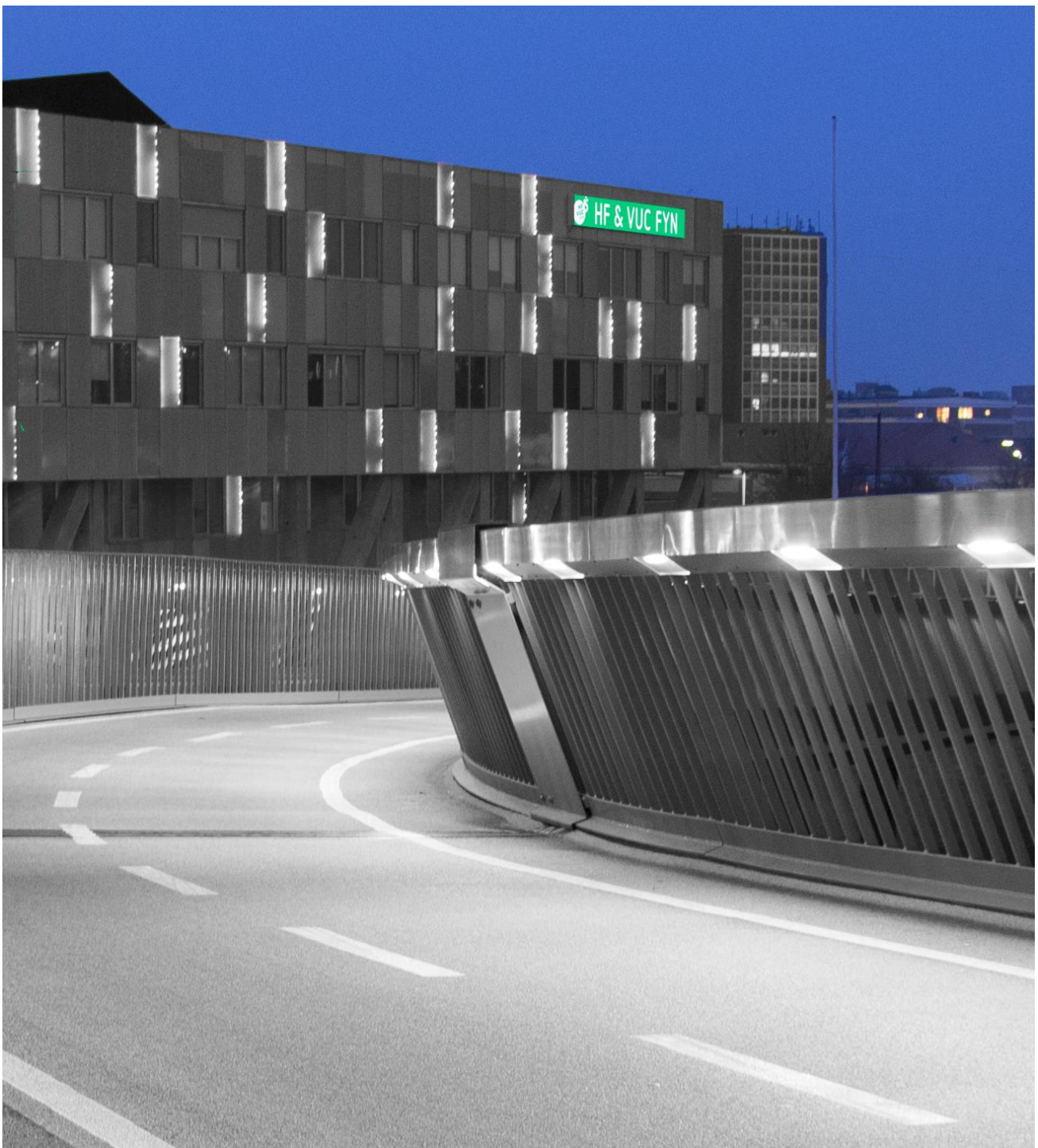


# Årsrapport 2015

HF & VUC FYN - 461248

Kottesgade 6-8, 5000 Odense C



## Indhold

Institutionsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring .....	5
Den uafhængige revisors erklæringer .....	7
Ledelsesberetning .....	9
Præsentation af institutionen .....	9
Årets faglige resultater .....	10
Årets økonomiske resultat.....	13
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	17
Usikkerhed ved indregning og måling.....	17
Usædvanlige forhold .....	17
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	17
Forventninger til det kommende år.....	17
Målrapportering.....	18
Det overordnede politiske mål.....	18
Målrapportering.....	18
Regnskab .....	21
Anvendt regnskabspraksis.....	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	26
Balance pr. 31. december.....	27
Pengestrømsopgørelse.....	29
Noter .....	30
Særlige specifikationer .....	34

## Institutionsoplysninger

Institutionen	HF & VUC FYN Kottesgade 6-8 5000 Odense C Odense Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling  Telefonnummer: 6265 6550 E-mail <a href="mailto:post@vucfyn.dk">post@vucfyn.dk</a> Sikker e-post <a href="mailto:vucpost@vucpost.dk">vucpost@vucpost.dk</a>  Institutionsnummer 461248 CVR-nr. 29542791
Bestyrelsen	Kristian Grønbæk Andersen, formand, udpeget af Regionsrådet Steen Møller, næstformand, udpeget af kommunerne Anne Jensen, udpeget af Syddansk Universitet Steffen Svendsen, udpeget af University College Lillebælt Harald Tokerød, udpeget af Fynsk Erhverv Martin Rasmussen, udpeget af LO Jens Mejer Pedersen, udpeget ved selvsupplering Lisbeth Bille, udpeget ved selvsupplering Morten Bondo, udpeget af kursistrådet, uden stemmeret Mikkel B. Johansen, udpeget af kursistrådet, med stemmeret Bente Kofod Nørgård-Sørensen, udpeget af medarbejdere, med stemmeret Mads Rokkjær Hammer, udpeget af medarbejdere, uden stemmeret.
Daglig ledelse	Rektor Stig Holmelund Jarbøl
Institutionens formål	Almen prøveforberedende og kompetencegivende undervisning for unge og voksne
Bankforbindelse	Danske Bank Statens Betalinger Girostrøget 1 0800 Høje Taastrup  Jyske bank Mageløs 8

5000 Odense C

Nordea Ærø  
Kongensgade 28  
5960 Marstal

Revision

BDO  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
5000 Odense C  
CVR-nr.20222670  
Telefonnummer 6312 7100  
E-mail [Odense@BDO.dk](mailto:Odense@BDO.dk)

## Ledespåtegning og den uafhængige revisors erklæringer

### Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for HF & VUC FYN.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

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

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

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

Odense, den 16. marts 2016

**Daglig ledelse**



Rektor

Stig Holmelund

Jarbøl

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser/§ 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Odense, den 16. marts 2016

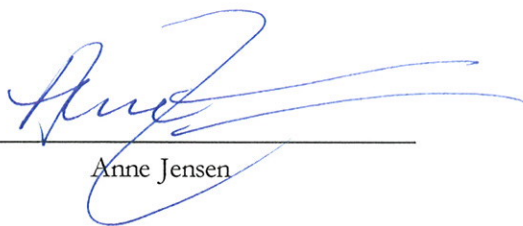
### Bestyrelse



Formand Kristian Grøn bæk Andersen



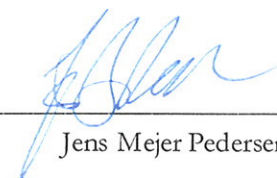
Næstformand Steen Møller



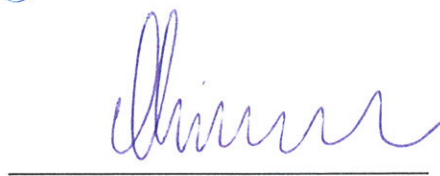
Anne Jensen



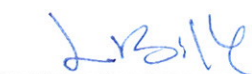
Harald Tokerød



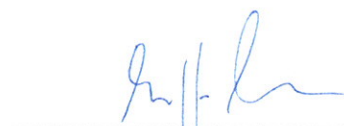
Jens Mejer Pedersen



Martin Rasmussen



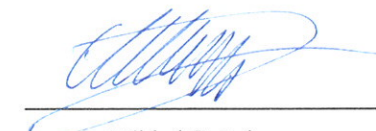
Lisbeth Bille



Steffen Svendsen



Bente Kofod Nørgård-Sørensen



Mikkel B. Johansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for HF & VUC FYN

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC FYN for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og noterne om en større vandskade i en af institutionens ejendomme. Det er ledelsens vurdering, at det ikke er institutionen, der vil skulle dække samtlige omkostninger til udbedring af skaden. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med vurderingen. Såfremt institutionen kommer til at afholde selvforsikringsudgifterne for skaden, anslås den samlede omkostning for institutionen at udgøre 5,4 mio. kr. Vi er enige i beskrivelsen i ledelsesberetningen og noterne samt den regnskabsmæssige behandling af forsikringshændelsen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og noterne om en verserende retssag vedrørende en servitut på en af institutionens ejendomme. Sælger af grunden vedgår, at handlen er sket under forudsætningen af, at servituten kunne afløftes, men fra kommunal side fastholdes VUC's ansvar i sagen. Et evt. krav mod institutionen forventes at andrage maksimalt 3 mio. kr. Vi er enige i beskrivelsen i ledelsesberetningen og noterne.

### Udtalelse om ledelsesberetning og målrapportering

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 16. marts 2016

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**



---

Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor



# Ledelsesberetning

## Præsentation af institutionen

### Mission

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

### Vision

HF & VUC FYN bygger bro til en fremtid med mere uddannelse, bedre job og højere livskvalitet. HF & VUC FYN vil være det naturlige valg for unge og voksne,

der søger viden, kompetencer og almendannelse, som kan danne grundlag for fortsat uddannelse,

der søger almene kundskaber og færdigheder, som er relevante i forhold til arbejdslivet,

der ønsker at forberede sig til videregående uddannelse,

og for unge fra hele landet, der ønsker en Hf-søfartsuddannelse.

### Hovedopgaver

HF & VUC FYN udbyder fire forskellige uddannelsesområder:

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

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

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

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

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

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

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

Hf, avu, og FVU tilbydes også som fjernundervisning.

## **Årets faglige resultater**

Gennem 2015 er der udviklet en ny strategi gældende for 2016-19. HF & VUC FYNs vision er, at vi bygger bro til en fremtid med mere uddannelse, bedre job og højere livskvalitet. Med udgangspunkt i denne vision uddanner vi unge og voksne i et miljø, der er præget af og hylder mangfoldighed. Vi har kursister i alle aldre, de har vidt forskellige baggrunde, repræsenterer alle socialgrupper og har mange forskellige uddannelsesmål. Den mangfoldighed er vi stolte af.

Uanset hvad kursisterne kommer med, påtager vi os at klæde dem på til videre uddannelse. Vi bidrager til at skabe og realisere fremtidsdrømme ved at sætte fokus på læring, trivsel, dannelse, motivation og selvværd. Det er en vigtig og meningsfuld opgave, som vores medarbejdere sætter en ære i at løfte.

HF & VUC FYN er landets største VUC, og det forpligter. Derfor vil vi også være landets bedste VUC til at få kursisterne til at gennemføre, få kursisterne videre i uddannelse og skabe en skole, hvor kursister og medarbejdere trives.

Som inspiration til at løfte denne opgave har vi sat os ind i den mest aktuelle viden om, hvad der virker. Vi har besøgt de steder i verden, hvor man lykkes bedst med opgaven, og vi har gennem en strategisk bottom-up-proces opsamlet det bedste af al den viden og erfaring, der eksisterer blandt medarbejderne. Alt dette har givet mange og meget forskelligartede input. Men vi kan konstatere, at overalt er kursisternes læring i fokus, og en række fællestræk træder frem og tegner konturerne af en fælles pædagogisk retning.

Den fælles strategi for 2016-2019 tager derfor sit udgangspunkt i fælles fokus på læring i forhold til at sikre engagerende og synlig læring, skabe positive relationer og løfte ansvaret i et forpligtende fællesskab. Dette fokus gælder for hele organisationen – uanset afdeling eller funktion.

Fælles fokus på læring understøttes af efteruddannelse, medarbejder- og ledelsesudvikling. Vi kommunikerer det fælles fokus internt, så vi sikrer effektiv videndeling og formidler resultaterne eksternt.

Parallelt med fælles fokus på læring skal strategien understøtte, at vi videndeler mere effektivt og sikrer en mere målrettet udvikling af de enkelte uddannelsesområder. Derfor etableres der særskilte strategier for hf-enkeltfag, hf-2, hf-søfart, avu, FVU og OBU. Disse strategier har form af mere handlingsorienterede planer.

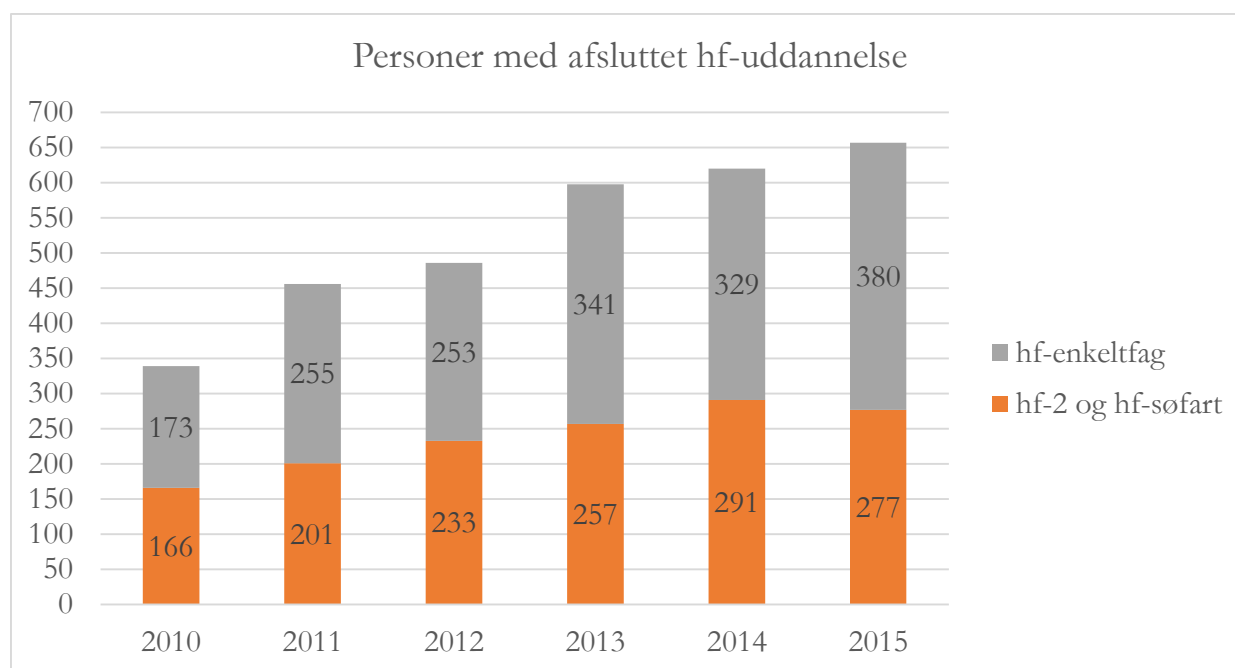
Effekten af denne strategi skal måles på parametrene gennemførelse, overgange til uddannelse, kursist-trivsel og medarbejdertrivsel.

2015 har som nævnt ovenfor været et overgangsår med hensyn til formulering af kommende strategi. I den tidligere strategi var der ligeledes fokus på gennemførelse og dette er målt i en række år. Der er taget udgangspunkt i de taksameterudløsende kursister (omregnet til årskursister).

## 2011-2015 gennemførelsesprocenter (af ressourceudløsende aktivitet), fordelt på kursisttyper.

Fagtype (% af kursister)	Type	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
avu (24,7 %)	Fjern uv (12%)	-	31,4%	32,9%	41,7%
	Ordinær uv (88%)	68,7%	66,4%	73,6%	74,6%
hf (50,8 %)	Fjern uv (23%)	-	20,1%	32,8%	42,3%
	Ordinær uv (77%)	65,3%	68,3%	69,7%	73,6%
2-årig hf (13,3%)		77,8%	70,5%	72,6%	71,3%
hf-søfart (4,0%)		62,2%	60,9%	68,1%	67,8%

Effekten for hf-området kan bl.a. måles på, hvor mange der som afslutning på VUC-uddannelsen får en adgangsgivende eksamen til de videregående uddannelser. Som det fremgår af nedenstående figur, har HF & VUC FYN oplevet en fordobling i antallet, der årligt kommer ud med en færdig hf-eksamen. I dette tal indgår **ikke** personer, der har bestået en fagpakke, der er adgangsgivende til konkrete mellem-lange videregående uddannelser.



Da den adgangsgivende eksamen kun er første skridt på vejen mod videre uddannelse, opfatter HF & VUC FYN det som endnu mere vigtigt, at følge med i hvorvidt vore dimittender rent faktisk kommer videre i uddannelsessystemet. Vi har således hentet følgende ansøger- og optagelsestal fra den Koordinerede Tilmeldings statistikker.

**TOP 6 adgangsgivende institutioner, ansøgere og optagne**

Institution	Dimittender (2015)	Ansøgere	Optagne
HF & VUC FYN	657	916	715
CPH WEST, Uddannelsescenter København Vest	591	797	619
Københavns VUC (KVUC)	484	738	590
Aarhus Business College	545	682	536
Niels Brock (Copenhagen Business College)	538	653	486
Næstved Gymnasium og HF	438	625	483

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2015

Personer med fagpakker, der er adgangsgivende til nogle uddannelser er, som nævnt, ikke med i antallet af ansøgere/optagne, således undervurderer tallene for VUC generelt hvor mange der har VUC som adganggrundlag.

HF & VUC FYN er den enkeltinstitution i landet, der afgiver flest optagne til de videregående uddannelser. Går man lidt mere lokalt er vi også dem, der afgiver flest til Syddansk Universitet i Odense.

**TOP 5 Optagne - Syddansk Universitet, Odense  
fordelt på adgangsgivende institution**

Institution	Optagne
HF & VUC FYN	185
Syddansk Erhvervsskole Odense-Vejle	162
TietgenSkolen	158
Sct. Knuds Gymnasium	140
Mulernes Legatskole	128

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2015

De optagne på videregående uddannelser, der kommer fra HF & VUC FYN spænder over hele uddannelsesspektret jf. nedenstående tabel.

HF & VUC FYN , fordeling af optag og (procent)					
Type/år	2011	2012	2013	2014	2015
Bachelor (Universitet mv.)	166 (44,7)	157 (34,6)	186 (34,3)	222 (34,0)	228 (31,9)
Professionsbachelor	171 (46,1)	231 (50,9)	280 (51,7)	330 (50,5)	356 (49,8)
Erhvervsakademi	34 (9,2)	66 (14,5)	76 (14,0)	99 (15,2)	131 (18,3)
Kunstnerisk uddannelse				2 (0,3)	
<b>I alt</b>	<b>371</b>	<b>454</b>	<b>542</b>	<b>653</b>	<b>715</b>
Udvikling: I alt (2011=Index100)	100,0	122,4	146,1	176,0	192,7

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2015

Antallet af optagne fra HF & VUC FYN er næsten fordoblet inden for de seneste 5 år. Fordelingen på de forskellige uddannelsesområder har ændret sig fra 2011 sammenlignet med 2015. En større andel vælger erhvervsakademi og færre vælger universitet.

Der er ikke på tilsvarende vis opfølgning centralt fra for så vidt angår avu kurser. Lederforeningen for VUC har derfor besluttet at få udtræk fra Danmarks Statistik, således at udviklingen kan følges årligt. På grund af valideringen af data, vil udtrækkene ikke på samme vis som den koordinerede tilmelding være dagsaktuelle.

## Årets økonomiske resultat

### Årskursisttal fordelt på uddannelsesafdelinger

	HF-kursus inkl. Ærø	Ringene *)	Odense City Campus	Svendborg Langeland	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
<b>Uddannelsesstilbud m.m.</b>							
ordblindeundervisning	0,0	29,0	18,0	7,1	0,0	54,1	60,0
FVU	0,0	67,5	12,6	28,3	0,1	108,5	100,0
avu	3,6	253,2	504,4	147,6	142,2	1.051,0	1.050,0
2-årig hf	342,4	52,4	133,8	0,0	0,0	528,6	540,0
3-årig hf (**)	106,6	0,7	0,0	63,7	0,0	171,0	157,0
hf-enkeltfag	2,4	289,0	1.038,8	266,1	466,4	2.062,7	2.050,0
gymnasial supplerig (GS)	8,3	0,0	96,9	0,0	5,3	110,5	100,0
brobygning/introkurser	1,3	0,3	0,8	1,2	0,0	3,6	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,0	0,0	2,7	1,7	0,0	4,4	4,0
<b>I alt</b>	<b>464,6</b>	<b>692,1</b>	<b>1.808,0</b>	<b>515,7</b>	<b>614,0</b>	<b>4.094,4</b>	<b>4.061,0</b>

\*) Undervisningssteder er: Middelfart, Glamsbjerg, Faaborg (inkl. Ringene), Nyborg (inkl. Munkebo) samt Sønderø

\*\*\*) Omregnet til årskursister á 1083 kursisttimer

### Aktivitet udlagt til andre institutioner

Uddannelse	2015
Ordblindeundervisning	36,3
Forberedende Voksenundervisning	131,2

## Årets resultat

I budgettet for 2015 var der indarbejdet et forventet overskud på 11,7 mio. kr. på baggrund af 4.061 årskursister.

Resultatet blev et overskud på 17,8 mio. kr., hvilket udgør 4,4 % af omsætningen. Årskurstallet blev 4.094 årskursister for 2015. Dette har isoleret set betydet merindtægter på 0,7 mio. kr., da der har været et fald i årskursister med højt taksametertilskud (ordblindeundervisning), der har modsvaret dele af merindtægten på årskursister med lavere taksameter. Herudover er der mindreforbrug af lærerpersonale jf. institutionens interne taksametre på 2,5 mio. kr.

Institutionens taksametre (indtægter) blev reduceret med 3,6 mio. kr. begrundet i negativ lønudvikling på landsplan og mindre prisudvikling end forudsat i Finanslov 2015.

Institutionen har modsvarende på grund af generationsskifte inden for både avu og hf-lærere ikke haft den i budgettet forventede lønstigning. Der har således være merudgifter på 3,0 mio. kr. Nettoresultat er således -0,6 mio. kr.

Der har været mindre udgifter på censur på 1,2 mio. kr. hvoraf 0,9 mio. kr. vedrører efterreguleringer fra tidligere år.

Overførte arbejdstimer og timebanker fra tidligere kursusår er reduceret med 2,0 mio. kr., og Feriepengeforpligtelsen er steget 0,3 mio. kr. mindre end budgetlagt.

Der har været mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på undervisningsafdelingernes budgetter for øvrig drift, disse midler genbevilliges i 2016 jf. institutionens vedtagne budgetregler.

I forbindelse med fraflytning af lejemål primært i Odenseområdet er der hensat 1,0 mio. kr.

Der har været merudgifter og tilsvarende merindtægter i forbindelse med Specialpædagogiske Støtte (SPS) på 1,6 mio. kr. Nettoresultatet er ikke påvirket.

Bruttoafvigelse (17,1 mio. kr. på både indtægter og udgifter) skyldes fejlbudgetteret aktivitet hos andre overenskomsttagere på FVU og ordblindeområdet. Nettoresultatet er ikke påvirket af denne fejl.

Der har herudover været merindtægter på 0,5 mio. kr. og merudgifter på 0,8 mio. kr. i forhold til det budgetlagte, dvs. netto 0,3 mio. kr.



<b>Hoved- og nøgletal (t. kr.)</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	379.454	378.325	360.135	335.863	306.725
Øvrige indtægter	25.404	29.734	28.955	21.502	22.299
<b>Om sætning i alt</b>	<b>404.858</b>	<b>408.059</b>	<b>387.090</b>	<b>357.365</b>	<b>328.024</b>
Undervisningens gennemførelse	294.062	294.608	291.145	277.631	242.188
Markedsføring	2.313	2.393	2.654	4.719	2.739
Ledelse og administration	34.857	34.919	29.456	30.180	27.126
Bygningsdrift	48.339	57.358	49.140	42.839	37.606
Aktiviteter med særlige tilskud	4.774	4.046	5.467	4.505	3.950
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>384.346</b>	<b>393.320</b>	<b>377.863</b>	<b>359.874</b>	<b>313.609</b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>20.512</b>	<b>14.739</b>	<b>9.227</b>	<b>-2.509</b>	<b>14.415</b>
Finansielle poster i alt	-2.711	-3.305	3	404	473
<b>Driftsresultat før ekstraordinære poster</b>	<b>17.801</b>	<b>11.434</b>	<b>9.230</b>	<b>-2.106</b>	<b>14.888</b>
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>17.801</b>	<b>11.434</b>	<b>9.230</b>	<b>-2.106</b>	<b>14.888</b>
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	198.306	185.557	112.715	80.762	63.822
Om sætningsaktiver i alt	86.109	51.584	96.556	80.704	102.262
<b>Balance sum</b>	<b>284.415</b>	<b>237.141</b>	<b>209.270</b>	<b>161.466</b>	<b>166.083</b>
Egenkapital ultimo	74.056	56.255	44.821	35.591	36.997
Hensættelser	4.500	3.500	11.100	2.500	2.500
Langfristet gæld i alt	57.002	33.468	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	148.857	143.918	153.350	123.375	126.586
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	23.679	6.054	32.006	-884	54.176
Investeringsaktivitet	15.615	74.757	33.208	17.445	26.464
Finansieringsaktivitet	23.534	33.468	0	700	0
<b>Pengestrøm, netto</b>	<b>31.598</b>	<b>-35.235</b>	<b>-1.201</b>	<b>-17.630</b>	<b>27.712</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal (i %)</b>					
Overskudsgrad	4,4	2,8	2,4	-0,6	4,5
Likviditetsgrad	57,9	35,8	63,0	65,4	80,8
Soliditetsgrad	26,0	23,7	21,4	22,0	22,3
Finansieringsgrad	29,1	18,3	-	-	-
<b>Nøgletal m.v. vedr. den ordinære drift</b>					
Årselever - Institutionen i alt	4.094,4	4.103,8	3.877,9	3.584,4	3.324,2
Ordblindeundervisning	54,1	60,3	72,0	89,2	79,2
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	108,5	104,0	75,6	69,4	62,4
Almen voksenuddannelse (aw)	1.051,0	1.014,0	884,8	835,0	886,4
hf/enkeltfag	2.062,7	2.087,8	1.994,6	1.801,6	1.600,1
2-årig hf	528,6	546,3	522,9	476,7	427,9
3-årig hf	171,0	153,5	149,0	143,4	128,3
Gymnasiel supplerig (GS)	110,5	114,4	192,2	164,3	131,7
Bibygning	3,6	2,3	3,2	4,1	3,9
Socialfondsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	4,4	21,2	3,6	0,7	4,3

	2015	2014	2013	2012	2011
<b>Omkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	9.387	9.584	9.744	10.040	9.434
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	7.182	7.179	7.508	7.746	7.286
Markedsføring	57	58	68	132	82
Ledelse og administration	851	851	760	842	816
Bygningsdrift	1.181	1.398	1.267	1.195	1.131
Aktiviteter med særlige tilskud	117	99	141	126	119
<b>Medarbejdere (årsværk)</b>					
<b>Antal årsværk fraregnet sociale klausuler = nettoårsværk</b>					
Institutionen i alt	576,4	570,7	542,7	522,4	447,1
<b>Medarbejdere (bruttoårsværk)</b>					
Institutionen i alt	592,4	587,5	560,0	540,2	464,7
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	501,5	493,7	472,2	459,5	389,5
Markedsføring	1,0	1,0	1,0	1,0	1,4
Ledelse og administration	63,0	63,1	57,1	51,3	46,2
Bygningsdrift	10,9	12,9	12,4	10,6	10,0
Aktiviteter med særlige tilskud	16,0	16,8	17,3	17,8	17,6
<b>Sociale klausuler (årsværk)</b>					
I procent af ansatte i alt (%)	2,7	2,9	3,1	3,3	3,8
Fleksjob (årsværk)	14,8	15,1	16,1	16,2	15,9
Servicejob (årsværk)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Jobtræning (årsværk)	0,2	0,7	0,2	0,6	0,7
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	14,47	14,32	14,44	15,07	13,98
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	12,25	12,03	12,18	12,82	11,72
Markedsføring	0,02	0,02	0,03	0,03	0,04
Ledelse og administration	1,54	1,54	1,47	1,43	1,39
Bygningsdrift	0,27	0,31	0,32	0,30	0,30
Aktiviteter med særlige tilskud	0,39	0,41	0,45	0,50	0,53
<b>Lønomkostninger (t.kr.)</b>					
Institutionen i alt	285.655	279.828	280.069	262.545	225.935
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	251.873	247.202	249.031	232.980	200.429
<b>Lønomkostninger øvrige:</b>	33.782	32.627	31.037	29.565	25.506
Markedsføring	514	513	512	603	730
Ledelse og administration	25.683	25.034	22.588	21.871	18.597
Bygningsdrift	4.349	4.710	3.995	3.607	3.200
Aktiviteter med særlige tilskud	3.238	2.370	3.933	3.484	2.978
<b>Lønomkostninger (t. kr.) pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	6.977	6.819	7.222	7.325	6.797
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	6.152	6.024	6.422	6.500	6.029
<b>Lønomkostninger øvrige:</b>	825	795	800	825	767
Markedsføring	13	13	13	17	22
Ledelse og administration	627	610	583	610	559
Bygningsdrift	108	115	103	101	96
Aktiviteter med særlige tilskud	79	58	101	97	90

## **Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ingen indikationer på usikkerhed om fortsat drift.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling, se dog nedenstående afsnit.

## **Usædvanlige forhold**

I forbindelse med grundkøb til den nye bygning i Kottesgade i Odense er der opstået en tvist om en servitut på grunden, tidligere indsat af hensyn til stibroforbindelsen. Købet af det relevante grundstykke blev indgået uden den nævnte servitut, men der er efterfølgende faldet dom om, at der var tale om en landmålerfejl, hvorefter servituttens skulle være gældende også for vore erhvervede matrikler. Sælger vedgår, at købet er sket under forudsætning af, at servituttens kunne afløstes, men fra kommunal side fastholdes VUC's ansvar i sagen. Der verserer nu en sag om indfrielse af forpligtelser jf. den gældende servitut mod sælger, ejer af øvrigt grundstykke og i forlængelse heraf mod HF & VUC FYN. Et evt. krav forventes at andrage maksimalt 3 mio. kr.

Der var i regnskabsåret 2012 en større vandskade i en af institutionens ejendomme. Det er ledelsens vurdering, at der er tale om en ansvarspådragende fejl ved en gennemgribende reovering, og institutionen derfor bør gå efter at få dækket omkostningerne eller dele heraf til udbedring af skaden. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med vurderingen, idet et forlig foretrækkes frem for en retssag på baggrund af den udarbejdede rapport fra Syns- og Skønsmanden, der har indkredset to ansvarlige firmaer. Den samlede omkostning for udbedring af skader på bygningen forventes at udgøre 5,4 mio. kr. De involverede firmaer har ikke ønsket forlig, og sagen forelægges derfor voldgiftsnævnet.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Forventninger til det kommende år**

Økonomisk er der budgetlagt med et underskud på 4 mio. kr. i 2016 grundet besparelser udmeldt oktober 2015 på 8 % af indtægterne fra staten set i forhold til 2015 taksametre. HF og VUC FYN har via fjernundervisning henvendt sig til andre målgrupper end den gruppe, der møder op på skolen til mere traditionel undervisning. Det anderkendes, at tilbuddet er udfordret på gennemførelsen, men der arbejdes hele tiden på at øge denne nye form, der kun har få års erfaring. For den gruppe, der gennemfører, er eksamenskaraktererne utrolig gode i forhold til traditionel undervisning. Netop fjernundervisning var et af de områder, der med finanslov 2016 blev kraftigt beskåret i taksametrene.

På ovenstående baggrund forventer institutionen generelt at opleve et stigende økonomisk pres i årene 2017-2019.

Der er i budget 2016 forventninger til, at det 2-årige hf stiger en smule, grundet ekstra optag i januar samt den fulde implementering af ekstra spor på hf-søfart i Svendborg og Marstal. Det forventede kurstal i 2016 er sat til 4.243 og de tre overslagsår er det sat til 4.294 årskursister. Dette er 1,5 hhv. 2,7 %

over niveauet i 2015. Det største område hf-enkeltfag vurderes en anelse vigende, mens avu forventes at stige på grund af opgaven i forbindelse med erhvervsuddannelsesreformen. I 2015 blev der som led i dette indgået aftaler med erhvervsskolerne på Fyn.

Tilpasning til 2017 besparelser på bl.a. ordblindeområdet jf. eud-finansieringen og omlægning af grundtilskud (fra 2016) vil fortsættes i 2016 mhp. tilpasninger på mellemlangt sigt.

I 2016 arbejdes der med planerne om et byggeri til erstatning for Hunderupvej 17 i Odense, der huser HF-kurset. Udgifterne hertil forventes på den lange bane at være minimale, da indtægter fra salg af bygningen samt opsagte lejemål skal være medfinansierende. En bygning ved siden af det nuværende domicil betyder effektiv udnyttelse af dyre faglokaler og lokaler generelt. Der kalkuleres stadig med lejemål i Odense som buffer ved aktivitetsudsving.

Arbejdet med strategien ”Fælles fokus på læring” skal implementeres i 2016. Strategien skal medvirke til, at der kommer større fokus på de enkelte uddannelsesområder, og der bliver skabt bedre muligheder for at inspirere og videndele på tværs af organisationen.

## Målrapporing

### Det overordnede politiske mål

Der er opmærksomhed på de overordnede politiske mål om, at alle skal udfordres, så de bliver så dygtige, som muligt, herunder at 95 % af en årgang skal have en ungdomsuddannelse, og 60 % skal have en videregående uddannelse. På samme måde er der også opmærksomhed på, hvad kursisterne bruger uddannelserne fra HF & VUC FYN til, dvs. deres overgang til videre uddannelse jf. tidligere afsnit.

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

### Målrapporing

#### Fuldførelsesprocenter for kursusårene 2008/2009 - 2013/2014

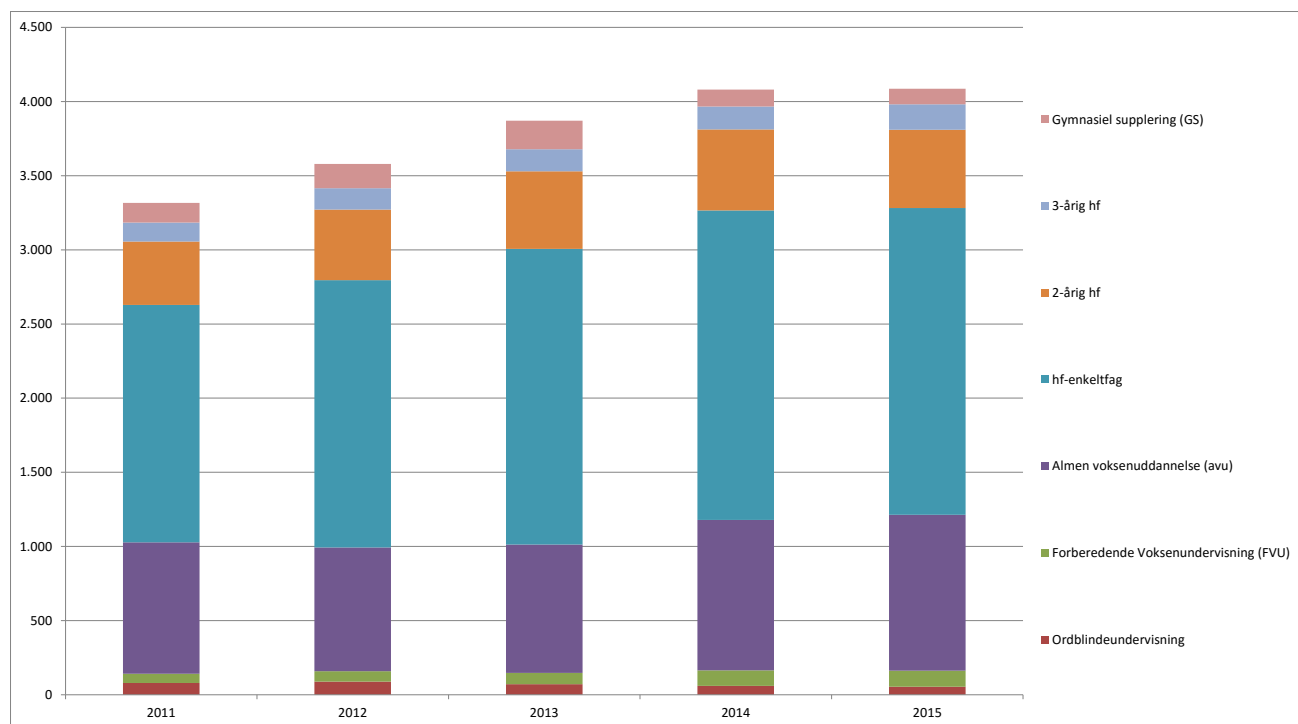
Uddannelse	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14
HF	75	75	72	75	76	75

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestillings statistikdatabank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursusår og samlet for den 2-årige hf, der hos HF & VUC FYN er gennemført over såvel 2 som 3 år (hf-søfart).

Fuldførelsesprocenterne er ligeledes opdateret for de tidligere årgange på baggrund af betydelige justeringer i ministeriets statistikdatabanks fuldførelsesprocenter siden udtræk i forbindelse med regnskab 2014.

Generelt ligger fuldførelsesprocenten på omkring 75 procent i hele perioden. Det skal understreges, at helt tilbage til 2011/12 er der endnu tale om prognosetal, der vil blive opdateret i fremtidige årsrapporter.

### Årselever pr. kalenderår



De tilgrundliggende tal findes i ”Hoved- og Nøgletal”

### Aktivitet udlagt til andre institutioner

2015 Aktivitet hos eksterne overenskomstagere	FVU	Ordblinde-undervisning
<b>Uddannelsesstilbud m.m.</b>		
AOF Middelfart	7,01	10,37
AOF Svendborg Sprogcenter	28,62	6,92
AOF Østfyn	13,96	0,63
AOF-Odense.dk	9,50	1,69
Social- og Sundhedsskolen Fyn	0,50	0,00
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	4,44	0,00
LOF Faaborg	0,00	0,29
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	26,20	0,00
TietgenSkolen	40,95	16,39
I alt	131,18	36,29

Aktivitet udlagt til andre institutioner har samlet set haft følgende omfang i de seneste 5 år.

Uddannelse	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Ordblindeundervisning</b>	43,0	58,0	63,7	52,9	36,3
<b>Forberedende Voksenundervisning</b>	105,4	121,8	114,2	114,9	131,2

FVU aktiviteten er i 2015 ligeligt fordelt mellem egne VUC hold (45 %) og undervisning udlagt til andre institutioner (55 %).

Ordblindeundervisningen udlagt til andre institutioner har - efter årlige stigninger i perioden 2009 – 2013 - i 2014 og 2015 oplevet betydelige fald i årskursistallet, og i 2015 udgør denne undervisning ca. 40 pct. af den samlede ordblindeundervisning i HF & VUC FYNs dækningsområde. Ordblindeundervisningen på egne VUC hold har ligeledes oplevet fald (ca. 10%) i årskursistallet fra 2014 til 2015.



# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HF & VUC FYN er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2015 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og

- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Segmentoplysninger**

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Omsætning**

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

### **Omkostninger**

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

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

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

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med samme fordelingsnøgle.

### **Finansielle poster**

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

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	10 år
Andet teknisk udstyr	5 år
It-udstyr	4 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

## **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Finansielle gældsforpligtelser**

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

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

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

## **Pengestrømsopgørelse**

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

## **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger

samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

		2015	2014
		kr.	kr.
<b>Omsætning</b>	<b>Note</b>		
Statstilskud	1	379.453.948	378.325.095
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	25.404.275	29.734.107
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>404.858.223</u></b>	<b><u>408.059.202</u></b>
<b>Driftsomkostninger</b>			
Undervisningens gennemførelse	3	294.062.255	294.607.861
Markedsføring	4	2.313.475	2.392.584
Ledelse og administration	5	34.857.043	34.918.505
Bygningsdrift	6	48.339.273	57.355.792
Aktiviteter med særlige tilskud	7	4.773.889	4.045.741
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b><u>384.345.935</u></b>	<b><u>393.320.483</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b><u>20.512.288</u></b>	<b><u>14.738.719</u></b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	8	7.361	7.452
Finansielle omkostninger	9	2.718.605	3.312.060
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-2.711.244</u></b>	<b><u>-3.304.608</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>17.801.044</u></b>	<b><u>11.434.111</u></b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	10	179.548.340	177.492.646
Udstyr og inventar	10	1.058.228	1.284.559
Uafsluttede anlægsaktiver		15.383.818	4.605.735
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>195.990.386</u>	<u>183.382.940</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		2.315.297	2.173.988
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.315.297</u>	<u>2.173.988</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>198.305.683</u>	<u>185.556.928</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer		4.353.012	4.751.019
Andre tilgodehavender		2.923.524	2.255.011
Periodeafgrænsningsposter		19.862.567	16.074.167
Mellemregning UVM		4.253.792	5.385.684
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>31.392.895</u>	<u>28.465.881</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>54.716.308</u>	<u>23.118.533</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>86.109.203</u>	<u>51.584.414</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>284.414.886</u>	<u>237.141.342</u>

**Passiver****Egenkapital**

Egenkapital primo	56.254.942	44.820.831
Årets resultat	17.801.044	11.434.111
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>11 <u>74.055.986</u></b>	<b><u>56.254.942</u></b>

<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>12 <u>4.500.000</u></b>	<b><u>3.500.000</u></b>
-------------------------------	----------------------------	-------------------------

<b>Langfristet prioritetsgæld</b>	<b>13 <u>57.002.071</u></b>	<b><u>33.468.309</u></b>
-----------------------------------	-----------------------------	--------------------------

**Kortfristede gældsforpligtigelser**

Kortfristet del af langsigtet gæld	1.829.044	1.216.409
Feriepengeforpligtelser	37.514.521	36.659.124
Kreditorer	12.906.193	10.471.449
Anden gæld	17.686.220	13.764.574
Tilskud UVM vedligeholdelse	3.207.635	3.207.635
Timebank	6.384.551	8.677.070
Periodeafgrænsningsposter	69.328.665	69.921.831
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>148.856.829</u></b>	<b><u>143.918.092</u></b>

<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>205.858.900</u></b>	<b><u>177.386.401</u></b>
---------------------------------	---------------------------	---------------------------

<b>Passiver i alt</b>	<b><u>284.414.886</u></b>	<b><u>237.141.342</u></b>
-----------------------	---------------------------	---------------------------

## Pengestrømsopgørelse

	2015	2014
Årets resultat	17.801.044	11.434.111
<b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	2.865.927	2.081.284
Tilbageførte afskrivninger	0	-166.273
Hensatte forpligtelser	1.000.000	-7.600.000
<b>Ændring af driftskapital:</b>		
Ændringer i tilgodehavender	-2.927.014	9.736.304
Ændringer i kortfristet gæld	4.938.737	-9.431.425
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>23.678.694</b>	<b>6.054.001</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	4.695.290	-107.027.729
Salg af materielle anlægsaktiver	0	415.939
Uafsluttede anlægsaktiver	10.778.082	31.633.970
Ændring i finansielle anlægsaktiver	141.309	220.635
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>15.614.681</b>	<b>-74.757.185</b>
Ændring i realkreditgæld	23.533.762	33.468.309
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>23.533.762</b>	<b>33.468.309</b>
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>31.597.775</b>	<b>-35.234.875</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>31.597.775</b>	<b>-35.234.875</b>
Likvider primo	23.118.533	58.353.408
Likvider ultimo	54.716.308	23.118.533

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	256.886.414	255.351.001
Fællesudgiftstilskud	48.301.674	46.399.767
Bygningstaxameter	38.036.773	37.696.630
Øvrige driftsindtægter	39.257.419	38.808.678
Særlige tilskud	-3.028.332	69.019
Andet	0	0
<b>Statstilskud i alt</b>	<u><u>379.453.948</u></u>	<u><u>378.325.095</u></u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	18.419.655	22.164.189
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.755.266	5.092.081
Andre indtægter	3.229.354	2.477.837
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	<u><u>25.404.275</u></u>	<u><u>29.734.107</u></u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	251.872.966	247.201.571
Afskrivninger	236.652	302.702
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	41.952.637	47.103.588
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<u><u>294.062.255</u></u>	<u><u>294.607.861</u></u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	513.610	512.882
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	1.799.865	1.879.702
<b>Markedsføring i alt</b>	<u><u>2.313.475</u></u>	<u><u>2.392.584</u></u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige poster	25.683.355	25.033.766
Afskrivning	58.453	56.496
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	9.115.235	9.828.243
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<u><u>34.857.043</u></u>	<u><u>34.918.505</u></u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige poster	4.349.096	4.709.640
Afskrivning	2.570.821	1.722.086
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	41.419.356	50.924.066
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<u><u>48.339.273</u></u>	<u><u>57.355.792</u></u>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud (inkl.IDV)</b>		
Løn og lønafhængige poster	3.235.696	2.370.260
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.538.193	1.675.481
<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>	<u><u>4.773.889</u></u>	<u><u>4.045.741</u></u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	7.361	7.452
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u><u>7.361</u></u>	<u><u>7.452</u></u>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.288.780	2.671.438
Kurstab	429.825	640.622
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u><u>2.718.605</u></u>	<u><u>3.312.060</u></u>

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	181.377.110	74.978.558
Årets tilgang	4.542.330	106.455.441
Årets afgang	0	56.889
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>185.919.440</b>	<b>181.377.110</b>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	3.884.464	2.277.377
Årets af-og nedskrivninger	2.486.636	1.626.050
Tilbageførte af-og nedskrivninger		18.963
<b>Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo</b>	<b>6.371.100</b>	<b>3.884.464</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>179.548.340</b>	<b>177.492.646</b>
<b>Kontantvurdering af grunde og bygninger 2014</b>		
<i>Vestergade 7 Nyborg</i>	<i>8.500.000</i>	
<i>Viebæltet 5 Svendborg</i>	<i>32.500.000</i>	
<i>Nørrevoldgade 37 Nyborg</i>	<i>4.950.000</i>	
<i>Østre Hongvej 101 Middelfart</i>	<i>17.100.000</i>	
<i>Hunderupvej 17 Odense</i>	<i>16.900.000</i>	
<i>Ejlskovsgade 20 Odense</i>	<i>343.700</i>	
<i>Kottesgade 6 Odense</i>	<i>148.000.000</i>	
<i>Kottesgade 8 Odense</i>	<i>1.567.100</i>	
<i>P.E Pålsons Vej 1 Marstal</i>	<i>9.250.000</i>	
<i>Nørregade 44 A, Glamsbjerg</i>	<i>2.950.000</i>	
	<u><u>242.060.800</u></u>	
<i>Kottesgade nybyggeri optaget til afskrivning</i>	<i>93.861.638</i>	
<i>Udnyttelse af tagetage Viebæltet 5 Svendborg</i>	<i>2.238.368</i>	
<i>Forbedring murværk Vestergade 7 Nyborg</i>	<i>500.000</i>	
	<u><u>96.600.006</u></u>	
<b>Udstyr og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	3.723.880	3.510.642
Årets tilgang	152.960	572.288
Afgang i året	0	359.050
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>3.876.840</b>	<b>3.723.880</b>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	2.439.321	2.131.397
Årets af-og nedskrivninger	379.291	455.234
Tilbageførte af-og nedskrivninger		147.310
<b>Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo</b>	<b>2.818.612</b>	<b>2.439.321</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.058.228</b>	<b>1.284.559</b>
<b>11 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	56.254.942	44.820.831
Årets resultat	17.801.044	11.434.111
<b>Saldo ultimo</b>	<b>74.055.986</b>	<b>56.254.942</b>

## 12 Hensættelser

<b>Saldo primo</b>		11.100.000
Reguleret tidligere års hensættelser		-11.100.000
Hensat ifm. reetablering af lejemål ved fraflytning	4.500.000	3.500.000
<b>Hensættelser ultimo</b>	<u>4.500.000</u>	<u>3.500.000</u>

## 13 Prioritetsgæld

RKD 04 flex H 17.825.000 obl.restgæld 16.159.577,33	16.196.817	17.119.786
RKD K H 17.825.000	0	17.564.932
RKD 06 2% H 18.545.852,82 obl.restgæld 18.224.706,43	17.812.971	
RKD 7 2,5% H 25.000.000 obl.restgæld 26.315.657,28	24.821.327	
Kortfristet del af langsigtet gæld	1.829.044	1.216.409
<b>Prioritetsgæld ultimo</b>	<u>57.002.071</u>	<u>33.468.309</u>

		restgæld efter 1 år
1 års afdrag flex lån	857.079	15.339.738
1 års afdrag kontant lån	971.965	41.662.333
Kortfristet del af langsigtet gæld	1.829.044	57.002.071

		restgæld efter 5 år
5 års afdrag flex lån	4.335.245	11.861.572
5 års afdrag kontant lån	5.172.438	37.461.860
	9.507.683	49.323.432

## 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Kottesgade 6

Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN kr. +

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

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

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



### 15 Andre forpligtelser

Bygningslejemål med lange opsigelsesvarsler (12 mdr. eller mere)

Beliggenhed	Bruttoareal (m <sup>2</sup> )	Udlejer	Årlig ydelse (kr.)	Uopsigelighed	Eventualforpligtelse (kr.)
Lokaler på Faaborg Gymnasium Sundagervej 42, 5600 Faaborg	1.411	Faaborg Gymnasium	827.000	Opsagt 14/12-2015 3 års varsel dvs. ophør 31/12-2018	2.481.000
Lokaler på Nordfyns Gymnasium Højagervej 25, 5471 Sønderø	1.385	Nordfyns Gymnasium	527.000	3 års varsel dvs. tidligst 30/6-2019	1.845.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	3.469	Undervisningsministeriet	3.108.000	Indtil 1/7-2023 Købsoptioner: 1/7-2017: 16.850.000 kr.	23.310.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-1.176.000	Indtil 1/7-2023	-8.820.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	-1.492	Assens Kommune Husleje i perioden for uopsigelighed	-1.336.000	Indtil 1/7-2023	-10.020.000
Bygning Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing	910	Undervisningsministeriet	899.000	12 mdr. varsel ophør tidligst 30/9-2018	2.472.000
Bygning Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-269.000	12 mdr. varsel ophør tidligst 30/9-2018	-740.000
Lokaler Buchwaldsgade 35, 2. sal 5000 Odense C	2.831	Olav de Linde Søren Frichs Vej 38A 8230 Åbyhøj	1.690.000	½ års varsel, dog tidligst udløb 1/12-2018	2.472.000
<b>Samlet</b>	<b>8.514</b>		<b>4.270.000</b>		<b>13.000.000</b>

Beløbet er opgjort efter modregning af tilskud fra MBU vedr. dyr husleje.

### 16 Leasingforpligtelser for operationel leasing

Leasingfirma	Leasingobjekt	Fysisk placering	Anskaffelses- sum	Kontrakt- periode	Årlig ydelse	Scrapværdi	Samlet Eventualforpligtelse
Falck Redningskorps	Hjertestartere (4)	Odense City Campus	Ikke oplyst	09.07.13 - 08.07.16	27.169	0	15.849
					27.169	0	15.849

## 17 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Der har i regnskabsår 2012 været en større vandskade i en af institutionens ejendomme.

Det er ledelsens vurdering, at det ikke er institutionen, der vil skulle dække omkostningerne til udbedring af skaden.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med vurderingen. Såfremt institutionen kommer til at afholde

selvforsikringsudgifterne for skaden, anslås den samlede omkostning for institutionen at udgøre ca. 5 mio. kr.

Til den verserende retssag ang. tvist om en servitut på grundkøbet Kottesgade henvises til "Årets økonomiske resultat".

## 18 Servitutter

I forbindelse med salget af de tidligere amtslige ejendomme tinglyses der i skøderne en servitut om salgsforbud.

Af servituten fremgår, at køber skal betale Undervisningsministeriet halvdelen af nettoprovenuet ved videresalg,

hvis køber videresælger ejendommen helt eller delvist inden 10 år fra den aftalte overtagelsesdato.

Det fremgår endvidere, at der i nettoprovenuet vil kunne modregnes samtidige modsvarende nyinvesteringer

såsom nybyggeri m.v.

### Ovenstående er gældende for:

Viebæltet 5, Svendborg

Nørrevoldgade 37, Nyborg

Østre Hougvej 101, Middelfart

Hunderupvej 17, Odense

### Kottesgade 8:

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

## Særlige specifikationer

	2015	2014
<b>1 Udlagt aktiviteter</b>		
Videresendt tilskud vedrørende udlagt aktivitet	11.683.811	14.095.212
Modtaget tilskud vedrørende aktivitet for andre	50.941.230	52.903.890
	<u>-39.257.419</u>	<u>-38.808.678</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger specificeres i lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring, og det gennemsnitlige antal ansatte i regnskabsåret angives.		
Lønninger	243.633.275	234.659.283
Pension	40.361.265	43.422.717
Andre omkostninger til social sikring	1.660.183	1.746.119
Personaleomkostninger i alt	<u>285.654.723</u>	<u>279.828.119</u>
Gennemsnitlige antal ansatte	545	543
<b>3 Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	592	588
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3	3
<b>4 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	131.200	140.000
Regnskabsmæssig assistance	30.000	62.000
Revisor i alt	<u>161.200</u>	<u>202.000</u>

## Indtægtsdækket virksomhed

	2015	2014	2013	2012	I alt
Indtægter	742.400	2.537.040	446.223	57.215	<b>3.782.878</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	508.354	1.721.751	353.402	37.690	<b>2.621.197</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	142.289	544.857	101.753	18.279	<b>807.178</b>
<u>Omkostninger i alt</u>	<u>650.643</u>	<u>2.266.608</u>	<u>455.155</u>	<u>55.969</u>	<u><b>3.428.375</b></u>
Resultat	91.757	270.432	-8.932	1.246	<b>354.503</b>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	354.503	262.746	-7.686	1.246	<b>354.503</b>
<u>Årligt resultat i % af omsætn.</u>	<u>12,4</u>	<u>10,7</u>	<u>-2,0</u>	<u>2,2</u>	<u><b>9,4</b></u>