



# ÅRSRAPPORT 2017

**HF +**  
**VUC**  
**FYN**



# Årsrapport

1.januar – 31.december 2017

HF & VUC FYN

Kottesgade 6 – 8, 5000 Odense

461248

## Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	4
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	8
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal.....	11
Præsentation af institutionen.....	11
Årets faglige resultater .....	12
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	16
Usikkerhed om fortsat drift (going concern) .....	21
Usikkerhed ved indregning og måling .....	21
Usædvanlige forhold .....	21
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning .....	21
Forventninger til det kommende år.....	21
Målrapportering.....	22
Regnskab .....	24
Anvendt regnskabspraksis.....	24
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	30
Balance pr. 31. december .....	31
Pengestrømsopgørelse .....	33
Noter.....	34
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 Tokerød, udpeget af Fynsk Erhverv Martin Rasmussen, udpeget af LO Jens Mejer Pedersen, udpeget ved selvsupplering Lisbeth Bille, udpeget ved selvsupplering Janni Sørensen, udpeget af kursistrådet, med stemmeret Morten Yndgaard, 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 Økonomi- og administrationschef Vera Buus Nielsen
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 2017 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:

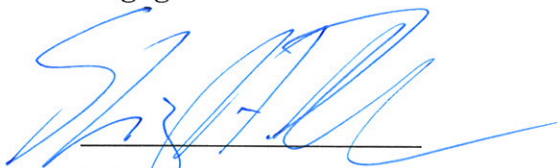
At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.

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 20. marts 2018

### Daglig ledelse



Rektor  
Stig Holmelund Jarbøl



Økonomi- og administrationschef  
Vera Buus Nielsen

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 20. marts 2018

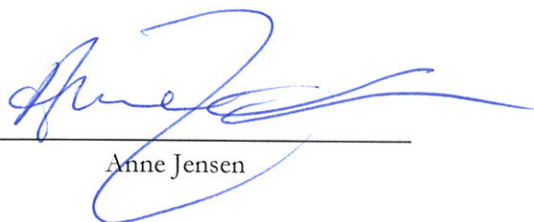
Bestyrelse



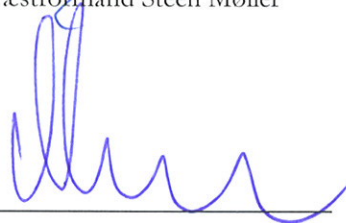
Formand Kristian Grøn bæk Andersen



Næstformand Steen Møller



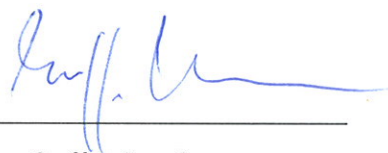
Anne Jensen



Martin Rasmussen



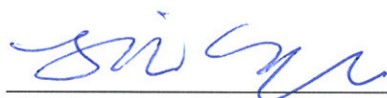
Jens Mejer Pedersen



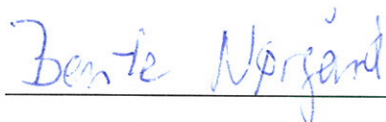
Steffen Svendsen



Lisbeth Bille



Janni Sørensen



Bente Kofod Nørgård-Sørensen



Harald Tokerød

# 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 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2017, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v.

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 [institutionens] evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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



udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.


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

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

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

Odense, den 20. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Cvr: 20 22 26 70



Kim Dalgaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 19736

# 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 almen-gymnasiale 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.

Der er endvidere fra august 2017 etableret Gymnasiale indslusningsforløb for Flygtninge og indvandrere (GIF). GIF er et 1-årigt gymnasialt indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere, som gerne vil søge optagelse på en videregående uddannelse. Et bestået GIF-forløb giver adgang til de fleste videregående uddannelser på lige fod med danske studenter og hf'ere.

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 (primært inden for enkeltfagsundervisning), avu, FVU og OBU tilbydes også som fjernundervisning.

Siden 2016 har vi arbejdet med implementering af Persondataforordningens ikrafttræden maj 2018.

## **Årets faglige resultater**

Strategien for 2016-2019 har et fælles fokus på læring. Dette fokus gælder for hele skolen – uanset afdeling eller funktion. Fokus på fælles læring understøttes ved at sikre engagerende og synlig læring, skabe positive relationer og løfte ansvaret i et forpligtende fællesskab.

Strategien gennemsyrrer skolens daglige virke, men derudover har der i 2017 været gennemført en ekstra indsats med henblik på, at strategien for alvor skal aflejres. Denne indsats er sket gennem et efteruddannelsesprojekt i samarbejde med Dafolo. Her har skolens samlede ledelse samt 60 lokalt udpegede nøglemedarbejdere deltaget i et forløb bestående af 2x2 internatdage samt 3 enkeltstående kursusdage. Forud for forløbet blev der udarbejdet 2 taksonomier, én for ledelsen og én for medarbejderne som grundlag for arbejdet med strategien. Taksonomierne har i hele forløbet været anvendt som en fælles reference-ramme for, hvor langt den enkelte og afdelingen har været i strategiarbejdet. Temaerne på kursusdagene har bl.a. været Mindset, Klasserumsledelse, Feedback og Synlig læring. Temaerne søges forankret ud i organisationen via PLF (Professionelle Lærings-Fællesskaber). Tiden mellem kursusdagene har været anvendt til at arbejde lokalt med teorierne samt at få den nye viden spredt mest muligt ud i organisationen.

Forløbet bliver afsluttet i foråret 2018 med et ledelsesseminar, hvor der gøres status og sættes nye pejlemærker for strategiarbejdet i 2018-19.

Herudover har 2017 været kendetegnet ved gennemførelse af den nye gymnasie- og hf-reform fra august 2017. Arbejdet med den nye reform har fundet sted i flere fora. De relevante ledere for 2-årig hf inkl. hf-søfart har i første omgang drøftet og forberedt sig på reformens forskellige nye tiltag. Ledere og lærere har deltaget i ministeriets såkaldte SIP-kurser ("Skoleudvikling i praksis"), som har haft en vigtig underbyggende og inspirerende funktion for arbejdet i matrix.

Lærerne har deltaget flittigt i ministeriets såkaldte FIP-kurser ("Faglig udvikling i praksis"), og på et møde for alle HF & VUC FYNs hf-lærere i uge 26 blev de nye fagbilag drøftet, og undervisningsplaner blev udvekslet på tværs af alle afdelingerne. Fra ministeriets side er der tilført ekstra ressourcer til efteruddannelse.

I samarbejde med EAL, UCL, Fyns Politi og de regionale maritime uddannelsesinstitutioner samt Studievalg Fyn planlægger vi spændende todagesforløb i efteråret 2018 for alle 2-årige hf'ere, hvor de skal arbejde med konkrete cases fra de videregående uddannelser. Cases er forberedt "hjemmefra", hvor de også siden efterbehandles.

Da første forløb med den nye reform først er gennemført sommer 2019, fortsætter såvel det interne som det eksterne forberedende arbejde i 2018 og 2019.

Foruden det mere undervisningsorienterede arbejde har der også i år været fulgt op på (hvor muligt), hvordan vi lykkes med kursisterne i forhold til gennemførelse, kvalifikationer, antal eksamensbeviser samt overgange til videre uddannelser m.m. Tallene viser en flig af hele undervisningsdelen, men de dele, der ikke kan måles, er mindst lige så vigtige. Et enkelt eksempel på dette er avu, hvis formål er forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund foruden at styrke voksnes muligheder for videre uddannelser.

Netop på avu-området har der de senere år været meget fokus på at få flere til at gennemføre en erhvervsuddannelse. Vi har ikke som enkeltskole mulighed for konkret at måle antallet, der efterfølgende er blevet optaget på EUD-forløbene eller gennemfører. Dog kan vi følge udviklingen i det antal, der har fået de kvalifikationer, der er nødvendige for at kunne blive optaget på en erhvervsskole, og som ikke går på VUC mere.

År	Eksamen berettiget til optag på EUD	Stigning (%) ift sidste år
2014-15	790 personer	-
2015-16	928 personer	17,5
2016-17	1086 personer	17,0

Gennemførelsen for avu er vist i tabellen nedenfor sammen med hf. Forenklet set viser gennemførelsen en tilnærmelsesvis progression i undervisningen. De angivne tal er kursister, hvortil der er modtaget tilskud, og som går til eksamen/prøve. For det 2-årige hf og hf-søfart sammenholdes optagelsestallene henholdsvis 2 år og 3 år tilbage med antallet, der får eksamensbevis. I tabellen nedenfor er ikke medtaget de forholdsvis små undervisningsområder.

#### Gennemførelsesprocent pr type 2012-17

Fagtype	Type	2016/17	2015/16	2014/2015	2013/2014	2012/2013
avu (26,5%)	Fjernuv (13,3%)	41,2	41,3	41,7	32,9	31,4
	Ordinær (86,7%)	75,6	74,1	74,6	73,6	66,4
hf enkeltfag (45,7%)	Fjernuv (24,5%)	58,2	54,3	42,3	32,8	20,1
	Ordinær (75,5%)	74,7	71,6	73,6	69,7	68,3
2-årig hf (14,6%)		71,6	69	71,3	72,6	70,5
hf-søfart(4,8%)		67,9	75,6	67,8	68,1	60,9

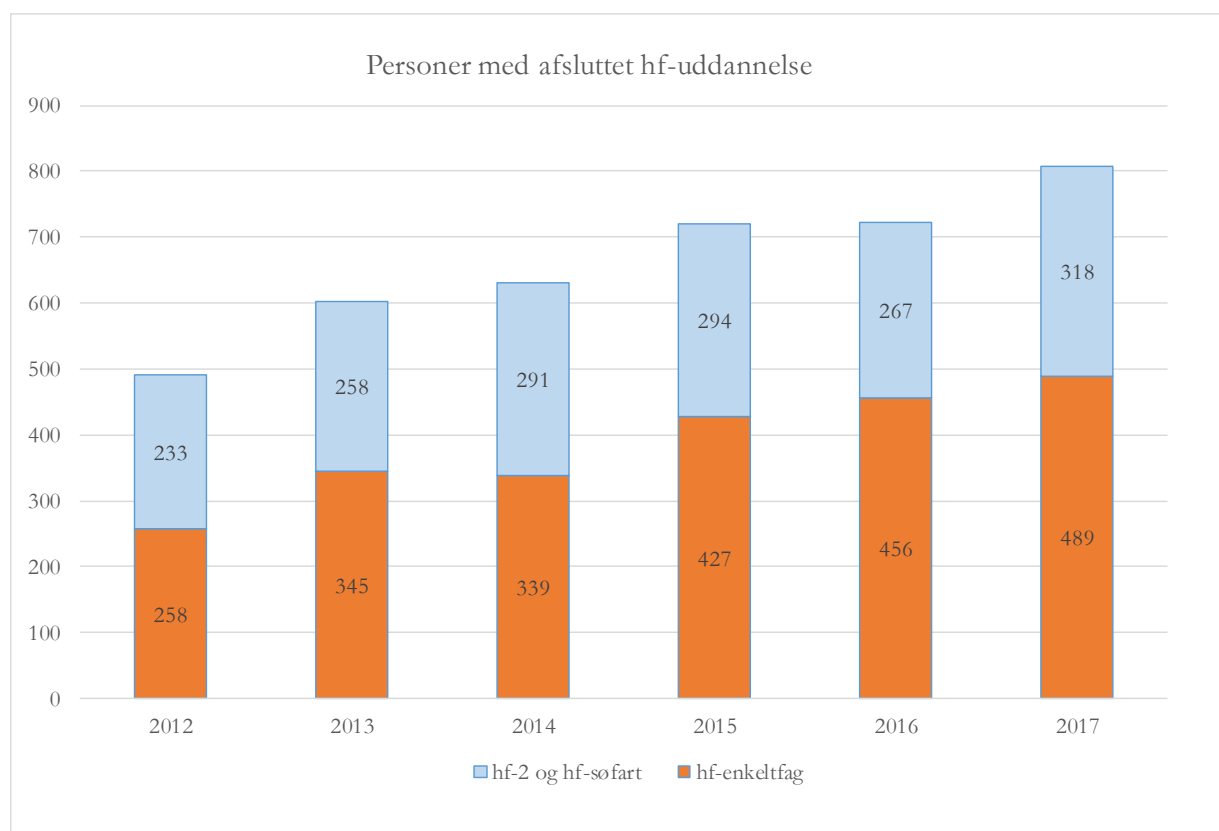
Samlet set er der en ændring på 1,9 procentpoint i gennemførelsen på ordinær undervisning, mens fjernundervisning har haft en stigning på 2,9 procentpoint. Samlet en stigning på 2,0 procentpoint. Gennemførelsesprocenten er således 70,8% for hele institutionen.

2-årige hf (inkl. hf-søfart, der er over 3 år) er de områder, som ministeriet har flest opfølgningstal på. Her er en person stort set lig en årskursist. Enkeltfagssystemet, som det kendes fra både hf og avu, er derimod sværere at få centrale oplysninger omkring, idet en person kan have modtaget fra 40 timers undervisning op til et årsværk.

Ministeriets måltal for gennemførelse på 2-årig hf fremgår under afsnittet om målrapportering, hvor der er anvendt en tværsnitsmetode, mens tallene ovenfor er opgjort efter en forløbsmetode. Gennemførelsestallene er således ikke direkte sammenlignelige.

I næste figur ses udviklingen i, hvor mange der har fået en fuld hf-eksamen på enkeltfag, og hvor mange der har fået det på 2-årigt hf og søfart. Hertil kommer et antal med de såkaldte bekendtgørelsesfastsatte fagpakker, som også kan give adgang til visse især korte og mellemlange videregående uddannelser. I 2017 er det 118 personer mod 88 i 2016, dvs. en stigning på 34 pct.

Af hensyn til sammenligningen over til Den koordinerede tilmelding (KOT) fra forskningsministeriet er pakkerne ikke medtalt i nedenstående.



Som det fremgår af figuren, har antallet af personer, der har en afsluttet hf-eksamen, generelt været stigende de seneste 6 år. I forhold til 2016 er der et markant spring fra 723 i 2016 og til 807 i 2017, dvs. en 12 pct. stigning.

I det følgende ses de seks skoler, hvorfra flest bliver optaget på videregående uddannelser. Bemærk, at foruden fagpakker vil de personer, der har taget et eller to fag som gymnasial supplering heller ikke være med i tallene fra HF & VUC FYN.

**TOP 6 ansøgere fordelt på adgangsgivende institution**

Institution	Dimittender (2016)	Ansøgere	Optagne	Optagne/ansøg.
NEXT UDDANNELSE, KØBENHAVN	850	1.388	1.048	75,5%
HF & VUC FYN	723	988	789	79,9%
KVUC	646	869	690	79,4%
Rybners	585	656	554	84,5%
Niels Brock (Copenhagen Business College)	608	698	537	76,9%
Knord	597	684	518	75,7%

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2017

Bemærk, at dimittenttallene er fra 2016, da dette er sidste år hvor fra der er sammenlignelige tal.

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

Institution	Optagne
HF & VUC FYN	204
Syddansk Erhvervsskole Odense-Vejle	168
TietgenSkolen	150
Tornbjerg Gymnasium	133
Mulernes Legatskole	125

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2017

Som det fremgår af ovenstående, er HF & VUC FYN fortsat den største enkelte afgivende skole i relation til optagne på Syddansk Universitet i 2017.

Fordelingen på videregående uddannelsestyper fremgår af modellen nedenfor.

HF & VUC FYN , fordeling af optag og (procent)					
Type/år	2013	2014	2015	2016	2017
Bachelor (Universitet mv.)	186 (34,3)	222 (34,0)	228 (31,9)	232 (31,6)	237 (30,0)
Professionsbachelor	280 (51,7)	330 (50,5)	356 (49,8)	384 (52,3)	430 (54,6)
Erhvervsakademi	76 (14,0)	99 (15,2)	131 (18,3)	118 (16,1)	121 (15,3)
Kunstnerisk uddannelse		2 (0,3)			1 (0,1)
<b>I alt</b>	<b>542</b>	<b>653</b>	<b>715</b>	<b>734</b>	<b>789</b>
Udvikling: I alt (2013=Index100)	100,0	120,5	131,9	135,4	145,6

Kilde: Den Koordinerede tilmelding, 2017

Det ses, at ca. 70% af de optagne er på korte og mellemlange videregående uddannelser. De resterende 30% er optaget på universitetsniveau. Uddannelsesmæssigt er 52 (7%) af de optagne inden for ingeniører, læger og naturvidenskab mv. mens den store gruppe på 305 (39%) af de optagne fortsat er inden for lærere, pædagoger og sygeplejersker. Hf'erne søger optagelse på videregående uddannelser i umiddelbar forlængelse efter, at de har fået deres eksamen. Dette skyldes formentlig, at de er lidt ældre end fra andre adgangsgivende uddannelser. Hvor vidt gymnasie- og hf-reformen får indflydelse på ovennævnte mønster, vil formentlig kunne ses om et par år.

HF & VUC FYN er organisatorisk delt i tre afdelinger: Odense City Campus, Viften og FYNs HF-kursus og Ærø. Siden selvejet har det været vigtigt at bevare de mindre enheder på Fyn og øerne for at sikre, at alle uanset bopæl, kan modtage undervisning. For at optimere bygningsmassen mest muligt har der i de forløbne år og især i 2017 været fokus på en tosidet optimering. Bygningerne skal både kunne rumme en nutidig og fremtidig pædagogik samtidig med, at de eksisterende kvadratmeter skal udnyttes mest muligt. Bygningerne i Svendborg og Middelfart især er i 2017 blevet renoveret, således at bygningskapaciteten udnyttes bedre.

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

### Årskursisttal fordelt på uddannelsesafdelinger

	HF-kursus inkl. Ærø	Viften 1)	Odense City Campus	Fjern- undervisning	Regnskab I alt	Budget I alt
<b>Uddannelsesstilbud m.m.</b>						
ordblindeundervisning	0,0	29,9	18,9	1,9	50,7	55,0
FVU	0,0	116,1	44,6	8,8	169,5	120,0
avu	0,4	385,0	499,5	165,1	1.050,0	1.150,0
2-årig hf	335,6	54,1	214,6	1,1	605,4	575,0
3-årig hf 2)	94,4	71,5	23,1	0,0	189,0	193,3
hf-enkeltfag	1,8	517,8	830,6	455,1	1.805,3	1.900,0
GS 3)	9,7	0,0	126,8	6,8	143,3	130,0
GIF 4)	0,0	0,0	19,0	0,0	19,0	0,0
brobygning/introkurser	1,3	0,6	1,2	0,0	3,1	0,0
indtægtsd. virksomhed	0,0	16,3	0,0	0,0	16,3	4,0
<b>I alt</b>	<b>443,2</b>	<b>1.191,3</b>	<b>1.778,3</b>	<b>638,8</b>	<b>4.051,6</b>	<b>4.127,3</b>

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

2) Omregnet til årskursister á 1083 kursisttimer

3) Gymnasial supplering

4) Gymnasiale indslusningsforløb for flygtninge og indvandrere



## Aktivitet udlagt til andre institutioner

2017 Aktivitet hos eksterne overenskomstagere	FVU	Ordblinde- undervisning
<b>Uddannelsestilbud m.m.</b>		
AOF Middelfart	9,6	12,2
AOF Svendborg Sprogcenter	40,5	6,6
AOF Østfyn	13,7	2,4
AOF-Odense.dk	26,6	0,3
CSV Odense-Vestfyn-Brangstrup	10,7	0,0
Syddansk Erhvervsskole Odense - Vejle	95,9	0,0
TietgenSkolen	48,7	5,0
I alt	245,7	26,5

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
<b>Ordblindeundervisning</b>	<b>26,5</b>	26,8	36,3	52,9	63,7
<b>Forberedende Voksenundervisning</b>	<b>245,7</b>	183,4	131,2	114,9	114,2

FVU aktiviteten er i 2017 fordelt mellem egne VUC hold (41%) og undervisning udlagt til andre institutioner (59 %) med en tilsvarende fordeling i 2016. Der har endvidere været en væsentlig stigning i det samlede årskursisttal fra 2016 til 2017 på samlet set 34,6%. På egen institution har der været en stigning på 35,5 %, mens stigningen på undervisning udlagt til andre institutioner har været 34,0 %.

Ordblindeundervisningen udlagt til andre institutioner har i 2013-2017, efter årlige stigninger i perioden 2009 – 2013, oplevet betydelige fald i årskursistallet nemlig 58 % ift. 2013 og 1 % ift. 2016. I 2017 udgør denne undervisning 34 % af den samlede ordblindeundervisning i HF & VUC FYNs dækningsområde. Ordblindeundervisningen på egne VUC hold har oplevet et fald på 12 % i forhold til 2016 og på 30 % i forhold til 2013.

## Årets resultat

I budgettet for 2017 var der indarbejdet et forventet overskud på 1,0 mio. kr. på baggrund af 4.127 årskursister.

Resultatet blev et underskud på 1,2 mio. kr. Overskudsgraden er således -0,3 pct.

Resultatet er 2,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

## Indtægter

Der er 11,4 mio. kr. i merindtægter.

I 2017 endte årskursistallet på 4.052. Dvs. 75 årskursister mindre end forudsat i budgettet. Dette har isoleret set betydet mindre indtægter på 3,4 mio. kr.

På øvrige områder, der ændrer sig fra år til år, har der samlet set været merindtægter i forhold til det budgetlagte på 8,0 mio. kr. Her af er 7,1 mio. kr. vedrørende uddannelsessamarbejde med Kriminalforsorgen, indtægtsdækket virksomhed, andre driftsoverenskomster inden for FVU og OBU, Specialpædagogisk Støtte til kursisterne og efteruddannelse til hf-lærere (hf-reformen). De resterende 0,9 mio. kr. er sammensat af en række mindre områder som bogaflevering, lejeindtægter, kursisters studieture m.m.

Salget af Hunderupvej 17 i forbindelse med opførelsen af ny bygning i Kottesgade har givet engangsnettoindtægt på 6,8 mio. kr. Dette er forskellen mellem salgssummen og den bogførte værdi. Som følge heraf er 5,0 mio. kr. af dette provenu anvendt til at gennemføre yderligere større vedligeholdelsesprojekter primært i Svendborg og Middelfart jf. beskrevne merudgifter nedenfor.

## **Udgifter**

Der er merudgifter på i alt 13,6 mio. kr.

Der har været merudgifter til uddannelsessamarbejde med Kriminalforsorgen, indtægtsdækket virksomhed, andre driftsoverenskomster inden for FVU og OBU, Specialpædagogisk Støtte til kursisterne og efteruddannelsesindsats for hf-lærere, der tilsammen andrager 6,9 mio. kr.

Den samlede gennemsnitlige lønudvikling har været 0,7 procentpoint højere end forudsat i budget 2017 (1,4 pct.), hvilket har betydet en merudgift på 2,0 mio. kr.

Timebanker fra tidligere kursusår udgør en udgiftsreduktion på 1,4 mio. kr.

Der har været merforbrug på 1,1 mio. kr. på undervisningsafdelingernes budgetter for øvrig drift. Disse midler var genbevilliget fra 2016 jf. institutionens vedtagne budgetregler.

Der er gennemført større og gennemgribende vedligeholdelsesprojekter primært i Svendborg og Middelfart for i alt 5,0 mio. kr.

<b>Hoved- og nøgletal (t. kr.)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	358.073	371.682	379.454	378.325	360.135
Øvrige indtægter	35.097	27.071	25.404	29.734	26.955
<b>Omsætning</b>	<b>393.170</b>	<b>398.753</b>	<b>404.858</b>	<b>408.059</b>	<b>387.090</b>
Undervisningens gennemførelse	302.259	292.987	294.062	294.608	291.145
Markedsføring	4.619	3.481	2.313	2.393	2.654
Ledelse og administration	33.359	32.078	34.857	34.919	29.456
Bygningsdrift	48.726	48.140	48.339	57.356	49.140
Aktiviteter med særlige tilskud	4.091	5.849	4.774	4.046	5.467
<b>Driftsomkostninger</b>	<b>393.054</b>	<b>382.536</b>	<b>384.346</b>	<b>393.320</b>	<b>377.863</b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>116</b>	<b>16.217</b>	<b>20.512</b>	<b>14.739</b>	<b>9.227</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-1.342</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.711</b>	<b>-3.305</b>	<b>3</b>
<b>Driftsresultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-1.226</b>	<b>13.925</b>	<b>17.801</b>	<b>11.434</b>	<b>9.230</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>-1.226</b>	<b>13.925</b>	<b>17.801</b>	<b>11.434</b>	<b>9.230</b>
<b>Balance</b>					
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>234.382</b>	<b>213.603</b>	<b>198.306</b>	<b>185.557</b>	<b>112.715</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>55.495</b>	<b>111.058</b>	<b>86.109</b>	<b>51.584</b>	<b>96.556</b>
<b>Balancesum</b>	<b>289.876</b>	<b>324.661</b>	<b>284.415</b>	<b>237.141</b>	<b>209.270</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>86.755</b>	<b>87.981</b>	<b>74.056</b>	<b>56.255</b>	<b>44.821</b>
<b>Hensættelser</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>4.500</b>	<b>3.500</b>	<b>11.100</b>
<b>Langfristet gæld</b>	<b>53.111</b>	<b>55.095</b>	<b>57.002</b>	<b>33.468</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>144.010</b>	<b>175.585</b>	<b>148.857</b>	<b>143.918</b>	<b>153.350</b>
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
<b>Driftsaktivitet</b>	<b>-35.016</b>	<b>65.390</b>	<b>23.679</b>	<b>6.054</b>	<b>32.006</b>
<b>Investeringsaktivitet</b>	<b>21.632</b>	<b>18.145</b>	<b>15.615</b>	<b>74.757</b>	<b>33.208</b>
<b>Finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.983</b>	<b>-1.907</b>	<b>23.534</b>	<b>33.468</b>	<b>0</b>
<b>Pengestrøm, netto</b>	<b>-58.632</b>	<b>45.338</b>	<b>31.598</b>	<b>-35.235</b>	<b>-1.201</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal (i %)</b>					
<b>Overskudsgrad</b>	<b>-0,3</b>	<b>3,5</b>	<b>4,4</b>	<b>2,8</b>	<b>2,4</b>
<b>Likviditetsgrad</b>	<b>38,5</b>	<b>63,3</b>	<b>57,9</b>	<b>35,8</b>	<b>63,0</b>
<b>Soliditetsgrad</b>	<b>29,9</b>	<b>27,1</b>	<b>26,0</b>	<b>23,7</b>	<b>21,4</b>
<b>Finansieringsgrad</b>	<b>22,9</b>	<b>26,1</b>	<b>29,1</b>	<b>18,3</b>	<b>-</b>
<b>Nøgletal m.v. vedr. den ordinære drift</b>					
<b>Årselever - Institutionen i alt</b>	<b>4.051,6</b>	<b>4.160,8</b>	<b>4.094,4</b>	<b>4.103,8</b>	<b>3.877,9</b>
Ordblindeundervisning	50,7	57,9	54,1	60,3	72,0
Forberedende Voksenundervisning (FVU)	169,5	125,1	108,5	104,0	75,6
Almen voksenuddannelse (avu)	1.050,0	1.163,9	1.051,0	1.014,0	864,8
hf-enkeltfag	1.805,3	1.918,3	2.062,7	2.087,8	1.994,6
2-årig hf	605,4	577,3	528,6	546,3	522,9
3-årig hf	189,0	186,7	171,0	153,5	149,0
Gymnasiel supplerings (GS)	143,3	122,8	110,5	114,4	192,2
Gymnasiale indslusningsforløb (GIF)	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Brobygning	3,1	0,2	3,6	2,3	3,2
Socialfondsprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægtsdækket virksomhed	16,3	8,6	4,4	21,2	3,6

	2017	2016	2015	2014	2013
<b>Omkostninger (t.kr.) pr. 100 årselever</b>					
<b>Institutionen i alt</b>	9.701	9.194	9.387	9.584	9.744
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	7.460	7.042	7.182	7.179	7.508
Markedsføring	114	84	57	58	68
Ledelse og administration	823	771	851	851	760
Bygningsdrift	1.203	1.157	1.181	1.398	1.267
Aktiviteter med særlige tilskud	101	141	117	99	141
<b>Medarbejdere (årsværk)</b>					
<b>Antal årsværk fraregnet sociale klausuler = nettoårsværk</b>					
<b>Institutionen i alt</b>	556,4	562,1	576,4	570,7	542,7
<b>Medarbejdere (bruttoårsværk)</b>					
<b>Institutionen i alt</b>	572,0	577,3	592,4	587,5	560,0
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	486,0	487,1	501,5	493,7	472,2
Markedsføring	3,6	2,3	1,0	1,0	1,0
Ledelse og administration	69,8	61,0	63,0	63,1	57,1
Bygningsdrift	12,6	11,7	10,9	12,9	12,4
Aktiviteter med særlige tilskud *)	0,0	15,2	16,0	16,8	17,3
*) Fra 2017 er personale flyttet til respektive områder (jf. ændrede regnskabsregler)					
<b>Sociale kapitler (årsværk)</b>					
<b>I procent af ansatte i alt (%)</b>	2,7	2,6	2,7	2,9	3,1
<b>Fleksjob (årsværk)</b>	14,6	13,9	14,8	15,1	16,1
<b>Servicejob (årsværk)</b>	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Jobtræning (årsværk)</b>	0,0	0,3	0,2	0,7	0,2
<b>Årsværk pr. 100 årselever</b>					
<b>Institutionen i alt</b>	14,12	13,87	14,47	14,32	14,44
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	12,00	11,71	12,25	12,03	12,18
Markedsføring	0,09	0,06	0,02	0,02	0,03
Ledelse og administration	1,72	1,47	1,54	1,54	1,47
Bygningsdrift	0,31	0,28	0,27	0,31	0,32
Aktiviteter med særlige tilskud	0,00	0,37	0,39	0,41	0,45
<b>Lønoms-kostninger (t.kr.)</b>					
<b>Institutionen i alt</b>	288.291	279.520	285.655	279.828	280.069
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	254.867	246.850	251.873	247.202	249.031
<b>Lønoms-kostninger øvrige:</b>	33.424	32.670	33.782	32.627	31.037
Markedsføring	1.618	1.120	514	513	512
Ledelse og administration	25.033	22.825	25.683	25.034	22.598
Bygningsdrift	4.553	4.343	4.349	4.710	3.995
Aktiviteter med særlige tilskud	2.219	4.382	3.236	2.370	3.933
<b>Lønoms-kostninger (t. kr.) pr. 100 årselever</b>					
<b>Institutionen i alt</b>	7.115	6.718	6.977	6.819	7.222
fordeling:					
Undervisningens gennemførelse	6.291	5.933	6.152	6.024	6.422
<b>Lønoms-kostninger øvrige:</b>	825	785	825	795	800
Markedsføring	40	27	13	13	13
Ledelse og administration	618	549	627	610	583
Bygningsdrift	112	104	106	115	103
Aktiviteter med særlige tilskud	55	105	79	58	101

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

Der er ingen indikatorer på usikkerhed om fortsat drift.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

## **Usædvanlige forhold**

I 2013 opstod der en tvist om en servitut på grunden i Kottesgade 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 landmålerfejl, hvorefter servituten skulle være gældende for også skolens matrikler. Sælger vedgår, at købet er sket under forudsætning af, at servituten kunne afløses. Fra kommunal side fastholdes HF & VUC FYNs ansvar i sagen. Der verserer nu en sag om indfrielse af forpligtigelser jf. den gældende servitut mod sælger, ejer af øvrigt grundstykke og i forlængelse heraf mod HF & VUC FYN. Efter afgørelse i byretten i 2015 ankede alle involverede sagen til landsretten. Landsretten stadfæstede byrettens dom i 2017. Det foreløbige krav er indbetalt, og indgik i 2016 regnskabet. Sagen påvirker ikke 2017 resultatet ud over udgifter til advokat. Der er gjort krav gældende mod sælger, der er begæret konkurs fra anden side. Herudover arbejdes der på et muligt forlig i forhold til landmåler med flere.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Forventninger til det kommende år**

Forventningerne til de kommende år er meget præget af den kommende Forberedende Grunduddannelse. Konsekvensen er, at VUC ikke længere skal udbyde de almene forløb for gruppen under 25 år inden for avu, fvu og obu fra august 2019. Den gruppe udgør i dag omkring næsten halvdelen af aktiviteten på de tre uddannelser.

Der vil komme et markant fald i kursistantallet og dermed omsætningen. VUC skal fra august 2019 afgive bygninger og andre aktiver til etableringen af den nye institution. Desuden skal en vis andel af personalet virksomhedsoverdrages. Dette personale har der siden selvejet været meget fokus på i forhold til opkvalificering på fvu og obu området.

Ud over en udspaltning, hvis størrelse og omfang vi ikke kender præcist, er der en bekymring i forhold til fortsat opretholdelse af de mindre undervisningssteder på Fyn og øerne.

Udspaltningen skal sammenholdes med, at skolen er underlagt statens årlige effektiviseringskrav, der i 2019 er oppe på 8%. Når her tillægges en særskilt besparelsesrunde for VUC i forbindelse med finansloven for 2016, sættes skolen under yderligere økonomisk pres.

Trepartsaftale om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse (2018-2021) er på den politiske dagsorden. HF & VUC FYN skal de kommende år yde en ekstra indsats på dette område. En forholdsmæssig stor del på det danske arbejdsmarked har problemer i forhold til matematik, læsning og stavning samt den øgede digitalisering. Vores fjernundervisning vil kunne komme i spil, da den enkelte i job kan tilpasse undervisning i forhold til job.

## Målrapporing

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

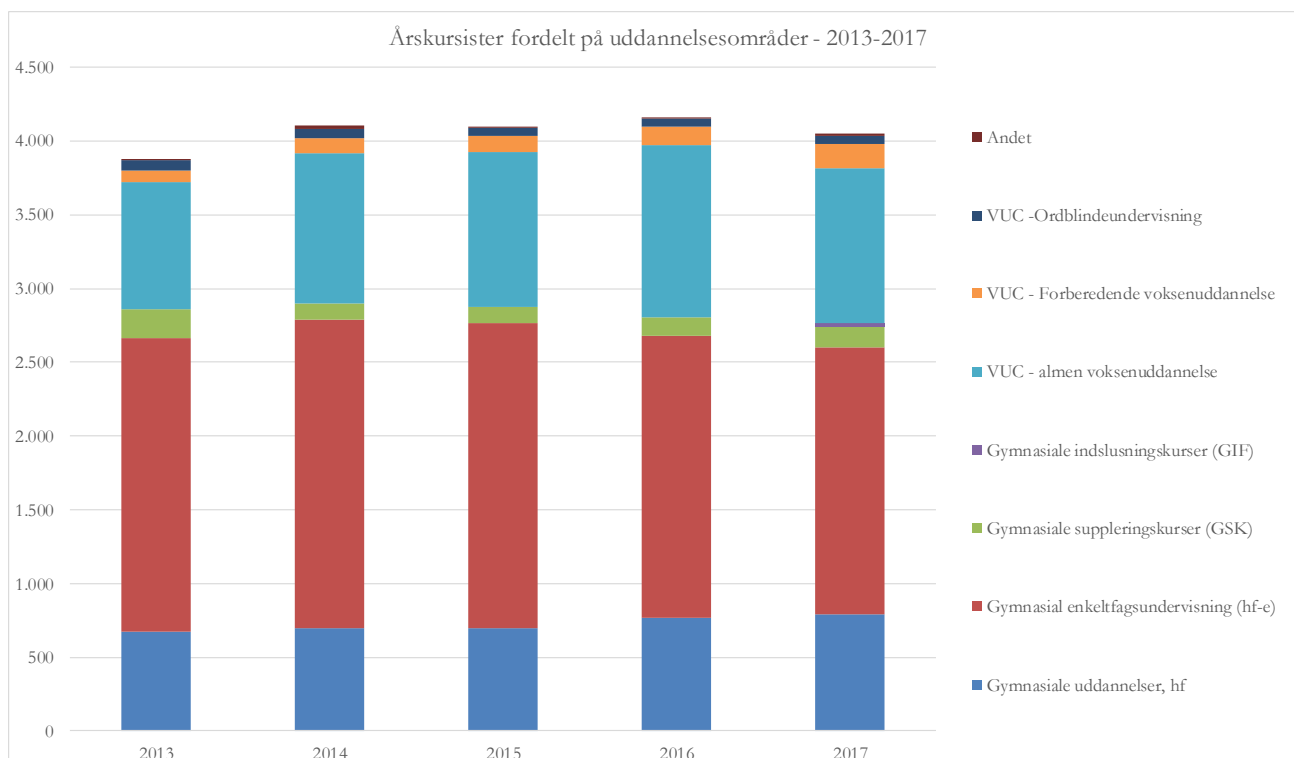
Målrapporing nedenfor koncentrerer sig primært om 2-årig hf, som er det område, hvor staten har etableret centrale udtræksmuligheder.

### Antal årskursister i året

Uddannelsesområde	2017	2016	2015	2014	2013
Gymnasiale uddannelser, hf	794,4	764,0	699,6	699,8	671,9
Gymnasial enkeltfagsundervisning (hf-e)	1.805,3	1.918,3	2.062,7	2.087,8	1.994,6
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	143,3	122,8	110,5	114,4	192,2
Gymnasiale indslusningskurser (GIF)	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VUC - almen voksenuddannelse	1.050,0	1.163,9	1.051,0	1.014,0	864,8
VUC - Forberedende voksenuddannelse	169,5	125,1	108,5	104,0	75,6
VUC -Ordblindeundervisning	50,7	57,9	54,1	60,3	72,0
Andet	19,4	8,8	8,0	23,5	6,8
<b>Antal årskursister i året</b>	<b>4.051,6</b>	<b>4.160,8</b>	<b>4.094,4</b>	<b>4.103,8</b>	<b>3.877,9</b>

Som det fremgår af tabellen, er årskursisttallet faldet med ca.100 årskursister i forhold til 2016. I 2016 var årskursisttallet på det højeste niveau i hele selvejeperioden fra 2007.

Følgende ses fordelingen på uddannelsesområder. Efter en periode med vigende andel af årskursisttallet har det gymnasiale uddannelsesområde fra 2016 til 2017 oplevet en mindre stigning i andelen fra 67,4 til 68,2 pct.



### Fuldførelsesprocent på 2-årig hf (og søfart) uddannelser

Uddannelsesområde	2016	2015	2014	2013	2012
Hf	66	69	64	75	74

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 og 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 2016. Da der er tale om prognosetal, vil der kunne ske opdateringer i fremtidige årsrapporter.

### Arbejdstidens anvendelse – andel af lærernes arbejdstid med elevsamtaler

Uddannelsesområde	2017	2016	2015
Gymnasiale uddannelser, hf	38,9	38,5	31,1

De anførte tal er for kursusåret, der slutter i det anførte år.

Af lærernes samlede arbejdstid anvendes ca. 39 % til aktiviteter i samvær med kursisterne. Nøgletallet for 2015 var første år med opgørelse af dette nøgletal.

# 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 2017 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 lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på [skriv hvilken fordelingsnøgle der anvendes].

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 [skriv hvilken fordelingsnøgle der anvendes].

### ***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:

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 som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

### **Finansielle instrumenter**

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkreditgæld” under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

## **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

		2017 kr.	2016 kr.
<b>Omsætning</b>			
Statstilskud	Note 1	358.072.706	371.682.374
Deltagerbetaling og andre indtægter	Note 2	<u>35.096.900</u>	<u>27.071.108</u>
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>393.169.606</u></b>	<b><u>398.753.482</u></b>
<b>Driftsomkostninger</b>			
Undervisningens gennemførelse	Note 3	302.258.902	292.987.338
Markedsføring	Note 4	4.619.082	3.480.778
Ledelse og administration	Note 5	33.358.712	32.078.367
Bygningsdrift	Note 6	48.725.778	48.140.306
Aktiviteter med særlige tilskud	Note 7	<u>4.091.054</u>	<u>5.849.423</u>
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b><u>393.053.529</u></b>	<b><u>382.536.212</u></b>
<b>Driftsresultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b><u>116.076</u></b>	<b><u>16.217.269</u></b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	Note 8	5.999	385
Finansielle omkostninger	Note 9	<u>1.348.455</u>	<u>2.292.470</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-1.342.455</u></b>	<b><u>-2.292.084</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.226.379</u></b>	<b><u>13.925.185</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	10	170.761.347	180.055.491
Udstyr og inventar	10	614.398	858.794
Uafsluttede anlægsaktiver		60.283.934	29.914.029
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>231.659.679</u>	<u>210.828.315</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		2.721.957	2.774.677
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.721.957</u>	<u>2.774.677</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>234.381.636</u>	<u>213.602.992</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer		6.525.755	3.136.218
Andre tilgodehavender		2.118.075	5.262.351
Periodeafgrænsningsposter		0	1.832.049
Mellemregning UVM		5.428.715	773.593
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>14.072.545</u>	<u>11.004.211</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>41.422.303</u>	<u>100.053.888</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>55.494.849</u>	<u>111.058.099</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>289.876.484</u>	<u>324.661.090</u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital primo		87.981.171	74.055.986
Årets resultat		-1.226.379	13.925.185
<b>Egenkapital ultimo</b>	11	<b>86.754.792</b>	<b>87.981.171</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	12	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>
<b>Langfristet prioritetsgæld</b>	13	<b>53.111.311</b>	<b>55.094.702</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langsigtet gæld		1.890.731	1.859.515
Feriepengeforpligtelser		38.128.157	37.433.449
Kreditorer		30.772.872	19.453.900
Anden gæld		22.098.670	13.390.317
Tilskud UVM vedligeholdelse		3.207.635	3.207.635
Timebank		3.745.126	5.163.468
Periodeafgrænsningsposter		44.167.190	95.076.933
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>144.010.381</b>	<b>175.585.217</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>197.121.692</b>	<b>230.679.920</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>289.876.484</b>	<b>324.661.090</b>



## Pengestrømsopgørelse

	2017	2016
Årets resultat	-1.226.379	13.925.185
<b>Regulering vedr. ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	2.646.972	2.837.458
Tilbageførte afskrivninger	1.793.574	10.562
Hensatte forpligtelser	0	1.500.000
<b>Ændring af driftskapital:</b>		
Ændringer i tilgodehavender	-3.068.335	20.388.683
Ændringer i kortfristet gæld	-31.574.836	26.728.388
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-35.016.152</b>	<b>65.390.276</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.702.329	-3.155.736
Salg af materielle anlægsaktiver	15.387.471	0
Uafsluttede anlægsaktiver	-30.369.903	-14.530.211
Ændring i finansielle anlægsaktiver	52.720	-459.380
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-21.632.041</b>	<b>-18.145.327</b>
Ændring i realkreditgæld	-1.983.391	-1.907.369
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.983.391</b>	<b>-1.907.369</b>
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>-58.631.584</b>	<b>45.337.580</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-58.631.584</b>	<b>45.337.580</b>
Likvider primo	100.053.888	54.716.308
Likvider ultimo	41.422.303	100.053.888

## Noter

### Note

- I Usikkerhed om fortsat drift**  
Der henvises til ledelsesberetningen.
- II Usikkerhed ved indregning og måling**  
Der henvises til ledelsesberetningen.
- III Usædvanlige forhold**  
Der henvises til ledelsesberetningen.
- IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**  
Der henvises til ledelsesberetningen.

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	275.699.792	272.269.800
Fællesudgiftstilskud	58.340.484	49.606.837
Bygningstaxameter	37.256.540	35.312.176
Øvrige driftsindtægter	-13.484.476	15.662.703
Særlige tilskud	260.367	-1.169.142
Andet	0	0
<b>Statstilskud i alt</b>	<u>358.072.706</u>	<u>371.682.374</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	20.056.362	19.084.919
Anden eksternt rekvirentbetaling	4.787.850	3.836.070
Andre indtægter	10.252.688	4.150.119
<b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>	<u>35.096.900</u>	<u>27.071.108</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	254.696.729	246.850.321
Afskrivninger	101.862	216.122
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	47.460.312	45.920.896
<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<u>302.258.902</u>	<u>292.987.338</u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.618.456	1.120.197
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	3.000.626	2.360.582
<b>Markedsføring i alt</b>	<u>4.619.082</u>	<u>3.480.778</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhængige poster	25.033.241	22.824.886
Afskrivning	51.796	51.796
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	8.273.675	9.201.685
<b>Ledelse og administration i alt</b>	<u>33.358.712</u>	<u>32.078.367</u>
<b>6 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhængige poster	4.552.597	4.342.598
Afskrivning	2.493.315	2.569.540
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	41.679.866	41.228.168
<b>Bygningsdrift i alt</b>	<u>48.725.778</u>	<u>48.140.306</u>
<b>7 Aktiviteter med særlige tilskud (inkl.IDV)</b>		
Løn og lønafhængige poster	2.389.871	4.382.117
Øvrige omkostninger vedr. aktiviteter med særlige tilskud	1.701.184	1.467.306
<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>	<u>4.091.054</u>	<u>5.849.423</u>
<b>8 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	5.999	385
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>5.999</u>	<u>385</u>
<b>9 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.348.455	2.292.470
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>1.348.455</u>	<u>2.292.470</u>

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>10 Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	188.913.226	185.919.440
Årets tilgang	6.702.329	2.993.786
Årets afgang	15.387.471	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>180.228.084</u>	<u>188.913.226</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	8.857.735	6.371.100
Årets af-og nedskrivninger	2.402.575	2.486.636
Tilbageførte af-og nedskrivninger	1.793.574	
<b>Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo</b>	<u>9.466.737</u>	<u>8.857.735</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>170.761.347</u>	<u>180.055.491</u>

#### Kontantvurdering af grunde og bygninger 2016

<i>Vestergade 7 Nyborg</i>	8.500.000	288.290.894	279.520.119
<i>Viebaltet 5 Svendborg</i>	32.500.000		
<i>Nørrevoldgade 37 Nyborg</i>	4.950.000		
<i>Østre Hongvej 101 Middelfart</i>	17.100.000		
<i>Ejlskovsgade 20 Odense</i>	343.700		
<i>Kottesgade 6 Odense</i>	148.000.000		
<i>Kottesgade 8 Odense</i>	1.567.100		
<i>P.E Pålsons Vej 1 Marstal</i>	9.250.000		
<i>Nørregade 44 A, Glamsbjerg</i>	2.950.000		
<i>Ejlskovsgade 28 Odense</i>	1.850.000		
	<u>227.010.800</u>		

<i>Kottesgade nybyggeri optaget til afskrivning</i>	93.861.638
<i>Udnyttelse af tagetage Viebaltet 5 Svendborg</i>	2.238.368
<i>Forbedring murværk Vestergade 7 Nyborg</i>	500.000
<i>Nyt tag og ombygning Østre Hongvej 101, Middelfart</i>	3.000.000
<i>Ombygning Viebaltet 5, Svendborg</i>	6.702.329
	<u>96.600.006</u>

#### Specifikation af tilgange i årets løb

	Immaterielle	Bygninger	Udstyr	Inventar
	anlægsaktiver			
<b>Nyt</b>	0	6.702.329	0	0
<b>Brugt</b>	0	0	0	0

#### Udstyr og inventar

Anskaffelsessum primo	4.038.790	3.876.840
Årets tilgang	0	161.950
Afgang i året	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>4.038.790</u>	<u>4.038.790</u>
Akkumulerede af-og nedskrivninger primo	3.179.996	2.818.612
Årets af-og nedskrivninger	244.397	350.822
Tilbageførte af-og nedskrivninger	0	10.562
<b>Akkumulerede af-og nedskrivninger ultimo</b>	<u>3.424.392</u>	<u>3.179.996</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>614.398</u>	<u>858.794</u>

<b>11 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo primo	87.981.171	74.055.986
Årets resultat	-1.226.379	13.925.185
<b>Saldo ultimo</b>	<u>86.754.792</u>	<u>87.981.171</u>

<b>12 Hensættelser</b>		
<b>Saldo primo</b>	6.000.000	4.500.000
Hensat ifm. reetablering af lejemål ved fraflytning	0	1.500.000
<b>Hensættelser ultimo</b>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

<b>13 Prioritetsgæld</b>		
RKD 04 flex H 17.825.000 obl.restgæld 15.265.388,87	14.299.831	15.291.884
RKD 06 2% H 18.545.852,82 obl.restgæld 17.762.101,16	16.960.635	17.372.939
RKD 7 2,5% H 25.000.000 obl.restgæld 25.708.687,92	23.741.576	24.289.394
Kortfristet del af langsigtet gæld	1.890.731	1.859.515
<b>Prioritetsgæld ultimo</b>	<u>53.111.311</u>	<u>55.094.702</u>

	restgæld efter 1 år	
1 års afdrag flex lån	867.023	13.432.808
1 års afdrag kontant lån	1.023.708	39.678.502
Kortfristet del af langsigtet gæld	1.890.731	53.111.311

	restgæld efter 5 år	
5 års afdrag flex lån	4.410.737	9.889.094
5 års afdrag kontant lån	5.537.107	35.165.104
	9.947.844	49.323.432

#### **14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

##### **Kottesgade 6**

Ejerpantebrev, kreditor HF & VUC FYN kr. 1.750.000.+

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 (m2)	Udlejer	Årlig ydelse (kr.)	Uopsigelighed	Eventualforpligtelse (kr.)
Lokaler på Faaborg Gymnasium Sundagervej 42, 5600 Faaborg	1.411	Faaborg Gymnasium	873.136	2 års varsel dog tidligst ophør 1/7-2020	2.183.000
Lokaler på Nordfyns Gymnasium Højagervej 25, 5471 Sønderø	1.385	Nordfyns Gymnasium	480.448	3 års varsel dvs. tidligst 30/6-2021	1.682.000
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	3.469	Undervisningsministeriet	3.265.604	Indtil 1/7-2023	17.960.822
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-1.248.088	Indtil 1/7-2023	-6.864.484
Bygning i Glamsbjerg Nørregade 42 5620 Glamsbjerg	-1.492	Assens Kommune Husleje i perioden for uopsigelighed	-1.404.208	Indtil 1/7-2023	-7.723.144
Bygning Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing	910	Undervisningsministeriet	01.01-30.09 922.000 1.10.18 546.000	Tidsbegrænset ophør tidligst 31/7-2019	1.147.000
Bygning Havnepladsen 5 5900 Rudkøbing		Undervisningsministeriet Tilskud til dyr husleje	-286.956	Tilskud har ophør 30/9-2018	-215.000
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	1.327.752	6 mdr. varsel ophør tidligst 31/1-2020	2.766.000
<b>Samlet</b>	<b>8.187</b>		<b>3.553.688</b>		<b>10.936.194</b>

Beløb 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	ej relevant	04.01.16 - 03.12.19	18.216	0	16.698
Falck Redningskorps	Hjertestartere (1)	Ærø	ej relevant	22.05.16 - 21.05.19	4.500	0	1.875
Falck Redningskorps	Hjertestartere (1)	FYNs HF-kursus	ej relevant	20.09.16 - 19.09.19	4.643	0	3.482
					27.359	0	22.055

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

ingen

## 18 Servitutter

I forbindelse med salget af de tidligere amtslige ejendomme tinglyses der i skøderne en servitut om salgsforbud. Af servituttens 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, afhændet 2017

### Kottesgade 8:

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

	2017	2016
Særlige specifikationer	kr.	kr.
<b>1 Udlagt aktiviteter</b>		
Videresendt tilskud vedrørende udlagt aktivitet	13.539.386	9.009.998
Modtaget tilskud vedrørende aktivitet for andre	54.910	24.672.701
	<u>13.484.476</u>	<u>-15.662.703</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	244.032.245	237.949.237
Pension	41.371.651	40.840.090
Andre omkostninger til social sikring	2.886.998	2.062.431
Personaleomkostninger i alt	<u>288.290.894</u>	<u>280.851.758</u>
Gennemsnitlige antal ansatte	533	538
	535.638	518.196
<b>3 Personaleårsværk</b>		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	572	577
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3	3
	498.958	483.170
<b>4 Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	169.000	141.000
Regnskabsmæssig assistance	23.050	30.000
Revisor i alt	<u>192.050</u>	<u>171.000</u>

## Særlige specifikationer

### Indtægtsdækket virksomhed

	2017	2016	2015	2014	I alt
Indtægter	1.807.304	1.205.397	742.400	2.537.040	<b>6.292.141</b>
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.215.442	908.248	508.354	1.721.751	<b>4.353.795</b>
Andre direkte og indirekte omkostninger	338.007	183.948	142.289	544.857	<b>1.209.101</b>
Omkostninger i alt	1.553.449	1.092.196	650.643	2.266.608	<b>5.562.896</b>
Resultat	253.855	113.201	91.757	270.432	<b>729.245</b>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	729.245	475.390	362.189	270.432	-
Årligt resultat i % af omsætn.	14,0	9,4	12,4	10,7	<b>11,6</b>