239)	(1.292.250)	(154.183)	885.165	(10.273.134)
Likvid beholdning primo	26.624.374	27.916.624	28.070.807	27.185.642	37.458.776
Likvid beholdning ultimo	25.468.135	26.624.374	27.916.624	28.070.807	27.185.642
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0	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	25.468.135	26.624.374	37.916.624	38.070.807	37.185.642

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	2,4	3,6	3,9	0,5	0,4
Likviditetsgrad	121,5	115,5	101,9	94,3	91,5
Soliditetsgrad	41,6	41,6	38,0	33,4	33,4

Årselever

Årskursister hovedområde	725,0	709,2	737,0	816,0	967,0
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	725,0	709,2	737,0	816,0	967,0
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Årselever i alt	725,0	709,2	737,0	816,0	967,0
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	2,2	(3,8)	(9,7)	(15,6)	(3,8)

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
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2025 kr.	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	95,9	90,6	91,3	106,1	118,8
Andel i procent ansat på særlige vilkår	5,6	3,7	1,7	0,9	0,8
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	7,0	6,4	6,0	7,7	8,3
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,5	2,4	2,4	2,8	2,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,0	0,7	0,8	0,2	0,4
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	6.298.267	6.145.825	5.690.565,0	5.607.153	5.401.356
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.220.425	2.284.340	2.095.136	2.191.928	1.811.781
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.518.692	8.430.165	7.785.701	7.799.081	7.213.137
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	74,9	73,6	70,5	71,8	70,5
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	13,2	12,8	12,4	13,0	12,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,8	9,7	9,2	10,0	9,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	8,7	8,0	7,1	8,6	7,7
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	1.018.252	1.013.282	965.956	951.520	896.039

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	10,3	10,6	10,5	10,8	8,7
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	641	730	745	588	972
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	173	167,6	125,1	151,6	117,7

Finansiel styring

Belåningsgrad	72,2	75,1	77,9	80,5	83,2
Finansieringsgrad	45,0	45,6	46,0	47,4	48,0
Gældsfaktor (gearing)	33,3	35,1	36,5	35,9	32,5
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	57,4	59,4	57,4	57,3	57,7
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 2025 lykkedes Hf og VUC Roskilde-Køge at videreføre sparsommeligheden på skolens drifts- og personaleomkostninger fra tidligere år til skolens aktivitet i 2025, så det budgetterede overskud for 2025 på 2,0 mio. kroner er fastholdt i årets resultat, som viser et overskud på 2,0 mio. kroner.

Det er derfor ledelsens vurdering, at Hf og VUC Roskilde-Køge i såvel 2026 som efterfølgende år 2027-2030, fortsat vil have en god 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, aktivitetsprognoser for 2026 samt den nuværende uro i uddannelseslandskabet, er det mest realistiske scenarie, at der vil ske et mindre aktivitetsfald i årene frem.

- Der blev i 2025 indgået politisk aftale om en uddannelsesreform i 2030, der skal 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 fra 2030, gik vi i december 2024 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.

- I december 2024 godkendte bestyrelserne for Roskilde Handelsskole og Hf og VUC Roskilde-Køge, at de to skoler skulle afsøge mulighederne for fusion med virkning fra 1. januar 2026.
- I marts 2026 godkendte bestyrelserne den fælles screeningsansøgning.
- Den 11. juni 2025 blev screeningsansøgningen godkendt af STUK/Børne- og Undervisningsministeren og den 2. september 2026 modtog vi bevillingsbrev om fusionstilskud fra STUK.
- Den 31. oktober 2025 udmeldte Børne- og undervisningsminister Mattias Tesfaye et **fusionsstop**.
- Den 4. november modtog bestyrelsesformændene for henholdsvis Hf og VUC Roskilde-Køge og Roskilde Handelsskole brev fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) brev om, at sagsbehandlingen af fusionen mellem Hf og VUC Roskilde-Køge og Roskilde Handelsskole sættes i bero.
- Der henvises i den sammenhæng til den nært forestående omlægning af uddannelses- og institutionslandskabet.

Det fremgår af brevet fra 4. november 2025, at Børne- og Undervisningsministeren har besluttet, at styrelsen alene skal behandle ansøgninger om fusioner og spaltninger, som har hastende karakter, for at undgå, at godkendelse af fusioner tidligt i processen kommer til at indskrænke mulighederne i den kommende omlægningsproces.

Med hastende karakter menes fusioner, hvor den ene institution har økonomiske vanskeligheder og derfor er i risiko for at måtte lukke, hvis ikke de fusionerer.

Hf og VUC Roskilde-Køge og Roskilde Handelsskole har i screeningsansøgningen, der blev godkendt den 11. juni 2025, godtgjort at de to institutioner har en fornuftig økonomi. Dertil kommer, at vi endnu ikke har indsendt endelig sammenlægningsredegørelse/fusionsansøgning, da vi først ønsker at fusionere til 1. januar 2026 og derfor først har frist for ansøgning den 30. juni 2026.

Styrelsen vurderede ud fra dette, at vores fusion ikke er af hastende karakter.

Det skal betones, at STUK også skrev, at "beslutningen om at sætte sagsbehandlingen i bero ikke er ensbetydende med, at styrelsen har truffet afgørelse om afslag af fusionen".

Hvor står vi nu?

Proces for omlægning af uddannelses-og institutionslandskabet samt data og pejlemærker for udbud

Den 31/1-2026 udsendte STUK et omfattende datamateriale til brug for drøftelser og beslutning om udbud af uddannelser samt fusioner og spaltninger.

Processen kort

I 2026-2027 skal alle institutioner gå i lokale dialoger med andre institutioner, regionen og STUK om udbud af ungdoms- og voksenuddannelser fra 2030. Hhx, stx og eud fortsætter som udgangspunkt på eksisterende institutioner. Htx afklares senere.

Så de uddannelser, der skal drøftes udbud på, er epx, gymnasiale enkeltfag og de almene voksenuddannelser avu, obu og fvu. Børne- og Undervisningsministeren har meldt ud, at "intet er på plads, før alt er på plads", så alle tre områder skal landes samtidig.

- I 2027 skal institutionerne indsende deres tilkendegivelser om udbud – samt ønske om fusion og/eller spaltning.
- I slutningen af 2027 vil institutionerne få forhåndstilsagn om udbud.
- I 2028 vil institutionerne få godkendelse af udbud samt fusion/spaltning.

- I 2028-2029 gennemføres fusioner og spaltninger.
- I 2030 træder uddannelsesreformen i kraft.

Mulighederne for udbud for en fusioneret institution, HVG Roskilde

Både pejlemærker, aktivitetstal og udbudsbetingelser fra STUK taler for, at Roskilde Handelsskole og Hf og VUC Roskilde-Køge i en fusioneret institution, HVG Roskilde kan få udbud af epk, gymnasiale enkeltfag (GE) og de almene voksenuddannelser avu, obu, fvu fra 2030 – samt bevare hhx og merkantile erhvervsuddannelser samt AMU.

Ledelserne og bestyrelserne på Hf og VUC Roskilde-Køge og på Roskilde Handelsskole arbejder derfor videre mod en fusion – med afsæt i visionen og bestyrelsesgodkendelsen fra 2024, den godkendte screeningsansøgning samt en (forventet) godkendt hensigtserklæring fra de to bestyrelser i marts 2026. Der sigtes dog først mod fusion i 2028, i overensstemmelse med STUKS tidsplan for omlægning af institutions- og uddannelseslandskabet.

Tilsyn i årets løb

Hf og VUC Roskilde-Køge er i løbet af 2025 udtaget til i alt 0 tilsyn af Styrelsen for Undervisning og Kvalitet og 1 tilsyn af Digitaliseringsstyrelsen:

- Digitaliseringsstyrelsen har ført tilsyn med dele af tilgængelighedserklæringen for webstedet hfucroskilde.dk

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 2025 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	0 - 50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	0 - 50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV (almindelige installationer)	0 - 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 anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

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 trækingsmulighed på kasse- og bygningskredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2025 - 31.12.2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Statstilskud	1	73.933.170	72.614.169
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	8.519.803	8.579.835
Omsætning i alt		82.452.973	81.194.004
Undervisningens gennemførelse	3	(50.561.963)	(48.447.578)
Markedsføring	4	(534.509)	(457.186)
Ledelse og administration	5	(18.635.656)	(18.462.793)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(461.693)	(848.786)
Bygningsdrift	7	(9.771.596)	(9.836.480)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(166.123)	(145.040)
Omkostninger i alt		(80.131.540)	(78.197.863)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		2.321.433	2.996.141
Finansielle indtægter	9	433.035	816.259
Finansielle omkostninger	10	(784.588)	(898.095)
Finansielle poster i alt		(351.553)	(81.836)
Resultat før ekstraordinære poster		1.969.880	2.914.305
Årets resultat		1.969.880	2.914.305

Balance pr. 31.12.2025

Aktiver

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Grunde og bygninger	11	60.555.240	61.865.893
Udstyr	12	355.857	440.553
Inventar	13	49.153	276.960
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		60.960.250	62.583.406
Deposita		458.977	448.245
Finansielle instrumenter	14	951.964	875.377
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.410.941	1.323.622
Anlægsaktiver i alt		62.371.191	63.907.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.628.772	1.559.299
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		10.131.780	35.259
Andre tilgodehavender		34.787	2.868.426
Periodeafgrænsningsposter		286.686	86.587
Tilgodehavender i alt		12.082.025	4.549.571
Likvide beholdninger		25.468.135	26.624.374
Omsætningsaktiver i alt		37.550.160	31.173.945
Aktiver i alt		99.921.351	95.080.973

Passiver

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Egenkapital i øvrigt	15	41.594.527	39.548.060
Egenkapital i alt		41.594.527	39.548.060
Realkreditgæld	16	27.430.721	28.491.487
Andre langfristede gældsforpligtelser	17	0	47.703
Langfristede gældsforpligtelser i alt		27.430.721	28.539.190
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	6.088.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.559.360	2.496.715
Anden gæld	18	16.814.468	7.760.702
Periodeafgrænsningsposter		12.522.275	10.648.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.896.103	26.993.723
Gældsforpligtelser i alt		58.326.824	55.532.913
Passiver i alt		99.921.351	95.080.973
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	2025 kr.	2024 kr.
Årets resultat		1.969.880	2.914.305
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		1.623.158	1.763.704
Øvrige ikke kontante poster		(87.319)	402.773
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(7.455.869)	(1.141.535)
Ændring i kortfristet gæld		3.838.544	(4.165.669)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(111.606)	(226.422)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		0	0
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(996.930)	(977.978)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(47.703)	(87.850)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(1.044.633)	(1.065.828)
Ændring i likvider		(1.156.239)	(1.292.250)
Likvid beholdning primo		26.624.374	27.916.624
Likvid beholdning ultimo		25.468.135	26.624.374
Samlet likviditet til rådighed ultimo		25.468.135	26.624.374

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

	2025 kr.	2024 kr.
Undervisningstaxameter	55.045.354	51.616.554
Fællesudgiftstaxameter	11.618.102	11.946.541
Bygningstaxameter	6.691.264	7.123.288
Særlige tilskud	578.450	1.927.786
Statstilskud i alt	73.933.170	72.614.169

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2025 kr.	2024 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	1.395.584	1.601.337
Anden ekstern rekvirentbetaling	137.941	223.179
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	491.281	872.186
Andre indtægter	6.494.997	5.883.133
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	8.519.803	8.579.835

3 Undervisningens gennemførelse

	2025 kr.	2024 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	45.662.438	43.583.209
Øvrige omkostninger	4.899.525	4.864.369
Undervisningens gennemførelse i alt	50.561.963	48.447.578

4 Markedsføring

	2025 kr.	2024 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	69.757	66.973
Øvrige omkostninger	464.752	390.213
Markedsføring i alt	534.509	457.186

5 Ledelse og administration

	2025 kr.	2024 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	14.816.807	14.561.608
Øvrige omkostninger	3.818.849	3.901.185
Ledelse og administration i alt	18.635.656	18.462.793

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2025 kr.	2024 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	386.403	770.196
Øvrige omkostninger	75.290	78.590
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	461.693	848.786

7 Bygningsdrift

	2025 kr.	2024 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	825.111	800.655
Afskrivninger	1.541.382	1.681.928
Øvrige omkostninger	7.405.103	7.353.897
Bygningsdrift i alt	9.771.596	9.836.480

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2025 kr.	2024 kr.
Øvrige omkostninger	166.123	145.040
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	166.123	145.040

9 Finansielle indtægter

	2025 kr.	2024 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	433.035	816.259
Finansielle indtægter i alt	433.035	816.259

10 Finansielle omkostninger

	2025	2024
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	784.588	898.095
Finansielle omkostninger i alt	784.588	898.095

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2025
	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	(13.945.140)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(1.310.654)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(15.255.794)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025	60.555.240
---	-------------------

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

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2025
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	677.568
Kostpris ultimo, Udstyr	677.568

Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(237.015)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(84.696)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(321.711)

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025	355.857
---	----------------

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2025
	kr.
Kostpris primo, Inventar	3.008.916
Kostpris ultimo. Inventar	3.008.916
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(2.731.955)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(227.808)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(2.959.763)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025	49.153

14 Finansielle instrumenter (Aktiv)

	2025	2024
	kr.	kr.
Finansielle instrumenter	951.964	875.377
Finansielle instrumenter i alt	951.964	875.377

Udløbsdato: 30-12-2036

15 Egenkapital i øvrigt

	2025	2024
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	39.548.060	37.046.997
Årets resultat	1.969.880	2.914.305
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	76.587	(413.242)
Øvrige bevægelser i alt	76.587	(413.242)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	41.594.527	39.548.060

16 Realkreditgæld

	2025	2024
	kr.	kr.
Hovedstol 14.650.000, 1,87%, kontaktlån, Nykredit	16.345.228	16.934.396
Hovedstol 19.510.759, variabel, obligationslån, Nykredit	12.127.308	12.535.069
Realkreditgæld i alt	28.472.536	29.469.465
Afdrag efter 5 år	23.039.379	
Afdrag mellem 1 og 5 år	4.391.342	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	27.430.721	
Afdrag inden for et år	1.041.815	

17 Anden langfristet gæld

	2025	2024
	kr.	kr.
Andre langfristede gældsforpligtelser	0	47.703
Anden langfristet gæld i alt	0	47.703

Afdrag efter 5 år	0
Afdrag mellem 1 og 5 år	
Afdrag inden for et år	47.703

18 Anden Gæld

	2025	2024
	kr.	kr.
Skyldig løn	980.071	1.170.070
Skyldig feriepengeforpligtelse	4.211.996	4.423.422
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	1.041.815	977.978
Øvrige gældsposter	10.580.586	1.189.232
Anden gæld i alt	16.814.468	7.760.702

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. 31.12.2025 opgjort til 952 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. 31.12.2025 på i alt 1.537 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af ejendommene med pant udgør 60.555 t.kr pr. 31.12.2025, mens den pantsikrede gæld udgør 28.473 t.kr

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2025 kr.	2024 kr.
Lønninger	52.627.137	51.302.565
Pension	9.133.379	8.480.076
Personaleomkostninger i alt	61.760.516	59.782.641

Lønomkostninger til chefløn

	2025 kr.	2024 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	7.127.694	6.505.272
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	7.127.694	6.505.272
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	7.127.694	6.505.272
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2025 kr.	2024 kr.
Honorar for lovpligtig revision	235.000	217.000
Andre ydelser end revision	69.400	59.000
Honorar til revisor i alt	304.400	276.000

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2025 kr.	2024 kr.
Statstilskud i alt	73.933.170	72.614.169
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	8.519.803	8.579.835
Omsætning i alt	82.452.973	81.194.004
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(16.222.795)	(14.844.470)
Almen voksenuddannelse	(34.339.168)	(33.603.108)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(50.561.963)	(48.447.578)
Markedsføring	(534.510)	(457.185)
Institutionsledelse	(1.291.105)	(1.905.643)
Bestyrelses honorarer	(65.724)	(67.052)
Administration	(17.278.826)	(16.490.098)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(19.170.165)	(18.919.978)
Rengøring	(1.231.781)	(1.203.202)
Forsyning	(1.297.784)	(1.255.849)
Øvrig drift	(1.549.937)	(1.564.938)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(4.412.060)	(4.486.818)
Indvendig vedligeholdelse	(689.687)	(561.388)
Udvendig vedligeholdelse	(51.940)	(88.123)
Bygningsinventar og -udstyr	(202.059)	(477.593)
Statens selvforsikring	0	(13.069)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(9.435.248)	(9.650.980)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(166.123)	(145.040)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(166.123)	(145.040)
Omkostninger kantinedrift i alt	(336.348)	(185.500)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	(461.693)	(848.786)
Finansielle poster i alt	(351.553)	(81.836)
Årets resultat	1.969.880	2.914.306

Administrative fællesskaber

Løn og personaleservicefællesskab København Sjælland

Institutionsnavn	Rolle	Institutions-nummer
HF og VUC Roskilde-Køge	Vært	265249
HF & VUC Nordsjælland	Medlem	219248

Det er påset, at årsrapporten for 2024 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

	2025 kr.	2024 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.928.132	1.754.704
It-systemdrift	3.101.871	2.593.962
It-vedligehold	3.858	133.687
Udgifter til it-varer til forbrug	233.556	377.058
I alt	5.267.417	4.859.411