

Årsrapport

2016

HF & VUC FYN

Kottesgade 6 – 8, 5000 Odense

461248



## Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	7
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal.....	11
Præsentation af institutionen.....	11
Årets faglige resultater.....	12
Forventninger til det kommende år.....	20
Målrapportering.....	21
Det overordnede politiske mål.....	21
Regnskab.....	24
Anvendt regnskabspraksis.....	24
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	30
Balance pr. 31. december.....	31
Pengestrømsopgørelse.....	33
Noter.....	34
Usikkerhed om fortsat drift.....	34
Usikkerhed om indregning og måling.....	34
Usædvanlige forhold.....	34
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	35
Særlige specifikationer.....	40

## Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	HF & VUC FYN Kottesgade 6-8 5000 Odense C Hjemstedskommune: Odense  Telefonnummer 6265 6550  E-mail <a href="mailto:post@vucfyn.dk">post@vucfyn.dk</a> Sikker e-post <a href="mailto:vucpost@vucfyn.dk">vucpost@vucfyn.dk</a>  Hjemmeside <a href="http://www.vucfyn.dk/">www.vucfyn.dk/</a> og <a href="http://www.fjernundervisning.nu/">www.fjernundervisning.nu/</a>  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 Tøkerød, 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, med stemmeret Mads Hasseris Hansen, udpeget af kursistrådet, uden 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)

## **Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 målopstillingen 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 23. marts 2017

### **Daglig ledelse**

---

Rektor Stig Holmelund Jarbøl

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

Odense, den 23. marts 2017

## Bestyrelse

---

Formand Kristian Grønbæk Andersen

---

Næstformand Steen Møller

---

Anne Jensen

---

Martin Rasmussen

---

Jens Mejer Pedersen

---

Steffen Svendsen

---

Lisbeth Bille

---

Morten Bondo

---

Bente Kofod Nørgård-Sørensen

---

Harald Tokerød

---

Mads Hasseriis Hansen

---

Mads Rokkjær Hammer

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til bestyrelsen for HF & VUC FYN**

## **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for HF & VUC FYN for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, 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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af HF & VUC FYN i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 HF & VUC FYN’s 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 HF & VUC FYN, 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 god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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



Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

### **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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

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

Odense, den 23. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

---

Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal**

### **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 almindelig uddannelse, 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.

#### **Hovedaktiviteter**

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 er tilrettelagt som en 2- eller 3-årig ungdomsuddannelse (hf-søfart) og 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 enkeltfagstilbud 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 enkeltfagstilbud 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

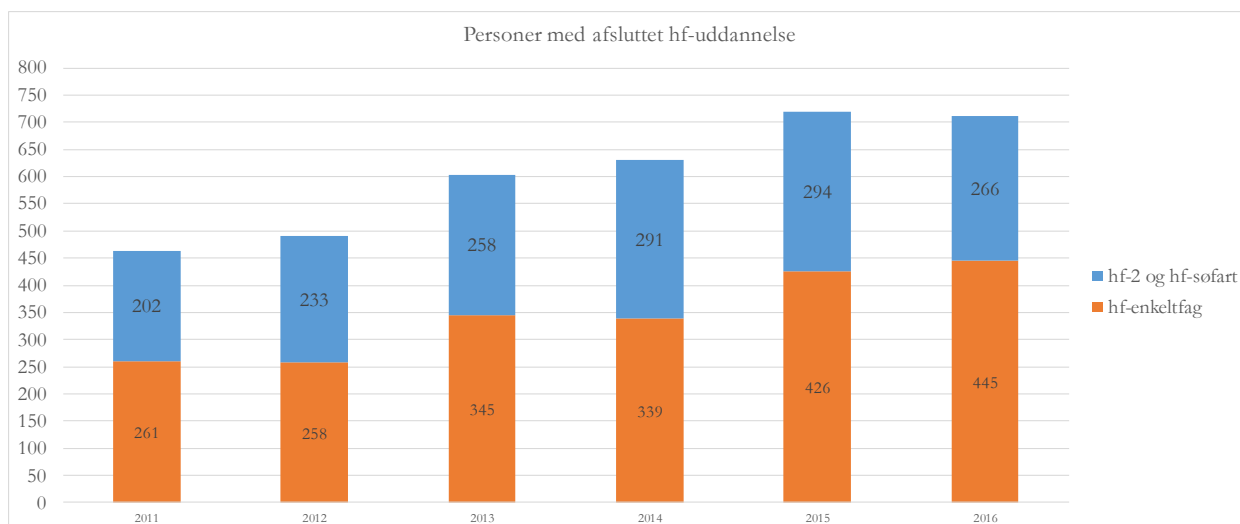
Den fælles strategi for 2016-2019 tager udgangspunkt i fælles fokus på læring i forhold til at sikre engagerende og synlig læring, skabe positive relationer og løfte ansvaret i et forpligtende fællesskab. Dette fokus gælder for hele organisationen – uanset afdeling eller funktion. Dette sammenholdt med visionen betyder, at der er meget fokus på progression i undervisningen af den enkelte kursist og at drivkraften i dette både er kursisttrivsel og medarbejdertrivsel.

Herudover er skolen sin rolle bevidst i forhold til politiske udmeldinger bl.a. om opkvalificering af de kursister, der sigter på en erhvervsuddannelse samt udmeldinger i øvrigt omkring videregående uddannelser.

Enkeltfagssystemet for voksne er et unikt system. Det betyder, at den voksne især ufaglærte og den unge uden de karakterer, der kræves for videre uddannelse, har mulighed for at opkvalificere sig. Et eksempel på denne fleksibilitet og omstillingsparathed er EUD reformens gennemførelse og øgede krav til optagelse. Her har vi spillet en markant rolle. Det er lykkedes på blot et år, at opkvalificere endnu flere til EUD, end tidligere. Baggrunden for dette er et lokalt tæt samarbejde med erhvervsskolerne om opgaven. Der har altid været kursister, der fra VUC har bevæget sig mod erhvervsuddannelserne, men der er sket en stigning i 2015/16, hvor VUC blev pålagt opgaven. Trækket viser antal, der har kvalificeret sig til optag på en erhvervsskole og som ikke går på VUC længere. 2014/15 er medtaget til sammenligning, selvom EUD reformen først er gældende fra 2015/16.

År	Opnået karakterer, der giver adgang til EUD
2014/2015	790 personer
2015/2016	928 personer

2-årig hf, hf-søfart (3-årig) og hf-enkeltfag er alle studiekompetencegivende. Tabellen viser, hvor mange personer, der i de forløbne år har afsluttet med eksamen på området. Bemærk, at afslutning med fagpakker på enkeltfag også er adgangsgivende til visse videregående uddannelser. Disse er **ikke** medtaget, da de heller ikke indgår i den statistik, der bliver brugt fra KOT. Det skal dog nævnes, at tallet i 2016 udgjorde 88 personer.



Oplysningerne er fra Undervisningsministeriets databank. Således er 2016-tallene uden dimittender fra december 2016, mens de tidligere år er inkl. afsluttede i december. Således forventes yderligere 75 dimittender i den endelige opgørelse, dvs. det samme niveau som i 2015.

For at følge hvorvidt dimittenderne kommer videre i uddannelsessystemet følges optagne på videregående uddannelser via den Koordinerede Tilmelding (KOT).

#### TOP 6 ansøgere fordelt på adgangsgivende institution

Institution	Dimittender (2016)	Ansøgere	Optagne
NEXT UDDANNELSE, KØBENHAVN	880	1.414	1.019
HF & VUC FYN	635	915	734
Niels Brock (Copenhagen Business College)	602	739	539
Rybners	581	679	572
Knord	541	634	448
IBC International Business College	560	596	484

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2016

KOT medtager ikke personer med fagpakker, som adgangsgivende. Tallene ovenfor er derfor minimum.

Det ses, at HF & VUC FYN er den enkeltinstitution i landet, der afgiver næst flest til videregående uddannelser. Samtidig er vi dem, der leverer flest til Syddansk Universitet, UCL og erhvervsakademiet.

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

Institution	Optagne
HF & VUC FYN	194
TietgenSkolen	183
Syddansk Erhvervsskole Odense-Vejle	160
Sct. Knuds Gymnasium	139
Tornbjerg Gymnasium	137

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2016

Nedenfor vises antal optagne fra HF & VUC FYN på videregående uddannelser opdelt på type.

HF & VUC FYN , fordeling af optag og (procent)					
Type/år	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Bachelor (Universitet mv.)</b>	157 (34,6)	186 (34,3)	222 (34,0)	228 (31,9)	232 (31,6)
<b>Professionsbachelor</b>	231 (50,9)	280 (51,7)	330 (50,5)	356 (49,8)	384 (52,3)
<b>Erhvervsakademi</b>	66 (14,5)	76 (14,0)	99 (15,2)	131 (18,3)	118 (16,1)
<b>Kunstnerisk uddannelse</b>			2 (0,3)		
<b>I alt</b>	<b>454</b>	<b>542</b>	<b>653</b>	<b>715</b>	<b>734</b>
<i>Udvikling: I alt (2011=Index100)</i>	<i>100,0</i>	<i>119,4</i>	<i>143,8</i>	<i>157,5</i>	<i>161,7</i>

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2016

Som nævnt indledningsvis er progression i læringen vigtig. En tilnærmelsesvis metode til måling af dette er gennemførelsen over år, vel vidende at målgruppen kan ændre sig. Der er taget udgangspunkt i de kursister, hvortil der er modtaget tilskud og som går til prøve/eksamen. I tabellen nedenfor angives ligeledes, hvor stor en del uddannelsen udgør af den samlede aktivitet i 2016.

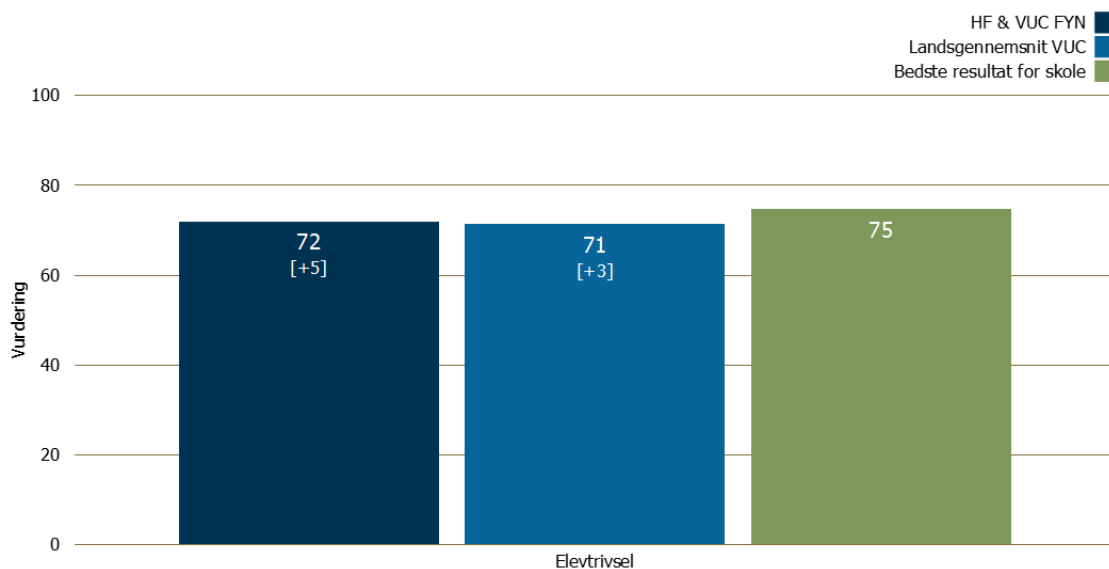
Fordeling af kursister på type og gennemførelse% af aktivitetsudløsende kursister 2011-2016.

Fagtype	Type	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/16
avu (26,9%)	Fjernuv (6%)		31,4%	32,9%	41,7%	41,3%
	Ordinær (94%)	68,7%	66,4%	73,6%	74,6%	74,1%
hf enkeltfag (46,5)	Fjernuv (18,4%)		20,1%	32,8%	42,3%	54,3%
	Ordinær (81,6%)	65,3%	68,3%	69,7%	73,6%	71,6%
2-årig hf (12,9%)		77,8%	70,5%	72,6%	71,3%	69,0%
hf-søfart (6,4%)		62,2%	60,9%	68,1%	67,8%	75,6%

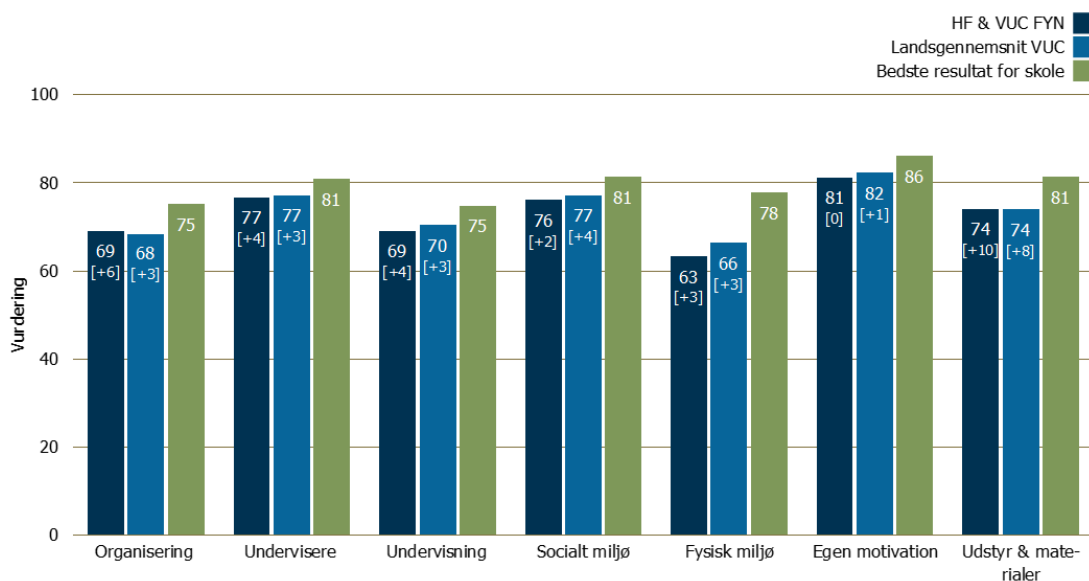
Samlet set er der en ændring på -0,9 procentpoint i gennemførelsen på ordinær undervisning, mens fjernundervisning har haft en markant stigning på 10 procentpoint. Samlet en stigning på 1,8 procentpoint. Gennemførelsesprocenten er således 70,1% for hele institutionen ekskl. GSK og 73,1% inkl. GSK.

HF & VUC FYN satte sig som mål, at trivslen blandt kursisterne skulle stige i forhold til tidligere trivselsundersøgelse. Dette mål blev nået.

Siden målingen i 2014 er landsgennemsnittet for den samlede kursisttrivsel steget fra 68 til 71 point, mens trivslen for HF & VUC FYN er steget fra 67 til 72 point. Hermed realiseres det samlede mål, hvor vi nu ligger over landsgennemsnittet efter en flot stigning i målingen.



Overordnet set har vi trivselsfremgang på stort set alle parametre. Særligt positivt er det at bemærke stigningen på områder som ”organisering”, ”undervisere” og ”undervisning”.



Det vurderes, at der i særlig grad kan være en positiv effekt ved at arbejde med områderne ”undervisning” og ”organisering”, ligesom, der fortsat kan arbejdes med forbedringer i det fysiske miljø.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Årskursisttal fordelt på uddannelsesafdelinger

	HF-kursus inkl. Ærø	Viften *)	Odense City Campus	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
<b>Uddannelsesstilbud m.m.</b>						
ordblindeundervisning	0,0	39,6	17,7	0,6	57,9	52,0
FVU	0,0	101,2	22,5	1,4	125,1	101,0
avu	0,9	450,6	557,4	155,0	1.163,9	1.189,0
2-årig hf	333,0	49,1	195,2	0,0	577,3	546,0
3-årig hf **)	104,1	74,9	7,7	0,0	186,7	142,7
hf-enkeltfag	2,9	541,8	912,4	461,2	1.918,3	2.025,0
gymnasial supplerer (GS)	9,8	0,6	105,8	6,6	122,8	112,0
brobygning/introkurser	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,0	5,1	3,5	0,0	8,6	4,0
<b>I alt</b>	<b>450,9</b>	<b>1.262,9</b>	<b>1.822,2</b>	<b>624,8</b>	<b>4.160,8</b>	<b>4.171,7</b>

\*) Undervisningssteder er: Svendborg, Rudkøbing, Middelfart, Glamsbjerg, Faaborg (inkl. Ringe), Nyborg (inkl. Munkebo) samt Søndero

\*\*) Omregnet til årskursister å 1083 kursisttimer

### Aktivitet udlagt til andre institutioner

Uddannelse	2016
Ordblindeundervisning	26,8
Forberedende Voksenundervisning	183,4

### Årets resultat

I budgettet for 2016 var der indarbejdet et forventet underskud på 4,2 mio. kr. på baggrund af 4.172 årskursister.

Resultatet blev et overskud på 13,9 mio. kr., hvilket udgør 3,5 % af omsætningen. Resultatet er således +18,1 mio. kr. bedre end budgetteret.

### Indtægter

Der er 6,9 mio. kr. i merindtægter.

Årskursistallet blev 4.161 årskursister for 2016. Dette har isoleret set betydet merindtægter på 0,2 mio. kr., da der har været en stigning i årskursister med højt taksametertilskud (ordblindeundervisning), der har mere end modsvaret mindre indtægter på årskursister med lavere taksameter.

Herudover har der været merindtægter på 2,1 mio. kr. i forbindelse med afvigelser i forhold til den budgetteret kursistadfærd (valg af fag). I denne forbindelse har hjemtagningen af fjernundervisningen fra VUC SYD bidraget betydeligt.



På øvrige områder, der ændrer sig fra år til år, har der samlet set været merindtægter på 3,6 mio. kr. hvoraf de tre største - indtægtsdækket virksomhed, indtægter for lærere i pædagogikum og specialpædagogisk støtte til kursisterne - udgør 2,0 mio. kr. De resterende 1,6 mio. kr. er administration af studieture, censur, bogerstatning, indtægter ved udlejning af lokaler, m.m.

Endelig er der en engangsindtægt på 1,0 mio. kr., i forbindelse med afslutning af vandskadesag på Hunderupvej 17 i Odense.

## **Udgifter**

Der er mindreudgifter på i alt 11,2 mio. kr., hvoraf en pulje på 6,9 mio. kr. til udgifter ved personaletilpasninger, som følge af reducerede taksametre fra staten, ikke blev bragt i anvendelse. Således er de nødvendige personaletilpasninger på lærerområdet indtil nu sket som følge af naturlig afgang og undladelse af genbesættelse.

Undervisningsafdelingerne har som følge af reduceret sygefravær i 2016 i forhold til 2015 benyttet sig væsentlig mindre af institutionens fælles rammer til vikarer ved langvarig sygdom mv. end forudsat i budgettet, og dette har betydet mindreudgifter på 2,2 mio. kr.

Undervisningsafdelingerne har fra kursusåret 2016/2017 tilpasset personalet til situationen i 2017/2018. Der er derfor et mindreforbrug af lærerpersonale jf. institutionens interne taksametre på 2,2 mio. kr.

Denne fremrykkede personaletilpasning har ligeledes fundet sted inden for administration og bygningsdrift 1,3 mio. kr.

Institutionen har på grund af generationsskifte inden for både avu og hf-lærere ikke haft den i budgettet forventede lønstigning. Der har således være mindreudgifter på 2,5 mio. kr.

Timebanker fra tidligere kursusår er reduceret med 1,3 mio. kr., og feriepengeforpligtelsen er faldet med 0,1 mio. kr. i forhold til budgetlagt.

Der har været mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på undervisningsafdelingernes budgetter for øvrig drift, disse midler genbevilliges i 2017 jf. institutionens vedtagne budgetregler.

Der er fremrykket vedligeholdelsesprojekter for 3,5 mio. kr.

I forbindelse med fraflytning af lejemål primært i Odenseområdet er der hensat yderligere 1,5 mio. kr.

Der har været merudgifter på 0,8 mio. kr. i forbindelse med procesrenter vedrørende dommen om forpladsen til stibroen.

<b>Hoved- og nøgletal (t. kr.)</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	371.682	379.454	378.325	360.135	335.863
Øvrige indtægter	27.071	25.404	29.734	26.955	21.502
<b>Omsætning i alt</b>	<b>398.753</b>	<b>404.858</b>	<b>408.059</b>	<b>387.090</b>	<b>357.365</b>
Undervisningens gennemførelse	292.987	294.062	294.608	291.145	277.631
Markedsføring	3.481	2.313	2.393	2.654	4.719
Ledelse og administration	32.078	34.857	34.919	29.456	30.180
Bygningsdrift	48.140	48.339	57.356	49.140	42.839
Aktiviteter med særlige tilskud	5.849	4.774	4.046	5.467	4.505
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>382.536</b>	<b>384.346</b>	<b>393.320</b>	<b>377.863</b>	<b>359.874</b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>16.217</b>	<b>20.512</b>	<b>14.739</b>	<b>9.227</b>	<b>-2.509</b>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.711</b>	<b>-3.305</b>	<b>3</b>	<b>404</b>
<b>Driftsresultat før ekstraordinære poster</b>	<b>13.925</b>	<b>17.801</b>	<b>11.434</b>	<b>9.230</b>	<b>-2.106</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>13.925</b>	<b>17.801</b>	<b>11.434</b>	<b>9.230</b>	<b>-2.106</b>
<b>Balance</b>					
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>213.603</b>	<b>198.306</b>	<b>185.557</b>	<b>112.715</b>	<b>80.762</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>111.058</b>	<b>86.109</b>	<b>51.584</b>	<b>96.556</b>	<b>80.704</b>
<b>Balancesum</b>	<b>324.661</b>	<b>284.415</b>	<b>237.141</b>	<b>209.270</b>	<b>161.466</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>87.981</b>	<b>74.056</b>	<b>56.255</b>	<b>44.821</b>	<b>35.591</b>
<b>Hensættelser</b>	<b>6.000</b>	<b>4.500</b>	<b>3.500</b>	<b>11.100</b>	<b>2.500</b>
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>55.095</b>	<b>57.002</b>	<b>33.468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>175.585</b>	<b>148.857</b>	<b>143.918</b>	<b>153.350</b>	<b>123.375</b>
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	65.390	23.679	6.054	32.006	-884
Investeringsaktivitet	18.145	15.615	74.757	33.208	17.445
Finansieringsaktivitet	-1.907	23.534	33.468	0	700
<b>Pengestrøm, netto</b>	<b>45.338</b>	<b>31.598</b>	<b>-35.235</b>	<b>-1.201</b>	<b>-17.630</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal (i %)</b>					
Overskudsgrad	3,5	4,4	2,8	2,4	-0,6
Likviditetsgrad	63,3	57,9	35,8	63,0	65,4
Soliditetsgrad	27,1	26,0	23,7	21,4	22,0
Finansieringsgrad	26,1	29,1	18,3	-	-
<b>Nøgletal m.v. vedr. den ordinære drift</b>					
<b>Årselever - Institutionen i alt</b>	<b>4.160,8</b>	<b>4.094,4</b>	<b>4.103,8</b>	<b>3.877,9</b>	<b>3.584,4</b>
Ordblindeundervisning	57,9	54,1	60,3	72,0	89,2
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	125,1	108,5	104,0	75,6	69,4
Almen voksenuddannelse (avu)	1.163,9	1.051,0	1.014,0	864,8	835,0
hf-enkeltfag	1.918,3	2.062,7	2.087,8	1.994,6	1.801,6
2-årig hf	577,3	528,6	546,3	522,9	476,7
3-årig hf	186,7	171,0	153,5	149,0	143,4
Gymnasiel supplering (GS)	122,8	110,5	114,4	192,2	164,3
Brobygning	0,2	3,6	2,3	3,2	4,1
Socialfondsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	8,6	4,4	21,2	3,6	0,7

	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Omkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	9.194	9.387	9.584	9.744	10.040
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	7.042	7.182	7.179	7.508	7.746
Markedsføring	84	57	58	68	132
Ledelse og administration	771	851	851	760	842
Bygningsdrift	1.157	1.181	1.398	1.267	1.195
Aktiviteter med særlige tilskud	141	117	99	141	126
<b>Medarbejdere (årsværk)</b>					
<b>Antal årsværk fraregnet sociale klausuler = nettoårsværk</b>					
Institutionen i alt	562,1	576,4	570,7	542,7	522,4
<b>Medarbejdere (bruttoårsværk)</b>					
Institutionen i alt	577,3	592,4	587,5	560,0	540,2
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	487,1	501,5	493,7	472,2	459,5
Markedsføring	2,3	1,0	1,0	1,0	1,0
Ledelse og administration	61,0	63,0	63,1	57,1	51,3
Bygningsdrift	11,7	10,9	12,9	12,4	10,6
Aktiviteter med særlige tilskud	15,2	16,0	16,8	17,3	17,8
<b>Sociale kapitler (årsværk)</b>					
I procent af ansatte i alt (%)	2,6	2,7	2,9	3,1	3,3
Fleksjob (årsværk)	13,9	14,8	15,1	16,1	16,2
Servicejob (årsværk)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Jobtræning (årsværk)	0,3	0,2	0,7	0,2	0,6
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	13,87	14,47	14,32	14,44	15,07
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	11,71	12,25	12,03	12,18	12,82
Markedsføring	0,06	0,02	0,02	0,03	0,03
Ledelse og administration	1,47	1,54	1,54	1,47	1,43
Bygningsdrift	0,28	0,27	0,31	0,32	0,30
Aktiviteter med særlige tilskud	0,37	0,39	0,41	0,45	0,50
<b>Lønoms-kostninger (t.kr.)</b>					
Institutionen i alt	279.520	285.655	279.828	280.069	262.545
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	246.850	251.873	247.202	249.031	232.980
<b>Lønoms-kostninger øvrige:</b>	<b>32.670</b>	<b>33.782</b>	<b>32.627</b>	<b>31.037</b>	<b>29.565</b>
Markedsføring	1.120	514	513	512	603
Ledelse og administration	22.825	25.683	25.034	22.598	21.871
Bygningsdrift	4.343	4.349	4.710	3.995	3.607
Aktiviteter med særlige tilskud	4.382	3.236	2.370	3.933	3.484
<b>Lønoms-kostninger (t. kr.) pr. 100 årselever</b>					
Institutionen i alt	6.718	6.977	6.819	7.222	7.325
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	5.933	6.152	6.024	6.422	6.500
<b>Lønoms-kostninger øvrige:</b>	<b>785</b>	<b>825</b>	<b>795</b>	<b>800</b>	<b>825</b>
Markedsføring	27	13	13	13	17
Ledelse og administration	549	627	610	583	610
Bygningsdrift	104	106	115	103	101
Aktiviteter med særlige tilskud	105	79	58	101	97

## Forventninger til det kommende år

Efter år med økonomisk krise er der igen økonomisk fremgang i samfundet og der forventes derfor en vis stagnation og måske fald i antallet af unge og voksne, der søger VUC. I forbindelse med finanskrisen var der især en stigning i antallet, der frem for arbejdsløshed valgte at få en studiekompetencegivende uddannelse og videreuddannelse, for ikke igen at være i risiko for ledighed som ufaglært.

Herudover er der en vis usikkerhed i indtægtsgrundlaget, idet området igennem flere år har været ramt af besparelser (eud-reform og ændrede tilskudsprincipper med forskydning af tælle dage) ud over de 2 % årligt, som øvrige statsinstitutioner ligeledes skal spare.

I forbindelse med bygning af en ny tidssvarende bygning til 2-årigt hf i Odense, forventes likviditeten i det kommende år, at nærme sig nul jf. bestyrelsens politik for finansiering.

Endelig er der usikkerhed omkring, hvilke konsekvenser regeringens udspil om ”Bedre veje til ungdomsuddannelse” får for især avu-, men også FVU- og OBU-området.

## Målrapportering

### 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.

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

### Fuldførelsesprocenter for kursusårene 2008/2009 - 2014/2015

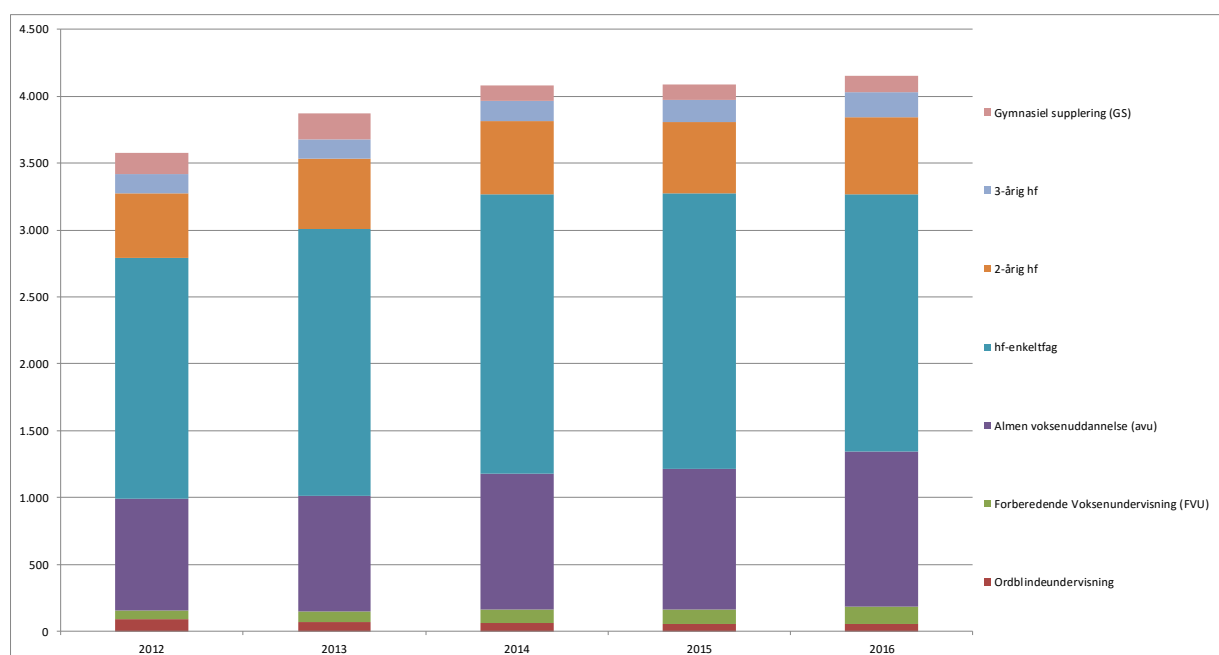
Uddannelse	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15
HF	76	78	72	76	75	70	71

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistikdatabank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det pågældende kursusår og samlet for 2-årig hf, der hos HF & VUC FYN er gennemført over såvel 2 som 3 år (hf-sø-fart).

Fuldførelsesprocenterne er ligeledes opdateret for de tidligere årgange på baggrund af betydelige justeringer i ministeriets statistikdatabanks fuldførelsesprocenter siden udtræk i forbindelse med regnskab 2015.

Generelt har fuldførelsen ligget på omkring 75% frem til 2012/13 og herefter på 70% i to senest beregnede år. Det skal understreges, at helt tilbage til 2012/13 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

2016 Aktivitet hos eksterne overenskomstagere	FVU	Ordblinde-undervisning
<b>Uddannelsesstilbud m.m.</b>		
AOF Middelfart	7,9	9,7
AOF Svendborg Sprogcenter	41,5	6,7
AOF Østfyn	19,9	0,4
AOF-Odense.dk	22,6	0,9
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	8,7	0,0
LOF Faaborg	0,0	0,2
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	30,9	0,0
TietgenSkolen	51,9	8,9
I alt	183,4	26,8

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

Uddannelse	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Ordblindeundervisning</b>	58,0	63,7	52,9	36,3	26,8
<b>Forberedende Voksenundervisning</b>	121,8	114,2	114,9	131,2	183,4

FVU aktiviteten er i 2016 fordelt mellem egne VUC hold (41%) og undervisning udlagt til andre institutioner (59%), hvor den tilsvarende fordeling i 2015 var 45/55. Der har endvidere været en væsentlig stigning i det samlede årskursisttal fra 2015 til 2016 på samlet set 29% - på egen institution har der været en stigning på 15%, mens stigningen på undervisning udlagt til andre institutioner har været 40%.

Ordblindeundervisningen udlagt til andre institutioner har - efter årlige stigninger i perioden 2009 – 2013 - i 2014-2016 oplevet betydelige fald (26%) i årskursistallet, og i 2016 udgør denne undervisning 32% af den samlede ordblindeundervisning i HF & VUC FYNs dækningsområde. Ordblindeundervisningen på egne VUC hold har oplevet en stigning på ca. 7%.

## **Regnskab**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten 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 2016 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis**

#### **Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget**

##### **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.

## **Leasing**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **Segmentoplysninger**

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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

### ***Fordelingsnøgler***

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

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 årskursistallet.

### ***Finansielle poster***

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

### ***Ekstraordinære poster***

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

## 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.

### 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.

### **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 nominel 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 samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

## Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

		2016 kr.	2015 kr.
<b>Omsætning</b>	<b>Note</b>		
Statstilskud	1	371.682.374	379.453.948
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	27.071.108	25.404.275
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>398.753.482</u></b>	<b><u>404.858.223</u></b>
<b>Driftsomkostninger</b>			
Undervisningens gennemførelse	3	292.987.338	294.062.255
Markedsføring	4	3.480.778	2.313.475
Ledelse og administration	5	32.078.367	34.857.043
Bygningsdrift	6	48.140.306	48.339.273
Aktiviteter med særlige tilskud	7	5.849.423	4.773.889
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b><u>382.536.212</u></b>	<b><u>384.345.935</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b><u>16.217.269</u></b>	<b><u>20.512.288</u></b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	8	385	7.361
Finansielle omkostninger	9	2.292.470	2.718.605
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-2.292.084</u></b>	<b><u>-2.711.244</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>13.925.185</u></b>	<b><u>17.801.044</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	10	180.055.491	179.548.340
Udstyr og inventar	10	858.794	1.058.228
Uafsluttede anlægsaktiver		29.914.029	15.383.818
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>210.828.315</u>	<u>195.990.386</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		2.774.677	2.315.297
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.774.677</u>	<u>2.315.297</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>213.602.992</u>	<u>198.305.683</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer		3.136.218	4.353.012
Andre tilgodehavender		5.262.351	2.923.524
Periodeafgrænsningsposter		1.832.049	19.862.567
Mellemregning UVM		773.593	4.253.792
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>11.004.211</u>	<u>31.392.895</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>100.053.888</u>	<u>54.716.308</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>111.058.099</u>	<u>86.109.203</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>324.661.090</u>	<u>284.414.886</u>

<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	74.055.986	56.254.942
Årets resultat	13.925.185	17.801.044
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>11 87.981.171</b>	<b>74.055.986</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>12 6.000.000</b>	<b>4.500.000</b>
<b>Langfristet prioritetsgæld</b>	<b>13 55.094.702</b>	<b>57.002.071</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Kortfristet del af langsigtet gæld	1.859.515	1.829.044
Feriepengeforpligtelser	37.433.449	37.514.521
Kreditorer	19.453.900	12.906.193
Anden gæld	13.390.317	17.686.220
Tilskud UVM vedligeholdelse	3.207.635	3.207.635
Timebank	5.163.468	6.384.551
Periodeafgrænsningsposter	95.076.933	69.328.665
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>175.585.217</b>	<b>148.856.829</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>230.679.920</b>	<b>205.858.900</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>324.661.090</b>	<b>284.414.886</b>
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14	
Andre forpligtelser	15	
Leasingforpligtelser for operationel leasing	16	
Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlig forhold og efterfølgende begivenheder	17	
Servitutter	18	
Særlige specifikationer:		
Udlagt aktiviteter	1	
Personaleomkostninger	2	
Personaleårsværk	3	
Honorar til revisor	4	



## Pengestrømsopgørelse

	2016	2015
Årets resultat	13.925.185	17.801.044
<b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	2.837.458	2.865.927
Tilbageførte afskrivninger	10.562	0
Hensatte forpligtelser	1.500.000	1.000.000
<b>Ændring af driftskapital:</b>		
Ændringer i tilgodehavender	20.388.683	-2.927.014
Ændringer i kortfristet gæld	26.728.388	4.938.737
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>65.390.276</b>	<b>23.678.694</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	3.155.736	4.695.290
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Uafsluttede anlægsaktiver	14.530.211	10.778.082
Ændring i finansielle anlægsaktiver	459.380	141.309
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>18.145.327</b>	<b>15.614.681</b>
Ændring i realkreditgæld	-1.907.369	23.533.762
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.907.369</b>	<b>23.533.762</b>
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>45.337.580</b>	<b>31.597.775</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>45.337.580</b>	<b>31.597.775</b>
Likvider primo	54.716.308	23.118.533
Likvider ultimo	100.053.888	54.716.308

## Noter

### Note

I

#### **Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ingen indikationer på usikkerhed om fortsat drift.

II

#### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

III

#### **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 servituttten skulle være gældende også for vore erhvervede matrikler. Sælger vedgår, at købet er sket under forudsætning af, at servituttten kunne afløftes, 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. Alle involverede har efter dom i byretten, anket sagen til Landsretten. Det foreløbige krav er indbetalt.

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 renovering, 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 5,2 mio. kr. Der er i 2016 indgået forlig i sagen.

## IV

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	272.269.800	256.886.414
Fællesudgiftstilskud	49.606.837	48.301.674
Bygningstaxameter	35.312.176	38.036.773
Øvrige driftsindtægter	15.662.703	39.257.419
Særlige tilskud	-1.169.142	-3.028.332
Andet		0
<b>Statstilskud i alt</b>	<u><u>371.682.374</u></u>	<u><u>379.453.948</u></u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	19.084.919	18.419.655
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.836.070	3.755.266
Andre indtægter	4.150.119	3.229.354
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	<u><u>27.071.108</u></u>	<u><u>25.404.275</u></u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	246.850.321	251.872.966
Afskrivninger	216.122	236.652
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	45.920.896	41.952.637
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<u><u>292.987.338</u></u>	<u><u>294.062.255</u></u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.120.197	513.610
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	2.360.582	1.799.865
<b>Markedsføring i alt</b>	<u><u>3.480.778</u></u>	<u><u>2.313.475</u></u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige poster	22.824.886	25.683.355
Afskrivning	51.796	58.453
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	9.201.685	9.115.235
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<u><u>32.078.367</u></u>	<u><u>34.857.043</u></u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige poster	4.342.598	4.349.096
Afskrivning	2.569.540	2.570.821
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	41.228.168	41.419.356
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<u><u>48.140.306</u></u>	<u><u>48.339.273</u></u>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud (inkl.IDV)</b>		
Løn og lønafhængige poster	4.382.117	3.235.696
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.467.306	1.538.193
<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>	<u><u>5.849.423</u></u>	<u><u>4.773.889</u></u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	385	7.361
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u><u>385</u></u>	<u><u>7.361</u></u>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.292.470	2.288.780
Kurstab		429.825
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u><u>2.292.470</u></u>	<u><u>2.718.605</u></u>

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	185.919.440	181.377.110
Årets tilgang	2.993.786	4.542.330
Årets afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>188.913.226</u>	<u>185.919.440</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	6.371.100	3.884.464
Årets af-og nedskrivninger	2.486.636	2.486.636
Tilbageførte af-og nedskrivninger		
<b>Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo</b>	<u>8.857.735</u>	<u>6.371.100</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>180.055.491</u>	<u>179.548.340</u>
<b>Kontantvurdering af grunde og bygninger 2015</b>		
<i>Vestergade 7 Nyborg</i>	<i>8.500.000</i>	
<i>Viebøltet 5 Svendborg</i>	<i>32.500.000</i>	
<i>Nørrevoldgade 37 Nyborg</i>	<i>4.950.000</i>	
<i>Østre Hougvej 101 Middelfart</i>	<i>17.100.000</i>	
<i>Hunderupvej 17 Odense</i>	<i>15.900.000</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>241.060.800</u>	
<i>Kottesgade nybyggeri optaget til afskrivning</i>	<i>93.861.638</i>	
<i>Udnyttelse af tagetage Viebøltet 5 Svendborg</i>	<i>2.238.368</i>	
<i>Forbedring murværk Vestergade 7 Nyborg</i>	<i>500.000</i>	
	<u>96.600.006</u>	
<b>Udstyr og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	3.876.840	3.723.880
Årets tilgang	161.950	152.960
Afgang i året	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>4.038.790</u>	<u>3.876.840</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	2.818.612	2.439.321
Årets af-og nedskrivninger	350.822	379.291
Tilbageførte af-og nedskrivninger	10.562	
<b>Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo</b>	<u>3.179.996</u>	<u>2.818.612</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>858.794</u>	<u>1.058.228</u>
<b>11 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	74.055.986	56.254.942
Årets resultat	13.925.185	17.801.044
<b>Saldo ultimo</b>	<u>87.981.171</u>	<u>74.055.986</u>

## 12 Hensættelser

### Saldo primo

Reguleret tidligere års hensættelser

Hensat ifm. reetablering af lejemål ved fraflytning

6.000.000

4.500.000

### Hensættelser ultimo

6.000.000

4.500.000

## 13 Prioritetsgæld

RKD 04 flex H 17.825.000 obl.restgæld 15.265.388,87

15.291.884

16.196.817

RKD 06 2% H 18.545.852,82 obl.restgæld 17.762.101,16

17.372.939

17.812.971

RKD 7 2,5% H 25.000.000 obl.restgæld 25.708.687,92

24.289.394

24.821.327

Kortfristet del af langsigtet gæld

1.859.515

1.829.044

### Prioritetsgæld ultimo

55.094.702

57.002.071

restgæld efter 1 år

1 års afdrag flex lån

862.021

14.429.863

1 års afdrag kontant lån

997.494

40.664.840

Kortfristet del af langsigtet gæld

1.859.515

55.094.702

restgæld efter 5 år

5 års afdrag flex lån

4.385.436

10.906.448

5 års afdrag kontant lån

5.395.071

36.267.262

9.780.507

49.323.432

## 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Kottesgade 6

Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN kr. +

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

Realkredit pantebrev H. 18.118.000 etableret ifm. konvertering fast rentesats 2,1472

Realkredit pantebrev 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 (m2)	Udlejer	Årlig ydelse (kr.)	Opsigeligshed	Eventualforpligtelse (kr.)
Lokaler på Faaborg Gymnasium Sundagervej 42, 5600 Faaborg	1.411	Faaborg Gymnasium	840.000	2 års varsel dog tidligst ophør 1/7-2019	2.100.000
Lokaler på Nordfyns Gymnasium Højagervej 25, 5471 Sønderø	1.385	Nordfyns Gymnasium	522.000	3 års varsel dvs. tidligst 30/6-2020	1.827.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	3.469	Undervisningsministeriet	3.146.000	Indtil 1/7-2023 Købsoptioner: 1/7-2017: 16.850.000 kr.	20.449.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-1.176.000	Indtil 1/7-2023	-7.644.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	-1.492	Assens Kommune Husleje i perioden for uopsigeligshed	-1.337.000	Indtil 1/7-2023	-8.690.500
Bygning Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing	910	Undervisningsministeriet	922.000	12 mdr. varsel ophør tidligst 30/9-2018	1.614.000
Bygning Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-269.000	12 mdr. varsel ophør tidligst 30/9-2018	-471.000
Lokaler "Nørrehus" Thomas B. Thrigesgade 42-48 5000 Odense C	2.504	Danica Ejendomselskab ApS C/O DATEA A/S Lyngby Hovedgade 4 2800 Kongens Lyngby	1.314.000	6 mdr. varsel ophør tidligst 31/1-2020	4.052.000
Lokaler Buchwaldsgade 35, 2. sal 5000 Odense C	2.831	Olav de Linde Søren Frichs Vej 38A 8230 Åbyhøj	2.081.000	½ års varsel, dog tidligst udløb 1/12-2018	1.777.000
<b>Samlet</b>	<b>11.018</b>		<b>6.043.000</b>		<b>15.013.500</b>

Beløbet er opgjort efter modregning af tilskud fra UVM 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	ej relevant	04.012.16 - 03.12.19	17.251	0	50.315
Falck Redningskorps	Hjertestartere (1)	Ærø	ej relevant	22.05.16 - 21.05.19	1.870	0	4.519
Falck Redningskorps	Hjertestartere (1)	FYNs HF-kursus	ej relevant	20.09.16 - 19.09.19	4.399	0	12.097
					23.520	0	66.932

## 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". Sagen er afsluttet med et forlig i 2016.

## 18 Servitutter

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

Af servituttten 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 Hougvvej 101, Middelfart

Hunderupvej 17, Odense

### Kottesgade 8:

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

	2016	2015
<b>Særlige specifikationer</b>		
<b>1 Udlagt aktiviteter</b>		
Videresendt tilskud vedrørende udlagt aktivitet	9.009.998	11.683.811
Modtaget tilskud vedrørende aktivitet for andre	24.672.701	50.941.230
	<u>-15.662.703</u>	<u>-39.257.419</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	237.949.237	243.633.275
Pension	40.840.090	40.361.265
Andre omkostninger til social sikring	2.062.431	1.660.183
Personaleomkostninger i alt	<u>280.851.758</u>	<u>285.654.723</u>
Gennemsnitlige antal ansatte	538	545
<b>3 Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	577	592
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3	3
<b>4 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	141.000	131.200
Regnskabsmæssig assistance	30.000	30.000
Revisor i alt	<u>171.000</u>	<u>161.200</u>



**Indtægtsdækket virksomhed**

	2016	2015	2014	2013	I alt
Indtægter	1.205.397	742.400	2.537.040	446.223	<b>4.931.060</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	908.248	508.354	1.721.751	353.402	<b>3.491.755</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	183.948	142.289	544.857	101.753	<b>972.847</b>
Omkostninger i alt	1.092.196	650.643	2.266.608	455.155	<b>4.464.602</b>
Resultat	113.201	91.757	270.432	-8.932	<b>466.458</b>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	466.458	353.257	261.500	-8.932	-
Årligt resultat i % af omsætn.	9,4	12,4	10,7	-2,0	<b>9,5</b>