



# Årsrapport 2019

13. regnskabsår | Undervisningsministeriet

Københavns Voksenuddannelsescenter  
Vognmagergade 8, 1120 København K.  
Institutions-nr. 101253  
CVR-nr. 29 57 57 11



**KVUC**

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Institutionsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring</b>	<b>4</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal</b>	<b>9</b>
Præsentation af KVUC	9
Årets faglige resultater	12
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed ved fortsat drift (going concern)	18
Usikkerhed ved indregning og måling	18
Usædvanlige forhold	18
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	18
Forventninger til det kommende år	18
<b>Målrapportering</b>	<b>20</b>
<b>Regnskab</b>	<b>21</b>
Anvendt regnskabspraksis	21
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	26
Balance pr. 31. december	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	37

# Institutionsoplysninger

<b>Institutionen</b>	Københavns Voksenuddannelsescenter Institutionsnummer: 101 253 Vognmagergade 8 1120 København K Telefon: 82 32 66 00 Internet: <a href="http://www.kvuc.dk">www.kvuc.dk</a> E-mail: <a href="mailto:kvuc@kvuc.dk">kvuc@kvuc.dk</a> CVR-nr.: 29 57 57 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2019 Hjemstedskommune: Københavns Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Tim Christensen, formand, Køge Handelsskole John Westhausen, næstformand, LO Hovedstaden Rita Rahbek, Region Hovedstaden Mathias Kragh, Københavns Kommune Vakant, selvsupplering Peter Hobel, selvsupplering Helle Bøtcher, selvsupplering Lene Hedegaard Jensen, medarbejderrepræsentant Niels Vesterager Iversen (ej underskriftsberettiget), medarbejderrepræsentant Kenneth Linddal, kursistrepræsentant Mads Brønnum Wiinberg, kursistrepræsentant
<b>Daglig ledelse</b>	Anita Lindquist Henriksen, rektor
<b>Ressourcechef</b>	Jesper Rasmussen, ressourcechef
<b>Institutionens formål</b>	KVUC's opgave er i takt med samfundets udvikling at skabe de rigtige uddannelser for de studerende, således at forventningerne til videregående uddannelse, nye jobmuligheder og personlig udvikling kan opfyldes.
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Spar Nord LR Realkredit
<b>Revision</b>	Christian Dahlstrøm, Deloitte Statsautoriserede Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6, 2300 København S CVR-nr. 33 96 35 56 Telefon: 36 10 20 30 Email: <a href="mailto:cdahlstroem@deloitte.dk">cdahlstroem@deloitte.dk</a>

# Ledespåtegning, ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Københavns Voksenuddannelsescenter.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning

København, den 24. marts 2020

## Daglig ledelse

---

Anita Lindquist Henriksen

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 24. marts 2020.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

## Bestyrelse

---

Tim Christensen  
Formand

---

John Westhausen  
Næstformand

---

Rita Rahbek

---

Mathias Kragh

---

Peter Hobel

---

Helle Bøtcher

---

Lene H. Jensen

---

Kenneth Linddal

---

Mads B. Wiinberg

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Københavns Voksenuddannelsescenter

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## 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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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. Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., 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.



# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

København, den 24. marts 2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660



# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

## Præsentation af KVUC

KVUC's *mission* er at tilbyde voksenuddannelser, der forbereder til uddannelse og arbejdsmarked. Som hovedstadens centrale voksenuddannelsesaktør skal KVUC imødekomme borgernes behov for læring, uddannelse og personlig udvikling. Undervisningen på KVUC giver den enkelte kursist adgang til fortsat uddannelse på alle niveauer og efterfølgende beskæftigelsesmuligheder.

KVUC's *vision* er at skabe værdi for den enkelte og for samfundet. KVUC vil bidrage til social mobilitet og integration ved at styrke den enkelte kursist muligheder for at tage ansvar for sit eget liv og for deltagelse i et demokratisk samfund. KVUC's uddannelser skal være spændende, udfordrende og udviklende og give kursisterne faglighed, udsyn, dannelse og lyst til læring.

KVUC's *hovedaktiviteter* er fastlagt i vedtægten og omfatter udbud af følgende uddannelser i overensstemmelse med regler fastsat af Undervisningsministeriet:

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- Højere forberedelseseksamen, toårig (HF-2)
- Højere forberedelseseksamen, enkeltfag (HF-E)
- Gymnasiale suppleringskurser (GS)
- Ordblindeundervisning (OBU)

I medfør af Lov om forberedende grunduddannelse (FGU-loven), der trådte i kraft den 1. august 2019, er der gennemført en udspaltning af aktiviteter og kapital samt overdragelse af medarbejdere fra voksenuddannelsescentrene til de nyoprettede FGU-institutioner. Voksenuddannelsescentrenes målgruppe for AVU og FVU er herefter begrænset til personer over 25 år.

KVUC koordinerede indtil 1. august 2019 den Kombinerede Ungdomsuddannelse (KUU), der retter sig mod unge under 25 år, i Københavnsområdet og på Bornholm. Denne opgave er ligeledes bortfaldet.

Endelig er KVUC efter en udbudsrunde i 2019 tildelt udbuddet af specialpædagogisk støtte (SPS) m.m. til studerende på videregående uddannelser i hovedstadsområdet for Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) under Undervisningsministeriet.

KVUC's uddannelser udbydes efter en eller flere af følgende *tilrettelæggelsesformer*:

- Som holdundervisning med lærertilstedeværelse i hele uddannelsestiden (AVU, FVU, HF og GS)
- Som onlineundervisning med lærertilstedeværelse i dele af uddannelsestiden (AVU og FVU)
- Som onlineundervisning med helt overvejende virtuel planlægning af uddannelsestiden (HF og GS)
- Som kombinationer af virtuel undervisning og lærertilstedeværelse i uddannelsestiden (AVU og HF)
- Som særlige fagpakker, der sigter mod optagelse på bestemte videregående uddannelser, fx pædagoguddannelsen og sygeplejerskeuddannelsen, eller udvidede fagpakker, der giver adgang til universitetsuddannelser (HF)
- Som særlige fagpakker, der sigter på forkurser og brobygningsforløb til erhvervsuddannelser (AVU og FVU)

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

- Som holdundervisning på små hold (OBU) og faste ordblindeklaser (kombination af OBU og AVU)

HF tilbydes desuden på særlige inklusionshold for unge med diagnoser inden for autisme-spektret. Til disse hold er tilknyttet mentorer, der yder en intensiv individuel støtte til kursisterne. I 2019 startede KVUC desuden en klasse på den toårige HF for unge med en autismediagnose (ASF HF). KVUC fik tildelt retten til at udbyde denne klasse efter en udbudsrunde under Børne- og Undervisningsministeriet. KVUC blev ligeledes i 2019 godkendt som Team Danmark-partner og har indgået samarbejdsaftaler med både Team Danmark og Team Copenhagen Elitesport om et fleksibelt uddannelsesstilbud for elitesportsudøvere, som er koblet op på vores eksisterende online- og enkeltfagsudbud.

KVUC har ligeledes i 2019, på vegne af alle hovedstadens voksenuddannelsescentre, indgået en samarbejdsaftale med Københavns Professionshøjskole (KP) om kvalitetsudvikling af de professionsrettede pakker og om brobygning generelt fra HF til KP's uddannelser.

Endelig oprettede KVUC i 2019 et Læse-Skrivecenter, der samler KVUC's ordblindeaktivitet, herunder ordblindestøtte til kursister på KVUC's uddannelser, ordblindetilbud i VEU-regi og SPS-støtten for ordblinde på de videregående uddannelser.

I overensstemmelse med KVUC's Strategi 2019-24 har et samlet fokus i 2019 været at implementere FN's Verdensmål i fag og hverdag. Verdensmålsprofilen har til formål at bidrage til kursisternes udsyn og dannelse, og skaber en levende ramme om det faglige arbejde og kursisternes engagement på KVUC.

*Tabel 1 viser antal årskursister efter uddannelse 2019 og budget 2020.*

Årskursister	Regnskab 2018	Budget 2019	Realiseret 2019	Pct.	Realiseret - budget 2019	Budget 2020
AVU Online	100	87	76	2,6	-11	64
AVU	617	440	471	15,9	31	330
FVU	120	121	98	3,3	-23	64
OBU	23	18	18	0,6	0	13
KUU	22	6	9	0,3	3	0
<b>AVU i alt</b>	<b>882</b>	<b>672</b>	<b>672</b>	<b>22,7</b>	<b>0</b>	<b>471</b>
HFE Online	692	731	665	22,4	-66	645
HFE	1.192	1.130	1.019	34,4	-111	918
HF2	295	330	307	10,4	-23	312
GS	267	243	305	10,3	62	273
<b>HF og GS i alt</b>	<b>2.446</b>	<b>2.434</b>	<b>2.295</b>	<b>77,4</b>	<b>-139</b>	<b>2.147</b>
<b>KVUC i alt</b>	<b>3.328</b>	<b>3.106</b>	<b>2.966</b>	<b>100</b>	<b>-140</b>	<b>2.618</b>

*Anm. Delsummer og hovedtotal kan afvige pga. afrundinger*

Som det fremgår, udgjorde den samlede aktivitet i 2019 2.966 årskursister, hvilket er 140 færre end budgetteret og 362 færre end i 2018. Særlig stor tilbagegang er der for HF enkeltfag (online og holdundervisning), der samlet er faldet med 173 årskursister fra 2018 til -19 og i 2019 er 177 årskursister under budget.

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Tilbagegangen for AVU skyldes hovedsageligt udspaltningen pr. 1. august 2019, der først er slået fuldt igennem i 2020. I forhold til 2018 er der en pæn fremgang på GS og en mindre fremgang for toårig HF. De gymnasiale uddannelser tegnede sig i 2019 for hovedparten af det samlede antal årskursister, ca. 77 pct., og denne andel vil øges til ca. 82 pct., når udspaltningen af AVU slå fuldt igennem på årskursistallet i 2020.

Efter en række år med konstant fremgang har årskursistallet har været vigende siden 2014, jf. tabel 2.

Tabel 2. KVUC årskursister 2010-20

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Årskursister	2.219	2.504	3.147	3.670	3.703	3.647	3.658	3.536	3.328	2.966	2.618
Indeks 2019=100	74,8	84,4	106,1	123,7	124,8	123	123,3	119,2	112,2	100	88,3

Som det fremgår, var årskursistallet det højeste i 2014 med 3.703. Siden da har der været tale om næsten ubrudt tilbagegang, så årskursistallet i 2019 var omtrent på samme niveau som 2012. Der er af forsigtighedsgrunde budgetteret med, at den faldende tendens fortsætter i 2020.

Foruden de egentlige uddannelsesaktiviteter løser KVUC desuden visse tilgrænsende opgaver, nemlig som vært for to administrative fællesskaber (VUC Hosting og lønfællesskab), ligesom KVUC på Undervisningsministeriets vegne varetager tilsynsopgaver i forhold til institutioner i KVUC's dækningsområde, der udbyder OBU og FVU i henhold til særlig driftsoverenskomst (såkaldte driftsoverenskomstparter). Endelig varetager KVUC koordineringen af og tilsynet med en andel af GS-aktiviteten og bidrager dermed til den nationale koordinerings- og tilsynsopgave, der dækkes af samlet set fem institutioner.

KVUC beskæftigede i 2019 i alt 350 medarbejdere (årsværk) mod 414 i det foregående år, jf. tabel 3. De 350 årsværk svarer til omtrent 421 personer.

Tabel 3. Medarbejdere 2018 og -19 efter beskæftigelsesområde

Årsværk	2018	2019
Undervisning	330	286
Gymnasial	229	207
Almen	101	79
Administration	50	38
Administrative fællesskaber (VUC Hosting og lønfællesskab) & IT	11	6
Skolebetjente	8	6
Rengøring	15	14
<b>I alt</b>	<b>414</b>	<b>350</b>

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Afskedigelsesrunden i 2019 berørte 10 medarbejdere på TAP-området, hvortil kommer to stillinger nedlagt ved ledighed. Desuden forventes yderligere 1-2 stillinger nedlagt ved ledighed. Den sparede lønsum realiseres først i 2020 og udgør 4,4 mio. kr., på årsbasis 6,3 mio. kr. Afskedigelserne på undervisningsområdet blev gennemført i januar 2020, og sammen med frivillige fratrædelser og tilbud om ansættelse på nedsat tid berører disse tilpasninger i alt mere end 30 lærere. Den sparede lønsum udgør i 2020 godt 10 mio. kr., på helårsbasis knap 20 mio. kr.

Når personaletilpasningerne er slået fuldt igennem i 2020 forventes 45 færre medarbejdere end i 2019. Herfra skal dog trækkes nyansatte i forbindelse med etablering af læse-skrivecenteret efter KVUC's tildeling af SPS m.m. til studerende ved de videregående uddannelser.

I 2019 var gennemsnitsalderen for de kvindelige medarbejdere 46 år, mens den for mændene var 48 år.

## Årets faglige resultater

Året har igen været præget af en generelt vigende søgning til KVUC's uddannelser. En af forklaringerne er formentlig de gode beskæftigelsesmuligheder, der har været i de senere år, og som kan få potentielle kursister til at udskyde eller i værste fald opgive en beslutning om uddannelse. Desuden er KVUC's rekrutteringsgrundlag generelt vigende, bl.a. fordi der sker en relativt mindre tilflytning til hovedstadsområdet af personer i KVUC's målgruppe. Der er ikke umiddelbart nogen grund til at forvente, at denne udvikling vender, med mindre der sker et økonomisk tilbageslag, der reducerer beskæftigelsesmulighederne mærkbart.

Den vigende aktivitet har sammen med generelt forringede økonomiske vilkår sat KVUC's økonomi under pres. Omprioriteringsbidraget har sammen med andre takstreduktioner og takstomlægninger samlet set reduceret KVUC's indtægtsgrundlag med mere end 33 mio. kr. eller 14,8 pct. siden 2016. Fjernelsen af omprioriteringsbidraget bremser ganske vist flere års nedgang, men medfører ikke i sig selv en forbedring af økonomien.

Udviklingen har, navnlig efter en uventet stor aktivitetsnedgang i efteråret 2019, stillet krav om yderligere omkostningsreduktioner og effektiviseringer. Sideløbende hermed er der arbejdet med udvikling af nye indtægtsgivende aktiviteter.

Eftersom lønninger udgør den helt overvejende del af KVUC's omkostninger, mere end 75 pct., og der desuden er store faste omkostninger, har personalereduktioner i den situation været uundgåelige. På den baggrund har KVUC i november 2019 og januar 2020 gennemført endnu en afskedigelsesrunde, der i alt reducerer medarbejderstaben med omkring 40 årsværk og lønomkostningerne med 26,5 mio. kr. på årsbasis. Når afskedigelsesrunden i 2018 medregnes, er medarbejderstaben i alt reduceret med mere end 60 årsværk. Hertil kommer, at der i 2019 er overdraget 40 medarbejdere til FGU-institutionerne i hovedstadsområdet.

KVUC's likviditetsmæssige stilling har længe været presset af driften, der har tæret på de likvide reserver. Det har derfor været en høj prioritet for ledelsen at overvåge og styre likviditeten stramt, og det har hidtil været muligt at håndtere situationen uden adgang til kreditfaciliteter. Ledelsen har lagt vægten på at bringe driften i balance gennem en stram økonomistyring og løbende effektiviseringer, således at driften løbende genererer likviditet. Aktivitetsnedgangen i efteråret 2019 kom uventet, og da de likviditetsmæssige virknin-

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

ger af de gennemførte afskedigelser først viser sig med forsinkelse på grund af opsigelsesvarsler, var det nødvendigt at tilføre likviditet. Dette viste sig desværre umuligt at opnå gennem KVUC's sædvanlige bankforbindelse, og i december måtte ledelsen anmode STUK om et likviditetslån.

Der er nu skabt ro om den likviditetsmæssige situation, og med en fortsat stram økonomistyring vil likviditeten gradvis bedres i takt med, at opsigelserne slår igennem i løbet af foråret og sommeren 2020. Samtidig har der i 2019 været arbejdet intenst med at afstå arealer i lejemålet i Sankt Petri Passage, der lægger beslag på mange ressourcer, og som på grund af aktivitetsnedgang og udspaltning har en betydelig overkapacitet. Der er i budget 2020 regnet med, at der kan afstås ca. 4.500 kvm., nemlig det areal, der har været fremlejet til FGU Hovedstaden indtil februar 2020, og yderligere 2.000 kvm. KVUC har samarbejdet med udlejer om afståelse, i første omgang til eksisterende lejere i komplekset, men dette har vist sig at være en tidkrævende og indtil videre ikke udbytterig proces. KVUC har derfor engageret en erhvervsmægler til at bistå med afståelse eller fremleje af yderligere arealer. Det er endnu for tidligt at vurdere, hvornår og i hvilket omfang afståelse kan finde sted og dermed, hvor store omkostningsreduktioner, der kan opnås.

KVUC har ansøgt STUK om et tilskud fra tilpasningspuljen målrettet voksenuddannelsescentre, der som følge af udspaltningen til FGU har brug for at gennemføre tilpasninger for at undgå at blive økonomisk nødlidende. Tilskudsmidlerne prioriteres med henblik på at bidrage til at gøre institutionen bæredygtig. Der er ansøgt om kompensation for husleje vedr. de lokaler, FGU Hovedstaden har anvendt, og som KVUC nu hæfter for. Det er ledelsens forventning, at KVUC's ansøgning vil blive imødekommet med henvisning til KVUC's likviditetsmæssige problemer, som STUK er fuldt informeret om.

Udspaltningen af aktivitet og overdragelse af medarbejdere til de tre FGU-institutioner er gennemført planmæssigt og endeligt afsluttet den 1. august 2019. KVUC's rolle som KUU-koordinator er ligeledes afsluttet, og endelig er overdragelsen af egenkapital til de tre FGU-institutioner afsluttet primo 2020.

Afskedigelser, udspaltning og deraf følgende effektiviseringer har udfordret arbejdsvilkårene for medarbejderne på KVUC. Samarbejdsudvalget og arbejdsmiljøorganisationen har derfor haft som fokus i 2019 at styrke organisationens KVUC's sociale sammenhængskraft.

På TAP-området er i 2019 gennemført en større omorganisering med formålet at samle flere funktioner i større enheder, skabe større klarhed om referenceforhold og opgaver og styrke samarbejdet på tværs, blandt andet gennem nedsættelse af tværgående driftsteams. Der er samtidig iværksat projekter med fokus på at optimere processer og digitalisere flere af de administrative opgaver. På HF-området er der arbejdet med modeller for effektivisering af undervisningen og en sideløbende kvalitetsudvikling. Blandt andet er GS-forløbene grundlæggende ændret som følge af en omfattende besparelse specifikt på denne tilrettelæggelse. På AVU har fokus været at sikre en organisatorisk konsolidering efter udspaltningen og at reorientere pædagogikken som følge af den nye kursistmålgruppe.

I anden halvdel af 2019 er iværksat et større tværorganisatorisk gennemførelsesprojekt, der fortsætter i 2020. Som følge af projektet er blandt andet gennemført en forbedring af kursisternes fysiske studiemiljø i Vognmagergade, etablering af en kursistlounge, flere studiepladser og en udvidelse af studiecaféen.

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Det regnskabsmæssige resultat for 2019 er et underskud på 6,4 mio. kr. mod et forventet underskud på 4 mio. kr., jf. tabel 4.

Tabel 4. Resultat 2019 og budget 2020

	2019			2020
	Budget	Regnskab	Afvigelse	Budget
Tilskud UVM	243.742	241.559	-2.183	213.332
Deltagerbetaling	9.074	8.687	-387	8.130
Øvrige indtægter	20.011	22.288	2.277	21.507
<b>Indtægter i alt</b>	<b>272.828</b>	<b>272.535</b>	<b>-266</b>	<b>242.970</b>
Lønninger i alt	207.371	207.637	266	183.311
Undervisningsrelaterede omkostninger	11.658	10.901	-757	10.820
Projekter	2.000	0	-2.000	2.000
Øvrige driftsudgifter	6.628	5.244	-1.384	5.304
It-omkostninger	6.487	9.618	3.130	5.447
Lokaleomkostninger S1	27.733	30.431	2.698	21.414
Lokaleomkostninger V8	14.950	15.084	134	14.674
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>276.828</b>	<b>278.916</b>	<b>2.088</b>	<b>242.969</b>
<b>Resultat</b>	<b>-4.000</b>	<b>-6.381</b>	<b>-2.381</b>	<b>0</b>

Anm.: Opgørelse er ekskl. indtægter og udgifter vedr. de administrative fællesskaber, KVUC er værtsinstitution for.

## Indtægtssiden

Som en direkte konsekvens af den faldende tilskudsudløsende aktivitet i forhold til budget er KVUC's tilskud fra UVM også faldet, nemlig med 2,183 mio. kr. Deltagerbetaling er 0,387 mio. kr. under budgettet, hvilket skyldes færre kursister, mens øvrige indtægter er 2,277 mio. kr. over det budgetterede, hvilket hovedsagligt skyldes indtægter fra det nye læse- og skrivecenter. Samlet er indtægterne 0,266 mio. kr. under budgettet.

På AVU-området er det samlede antal årskursister som budgetteret. Der er dog sket visse forskydninger, idet det realiserede antal årskursister for AVU er 31 over det budgetterede. Til gengæld er der tilbagegang for FVU og AVU Online med 23 hhv. 11 årskursister. Det budgetterede fald i 2020 i forhold til 2019 skyldes som tidligere nævnt, at effekten af udspaltningen vil slå fuldt igennem i 2020.

På HF og GS er der samlet set tale om en tilbagegang på 139 årskursister eller ca. 6 pct. i forhold til budgettet. Dette fald dækker over en pæn fremgang på GS med 62 årskursister eller mere end 25 pct. og en tilsvarende større tilbagegang på HF Enkeltfag, både for holdundervisning (-111 årskursister) og online (-66 årskursister), og en mindre tilbagegang på toårig HF (-23 årskursister).

## Udgiftssiden

Lønudgifterne udgør den største del af de samlede omkostninger med ca. 76 % af de samlede omkostninger. Forskellen mellem budget og regnskab er et merforbrug på 1,781 mio. kr.

Om udgifterne bemærkes i øvrigt:

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

- Undervisningsrelaterede omkostninger er 0,757 mio. kr. mindre end budgetteret
- Der har ikke været omkostninger til projekter, der var budgetteret til 2 mio. kr.
- Øvrige driftsudgifter, herunder markedsføring, er 1,384 mio. kr. mindre end budgetteret
- De samlede it-omkostninger er 3,130 mio. kr. mere end budgetteret

De bygningsrelaterede omkostninger er 2,832 mio. kr. mere end budgetteret.

Det negative årsresultat betyder sammen med udspaltningen af kapital til FGU (2,2 mio. kr.) og regulering af markedsværdi af finansielle instrumenter (rentesikringsaftaler vedr. realkreditlån med sikkerhed i Vognmargade 8, i alt 24,2 mio. kr.), at egenkapitalen er faldet fra 43,1 mio. kr. ultimo 2018 til 30,4 mio. kr. ultimo 2019. Det bemærkes, at den negative markedsværdi af det finansielle instrument ikke forfalder til betaling, men nedskrives i takt med det underliggende låns amortisering.

De likvide beholdninger udgjorde ultimo 2019 34,3 mio. kr., mens deposita (vedr. lejemålet i Sankt Petri Passage) udgjorde 26,5 mio. kr.



# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
<b>Hovedtal (mio.kr.)</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning	276,2	308,1	325,9	360,4	383,3
Heraf statstilskud	237,6	269,6	280,8	287,1	312,4
Omkostninger	278,5	310,4	321,8	350,5	377,9
Resultat før finansielle poster	-2,3	-2,3	4,1	9,9	5,4
Finansielle poster	-4,1	-3,7	-4,0	-3,8	-4,2
Årets resultat	-6,4	-6,0	0,1	6,0	1,2
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	444,8	453,7	455,8	407,4	408,2
Omsætningsaktiver	46,9	58,7	58,9	144,3	119,6
Balancesum	491,7	512,4	514,7	551,7	527,8
Egenkapital	30,4	43,1	54,2	54,7	52,7
Langfristede gældsforpligtelser	359,3	368,5	332,9	318,6	324,8
Kortfristede gældsforpligtelser	101,9	100,8	127,6	178,4	150,3
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	1,5	-18,3	-38,1	46,7	10,3
Investeringsaktivitet	-2,8	-8,2	-56,2	-7,5	-4,4
Finansieringsaktivitet	-15,1	32,1	14,5	-10,3	-11,2
Pengestrøm, netto	-16,4	5,8	-79,8	29,0	-5,3
Likvider primo	50,6	44,9	124,8	95,9	101,2
Likvider ultimo	34,3	50,6	44,9	124,8	95,9
Samlet likviditet til rådighed	34,3	50,6	44,9	124,8	95,9
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%)	-2,3	-2,0	0,0	1,7	0,3
Likviditetsgrad (%)	46,0	58,3	46,2	80,9	79,6
Soliditetsgrad (%)	6,2	8,4	10,5	9,9	10,0
<b>Årselever</b>					
Årselever i alt	2.965,6	3.328,0	3.536,0	3.658,0	3.646,8
Aktivitetudvikling i procent (angives med +/-)	-10,9	-5,9	-3,3	+0,3	-1,5

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

## Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
<b>Årsværk (antal)</b>					
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,8	1,6	1,7	1,5
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,7	0,6	1,0	1,1	1,5
<b>Lønomkostninger (mio. kr.)</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	5,8	5,9	5,7	5,6	6,1
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1,1	1,2	1,2	1,3	1,6
<b>Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever</b>	<b>6,9</b>	<b>7,1</b>	<b>6,9</b>	<b>6,9</b>	<b>7,7</b>
Lønomkostninger i pct. af omsætningen (%)	74	77	75	70	73
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever (antal)	10,9	12,4	12,4	12,5	13,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever (antal)	8,7	10,0	9,8	9,7	10,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,7	-	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	0	-	-	-	-
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev (m <sup>2</sup> )	11,5	9,8	9,3	8,9	9,0
Bygnings- og huslejeudgifter pr. kvadratmeter (kr.)	947	960	935	785	718
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.)	157	178	173	168	148
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad (%)	85,9	86,4	77,7	84,1	85,6
Andel af realkreditlån med variabel rente (%)*	100	100	100	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed (%)	0	0	0	0	0

\*) Københavns Voksenuddannelsescenter har i tilknytning til realkreditlån med variabel rente indgået renteaftale, hvor det sikres, at variabel rente på de enkelte realkreditlån ikke kan overstige henholdsvis 2,5% og 3,5%.

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

## Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad:	Resultat før ekstraordinære poster / omsætning i alt x 100
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver / kortfristet gæld x 100
Soliditetsgrad:	Egenkapital i alt / aktiver i alt x 100
Finansieringsgrad:	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / materielle anlægsaktiver
Årselever:	Gennemsnitligt antal årselever En årselev svarer til 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk:	Gennemsnitligt antal heltidsansatte inkl. deltidsansatte omregnet til årsværk pr. 31. december Årsværksnormen er 1.924 timer
Årsværk pr. 100 årselever:	Årsværk x 100 / Årselever

## Usikkerhed ved fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikationer på væsentlig usikkerhed om KVUC's fortsatte drift. Der henvises til afsnit om forventninger til det kommende år.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er efter ledelsens vurdering ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling.

## Usædvanlige forhold

Årets resultater er efter ledelsens opfattelse ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Forventninger til det kommende år

De økonomiske udsigter for KVUC i de nærmeste år er umiddelbart forbedrede med bortfaldet af omprioriteringsbidraget. I forhold til de økonomiske vilkår før 2016 er der dog stadig tale om en markant forringelse, der i kombination med vigende søgning stiller krav om en fortsat stram økonomistyring og omprioriteringer.

# Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

KVUC's anstrengte likviditetsmæssige stilling er et særligt opmærksomhedspunkt, fordi utilstrækkelige likvide reserver i alvorlig grad begrænser handlemulighederne og kan tvinge KVUC til at foretage kortsigtede, uhensigtsmæssige dispositioner.

Det har desværre vist sig nødvendigt at ansøge STUK om et likviditetslån for at kunne håndtere de likviditetsmæssige udfordringer, KVUC står overfor. Ydelsen af likviditetslånet indebærer, at KVUC underlægges et skærpet økonomisk tilsyn, der bl.a. indebærer en øget rapporteringspligt. Herunder skal KVUC udarbejde en genopretningsplan, der kan godkendes af STUK.

Genopretningsplanen er udarbejdet og forventes fremsendt til STUK snarest. Planens indhold er i det store og hele identisk med den plan, der blev forelagt KVUC's bestyrelse i oktober og december 2019, og som indeholder en række tilpasninger, der har til formål at bringe KVUC's økonomi i balance inden for en kort årrække, således at den løbende drift generer likviditet. Med de afskedigelsesrunder, der er gennemført i 2018 og 2019/20, er der taget det første skridt, og det er forventningen, at der er skabt grundlag for en sund drift. Afskedigelserne har, dikteret af de likviditetsmæssige udfordringer, været mere omfattende, end den økonomiske situation umiddelbart tilsiger. Det betyder til gengæld, at KVUC er rustet til at modstå den aktivitetsnedgang, der af forsigtighedsgrunde budgetteres med, og hvis aktiviteten udvikler sig gunstigere end budgetteret, vil det have umiddelbar positiv effekt for resultatet. Det er ligeledes forventningen, at det nyetablerede Læse- Skrivecenter efter en indkøringsfase kan bidrage positivt til KVUC's økonomi.

Det er af afgørende betydning for KVUC's økonomi, at lokaleomkostningerne i Sankt Petri Passage kan nedbringes. Det er ledelsens vurdering, at opsigelse af hele lejemålet på nuværende tidspunkt ikke er en hensigtsmæssig strategi. Der arbejdes derfor målrettet for at afstå eller fremleje en stor del af lejemålet til anden side, og det er forventningen, at dette vil vise sig muligt i løbet af 2020.

Ledelsen vil påbegynde tilbagebetaling af likviditetslånet, så snart effekten af de økonomiske tilpasninger viser sig i form af en forbedret likviditetsmæssig stilling, således at KVUC kan løsnes fra det skærpede økonomiske tilsyn så hurtigt som muligt. En helt ubekendt faktor i vurderingen af KVUC's økonomi er vilkårsændringer i den forbindelse med den bebudede reform af både tilskudssystemet og institutionsstrukturen på ungdomsuddannelserne. Hvis der ikke tilføres yderligere ressourcer til VUC-området i forbindelse med en reform, og der skal ske en ændret fordeling af midlerne mellem de eksisterende institutioner, er der på grundlag af de politiske tilkendegivelser grund til at frygte negative konsekvenser for KVUC som en (stadig) stor institution beliggende i hovedstaden. Forberedelserne af reformen har været længe undervejs, men der er i skrivende stund intet nyt om reformens indhold og dens betydning for KVUC.

Stillet over for disse vanskelige vilkår er det af afgørende betydning, at KVUC fastholder en stram økonomistyring, der i første række har som mål at styrke likviditeten og dermed give KVUC handlemuligheder til at træffe hensigtsmæssige og langsigtede beslutninger. Vilkårene for at drive et VUC er på afgørende punkter forringet i de senere år. Det er i den situation en opgave ikke kun for ledelse og bestyrelse, men en fælles opgave for hele KVUC's organisation at berede sig på de grundlæggende fremtidige vilkår og overveje alle muligheder for at styrke, udvikle og forny KVUC i overensstemmelse med KVUC's mission og vision.

Det er ledelsens vurdering, at der i organisationen er en stor forståelse for nødvendigheden af at tilpasse sig til nye vilkår og gribe de muligheder, der følger.

# Målrapportering

## Fuldførelsesprocent på almen gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
HF	69	64	65	62	66

Ovenstående er udtræk fra Undervisningsministeriets database jf. vejledningen.

## Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

	2019	2018	2017	2016	2015
2-årig HF	307	295	271	263	224
HF Enkeltfag	1.683	1.884	2.007	2.093	2.088
SOF	34	0	0	0	0
GSK	269	267	282	268	289
AVU	546	717	802	908	909
FVU	99	120	133	113	117
OBU	18	23	23	19	18

## Aktivitet udført for andre institutioner

Årselever	2019	2018	2017	2016	2015
	-	-	-	-	-

## Aktivitet udlagt til andre institutioner

Årselever	2019	2018	2017	2016	2015
FVU	331	409	363	314	288
OBU	3	10	11	16	27

# Regnskab

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Københavns VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2019 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Skolen har i året ændret regnskabsprincip, så skolen ikke længere bunker tilgange på anlæg.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

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 indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## 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.



# Anvendt regnskabspraksis

## 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 mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Administrative fællesskaber, værtsinst.

### Fordelinger

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/ tidsforbrug eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

### Finansielle poster

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

IT-udviklingsprojekter værdiansættes til kostpris. Kostprisen omfatter de direkte omkostninger. Udviklingsudgifter, der indgår i kostprisen, omfatter fx eksterne konsulentudgifter, udgifter og investeringer i materialer, køb af software mv., som anvendes i udviklingsfasen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

IT-udviklingsprojekter (standardsystem)

Der afskrives på aktiverne fra ibrugtagningstidspunktet.

5 år

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

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

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Inventar	5-10 år
Udstyr	3 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. 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 indtægter.

Eventuelt modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

## Gældsforpligtelser

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 proventuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## **Finansielle instrumenter**

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring 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

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Statstilskud	1	237.638.710	269.553
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	38.568.683	38.535
<b>Omsætning i alt</b>		<b><u>276.207.393</u></b>	<b><u>308.088</u></b>
Undervisningens gennemførelse	3	-186.752.751	-208.196
Markedsføring	4	-1.485.743	-1.899
Ledelse og administration	5	-40.812.286	-47.535
Administrative fællesskaber, værtsinst.	6	-6.311.148	-7.355
Bygningsdrift	7	-43.141.772	-45.433
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>278.503.700</u></b>	<b><u>-310.418</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>-2.296.307</u></b>	<b><u>-2.330</u></b>
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	-4.084.701	-3.719
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b><u>-4.084.701</u></b>	<b><u>-3.719</u></b>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-6.381.008</u></b>	<b><u>-6.049</u></b>

# Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Immaterielle anlægsaktiver		134.210	671
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	10	<b><u>134.210</u></b>	<b><u>671</u></b>
Indretning af lejede lokaler		883.693	1.357
Grunde og bygninger		398.859.800	401.220
Udstyr og inventar		18.420.698	24.100
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	10	<b><u>418.164.191</u></b>	<b><u>426.677</u></b>
Deposita		26.521.100	26.315
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>26.521.100</u></b>	<b><u>26.315</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>444.819.501</u></b>	<b><u>453.663</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.813.276	3.011
Andre tilgodehavender		1.427.852	2.644
Periodeafgrænsningsposter		1.373.704	2.469
Tilgodehavender i alt		<b><u>12.614.832</u></b>	<b><u>8.124</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>34.254.591</u></b>	<b><u>50.621</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>46.869.423</u></b>	<b><u>58.745</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>491.688.924</u></b>	<b><u>512.408</u></b>

# Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Egenkapital pr. 1. januar 2007, jf. åbningsbalance		-8.579.395	-8.579
Reserve for dagsværdi af finansielle instrumenter		-24.204.652	-20.060
Egenkapital i øvrigt		63.209.192	71.748
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11</b>	<b><u>30.425.145</u></b>	<b><u>43.109</u></b>
Realkreditgæld	12	284.604.611	296.767
Finansielle instrumenter	12	24.204.652	20.059
Periodiseret anlægstilskud		50.532.937	51.656
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>359.342.200</u></b>	<b><u>368.482</u></b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	12	12.003.507	11.652
Skyldig løn		5.331.423	2.638
Feriepengeforpligtelse		23.911.486	31.252
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		16.359.309	4.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.716.081	12.636
Anden gæld		16.213.293	3.802
Periodeafgrænsningsposter		22.386.480	34.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>101.921.579</u></b>	<b><u>100.817</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>461.263.779</u></b>	<b><u>469.299</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>491.688.924</u></b>	<b><u>512.408</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		13	
Andre forpligtelser		14	
Usikkerhed om fortsat drift		I	
Usikkerhed ved indregning og måling		II	
Usædvanlige forhold		III	
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		IV	

# Pengestrømsopgørelse

	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Årets resultat	-6.381.008	-6.049
<b>Regulering vedrørende ikke kontante poster:</b>		
Af- og nedskrivninger	11.590.893	10.295
<b>Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-4.425.885	5.862
Ændring i kortfristet gæld	740.526	-28.378
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>1.524.526</u></b>	<b><u>-18.270</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.593.200	-8.195
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-205.786	23
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-2.798.986</u></b>	<b><u>-8.172</u></b>
Ændring i realkreditlån	-11.810.596	33.269
Ændring i anden langfristet gæld	-1.122.954	-1.123
Udspaltning af likvidformue til FGU pr. 1. august 2019	-2.158.147	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>-15.091.697</u></b>	<b><u>32.146</u></b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b><u>-16.366.157</u></b>	<b><u>5.704</u></b>
Likvider primo	50.620.748	44.917
<b>Likvider ultimo</b>	<b><u>34.254.591</u></b>	<b><u>50.621</u></b>



# Noter

## I **Usikkerhed om fortsat drift**

Der er ingen indikationer på væsentlig usikkerhed om KVUC's fortsatte drift. Der henvises til afsnit om forventninger til det kommende år som er beskrevet i ledelsesberetningen, men som er gengivet nedenfor.

De økonomiske udsigter for KVUC i de nærmeste år er umiddelbart forbedrede med bortfaldet af omprioriteringsbidraget. I forhold til de økonomiske vilkår før 2016 er der dog stadig tale om en markant forringelse, der i kombination med vigende søgning stiller krav om en fortsat stram økonomistyring og omprioriteringer.

KVUC's anstrengte likviditetsmæssige stilling er et særligt opmærksomhedspunkt, fordi utilstrækkelige likvide reserver i alvorlig grad begrænser handlemulighederne og kan tvinge KVUC til at foretage kortsigtede, uhensigtsmæssige dispositioner.

Det har desværre vist sig nødvendigt at ansøge STUK om et likviditetslån for at kunne håndtere de likviditetsmæssige udfordringer, KVUC står overfor. Ydelsen af likviditetslånet indebærer, at KVUC underlægges et skærpet økonomisk tilsyn, der bl.a. indebærer en øget rapporteringspligt. Herunder skal KVUC udarbejde en genopretningsplan, der kan godkendes af STUK.

Genopretningsplanen er udarbejdet og forventes fremsendt til STUK snarest. Planens indhold er i det store og hele identisk med den plan, der blev forelagt KVUC's bestyrelse i oktober og december 2019, og som indeholder en række tilpasninger, der har til formål at bringe KVUC's økonomi i balance inden for en kort årrække, således at den løbende drift generer likviditet. Med de afskedigelsesrunder, der er gennemført i 2018 og 2019/20, er der taget det første skridt, og det er forventningen, at der er skabt grundlag for en sund drift. Afskedigelserne har, dikteret af de likviditetsmæssige udfordringer, været mere omfattende, end den økonomiske situation umiddelbart tilsiger. Det betyder til gengæld, at KVUC er rustet til at modstå den aktivitetsnedgang, der af forsigtighedsgrunde budgetteres med, og hvis aktiviteten udvikler sig gunstigere end budgetteret, vil det have umiddelbar positiv effekt for resultatet. Det er ligeledes forventningen, at det nyetablerede Læse-Skrivecenter efter en indkøringsfase kan bidrage positivt til KVUC's økonomi.

Det er af afgørende betydning for KVUC's økonomi, at lokaleomkostningerne i Sankt Petri Passage kan nedbringes. Det er ledelsens vurdering, at opsigelse af hele lejemålet på nuværende tidspunkt ikke er en hensigtsmæssig strategi. Der arbejdes derfor målrettet for at afstå eller fremleje en stor del af lejemålet til anden side, og det er forventningen, at dette vil vise sig muligt i løbet af 2020.

Ledelsen vil påbegynde tilbagebetaling af likviditetslånet, så snart effekten af de økonomiske tilpasninger viser sig i form af en forbedret likviditetsmæssig stilling, således at KVUC kan løses fra det skærpede økonomiske tilsyn så hurtigt som muligt. En helt ubekendt faktor i vurderingen af KVUC's økonomi er vilkårsændringer i den forbindelse med den bebudede reform af både tilskudssystemet og institutionsstrukturen på ungdomsuddannelserne. Hvis der ikke tilføres yderligere ressourcer til VUC-området i forbindelse med en reform, og der skal ske en ændret fordeling af midlerne mellem de eksisterende institutioner, er der på grundlag af de politiske tilkendegivelser grund til at frygte negative konsekvenser for KVUC som en (stadig) stor institution beliggende i hovedstaden. Forberedelserne af reformen har været længe undervejs, men der er i skrivende stund intet nyt om reformens indhold og dens betydning for KVUC.

Stillet over for disse vanskelige vilkår er det af afgørende betydning, at KVUC fastholder en stram økonomistyring, der i første række har som mål at styrke likviditeten og dermed give KVUC handlemuligheder til at træffe hensigtsmæssige og langsigtede beslutninger. Vilkårene for at drive et VUC er på afgørende punkter forringet i de senere år. Det er i den situation en opgave ikke kun for ledelse og bestyrelse, men en fælles opgave for hele KVUC's organisation at berede sig på de grundlæggende fremtidige vilkår og overveje alle muligheder for at styrke, udvikle og forny KVUC i overensstemmelse med KVUC's mission og vision.

Det er ledelsens vurdering, at der i organisationen er en stor forståelse for nødvendigheden af at tilpasse sig til nye vilkår og gribe de muligheder, der følger.

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

Der er efter ledelsens vurdering ikke særlige usikkerheder ved indregning og måling.

## **III Usædvanlige forhold**

Årets resultater er efter ledelsens opfattelse ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## **IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

# Noter

	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
<b>1. Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	186.663.405	227.021
Fællesudgiftstilskud	37.579.451	43.438
Bygningstaxameter	22.444.576	23.840
Øvrige driftsindtægter (KUU samarbejdende institutioner)	-8.820.531	-24.519
Særlige tilskud (Dispositionsbegrænsning)	<u>-228.191</u>	<u>-227</u>
<b>I alt</b>	<b><u>237.638.710</u></b>	<b><u>269.553</u></b>
<b>2. Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetalinger, uddannelse	17.396.676	19.582
Anden ekstern rekvirentbetaling	11.804.127	8.868
Administrative fællesskaber	6.306.466	7.355
Andre indtægter	<u>3.061.414</u>	<u>2.730</u>
<b>I alt</b>	<b><u>38.568.683</u></b>	<b><u>38.535</u></b>
<b>3. Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	173.737.260	195.252
Afskrivninger	277.259	219
Øvrige omkostninger	<u>12.738.232</u>	<u>12.725</u>
<b>I alt</b>	<b><u>186.752.751</u></b>	<b><u>208.196</u></b>
<b>4. Markedsføring</b>		
Øvrige omkostninger	<u>1.485.743</u>	<u>1.899</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.485.743</u></b>	<b><u>1.899</u></b>
<b>5. Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	21.417.610	30.060
Afskrivninger	6.597.210	5.895
Øvrige omkostninger	<u>12.797.466</u>	<u>11.580</u>
<b>I alt</b>	<b><u>40.812.286</u></b>	<b><u>47.535</u></b>
<b>6. Administrative fællesskaber, værtsinst.</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	3.845.296	4.251
Afskrivninger	519.190	45
Øvrige omkostninger	<u>1.946.662</u>	<u>3.059</u>
<b>I alt</b>	<b><u>6.311.148</u></b>	<b><u>7.355</u></b>

# Noter

	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
<b>7. Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	6.711.025	8.158
Afskrivninger	3.074.277	3.013
Øvrige omkostninger	33.356.470	34.262
<b>I alt</b>	<b><u>43.141.772</u></b>	<b><u>45.433</u></b>
<b>8. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>9. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>4.084.701</u>	<u>3.719</u>
<b>I alt</b>	<b><u>4.084.701</u></b>	<b><u>3.719</u></b>

# Noter

	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u> kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u> kr.
<b>10. Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum 01.01.2019	2.684.189	4.738.900
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 31.12.2019</b>	<b><u>2.684.189</u></b>	<b><u>4.738.900</u></b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	2.013.141	3.381.318
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	<u>536.838</u>	<u>473.890</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2019</b>	<b><u>2.549.979</u></b>	<b><u>3.855.208</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019</b>	<b><u>134.210</u></b>	<b><u>883.693</u></b>

Immaterielle anlægsaktiver omfatter LMS system, intranet og snitflader mellem disse.

	<u>Ejendom</u> <u>Vognmagergade 8 kr.</u>	<u>Udstyr kr.</u>	<u>Inventar kr.</u>
Anskaffelsessum 01.01.2019	414.567.022	21.204.192	38.853.489
Regulering primo		0	0
Årets tilgang	1.798.156	643.225	151.820
Årets afgang	<u>0</u>	<u>-1.005.867</u>	<u>-782.801</u>
<b>Anskaffelsessum 31.12.2019</b>	<b><u>416.365.178</u></b>	<b><u>20.841.550</u></b>	<b><u>38.222.508</u></b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2019	13.399.193	18.759.253	17.198.797
Tilbageførte afskrivninger	0	-1.005.867	-782.801
Årets afskrivninger	<u>4.106.185</u>	<u>1.630.010</u>	<u>4.843.968</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2019</b>	<b><u>17.505.378</u></b>	<b><u>19.383.396</u></b>	<b><u>21.259.964</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019</b>	<b><u>398.859.800</u></b>	<b><u>1.458.154</u></b>	<b><u>16.962.544</u></b>

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger  
jf. skat.dk 31.12.2019

325.000.000 kr.

# Noter

	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
<b>11. Egenkapital</b>		
Egenkapital pr. 01.01.2007, jf. åbningsbalance	-8.579.395	-8.579
<b>Reserve for dagsværdi af finansielle instrumenter</b>		
Rentecap	<u>-24.204.652</u>	<u>-20.060</u>
	<b><u>-24.204.652</u></b>	<b><u>-20.060</u></b>
<b>Egenkapital i øvrigt</b>		
Overført fra tidligere år	71.748.347	77.797
Udspaltning af likvidformue til FGU pr. 1. august 2019	-2.158.147	0
Årets resultat	<u>-6.381.008</u>	<u>-6.049</u>
	<b><u>63.209.192</u></b>	<b><u>71.748</u></b>
<b>Egenkapital pr. 31. december</b>	<b><u>30.425.145</u></b>	<b><u>43.109</u></b>

	<u>Forfald inden for 1 år kr.</u>	<u>Forfald efter 1 år kr.</u>	<u>Amortiseret ret gæld i alt kr.</u>	<u>Nominel gæld i alt kr.</u>
<b>12. Realkreditgæld</b>				
LR Realkredit lånenr. 20	9.602.149	224.781.862	234.384.011	234.384.011
LR Realkredit lånenr. 60	855.431	22.259.001	23.114.432	23.114.432
LR Realkredit lånenr. 61	823.981	21.635.670	22.459.651	22.459.651
LR Realkredit lånenr. 62	721.946	19.468.590	20.190.536	20.190.536
Amortiseret kurstab	-137.928	-3.402.583	-3.540.511	0
Finansielle instrumenter	<u>0</u>	<u>24.204.652</u>	<u>24.204.652</u>	<u>24.204.652</u>
<b>Realkreditlån i alt 31.12.2019</b>	<b><u>11.865.579</u></b>	<b><u>308.947.192</u></b>	<b><u>320.812.771</u></b>	<b><u>324.353.282</u></b>
Realkreditlån i alt 31.12.2018	<u>11.652.000</u>	<u>316.826.218</u>	<u>328.478.218</u>	<u>332.156.657</u>
Efter mere end 5 år forfalder		<u>202.857.155</u>		

# Noter

**2019 kr.**

## **13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelse**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkredit pantebrev i ejendom, nominelt	<u>326.700.000</u>
--	--------------------

Bogført værdi af ejendom	<u>398.859.800</u>
--------------------------	--------------------

Til sikkerhed for finansielle instrumenter er der overfor kreditinstitutter afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom, nominel	<u>62.000.000</u>
----------------------------------	-------------------

Bogført værdi af ejendom	<u>398.859.800</u>
--------------------------	--------------------

## **14. Andre forpligtelser**

### **Huslejeforpligtelse**

Huslejekontrakt vedrørende Sankt Petri Passage 1 er uopsigelig indtil 1. august 2021. Årlig husleje på 20 mio.kr. udgør pr. ultimo regnskabsåret en forpligtelse på 52 mio.kr.

# Særlige specifikationer

	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	42.996.726	41.992
<b>Udlagte aktiviteter</b>		
Lønninger	180.767.699	207.564
Pension	30.317.133	34.346
Andre omkostninger til social sikring	-5.373.641	-4.189
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>205.711.191</u></b>	<b><u>237.721</u></b>
<b>Lønomsomkostninger til chefløn</b>		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	15.639.020	-
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	0	-
<b>Personaleårsværk</b>	322	414
Antal årsværk	1,5%	1%
Andel i procent, ansat på sociale vilkår		
<b>Honorar til revisor</b>		
Honorar for lovpligtig revision	345.000	291
Andre ydelser end revision	<u>180.200</u>	<u>150</u>
<b>Honorar til revisor i alt</b>	<b><u>525.200</u></b>	<b><u>441</u></b>

Af honorar for lovpligtig revision udgør 120.000 kr. honorar for revision af åbningsbalance pr. 1. august 2019 inkl. afgivelse af kreditorerklæring.



# Særlige specifikationer

## **Kombineret ungdomsuddannelse – den samlede KUU-aktivitet**

Skolen har for 2019 modtaget 9.588.000 kr. i statstilskud for 137 årselever vedrørende KUU. Det har ikke været muligt at opgøre specifikationen af KUU på grund af produktionsskolernes nedlukning pr. 31. juli 2019.

## **Administrative fællesskaber**

### **Lønfællesskab mellem HF & VUC København Syd, Vestegnen HF & VUC og Københavns VUC**

Københavns VUC

HF & VUC København Syd

Vestegnen HF & VUC

Det er påset, at årsrapporten for 2018 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

# Særlige specifikationer

## **Administrative fællesskaber, fortsat**

### **Fællesskab om VUC Hosting (LUDUS)**

Københavns VUC

Herning HF & VUC

Skive-Viborg HF og VUC

Frederiksberg VUC & STX

HF & VUC København Syd

VUC Nord

VUC Randers HF & VUC

Campus Vejle

HF & VUC FYN

HF-centret Efterslægten

Horsens HF & VUC

Kolding HF & VUC

Nordvestsjælland HF & VUC

TH. LANGS HF & VUC

Thy-Mors HF & VUC

VUC Djursland

VUC Holstebro-Lemvig-Struer

VUC Lyngby

VUC Nordsjælland

UCRS VUC Ringkøbing- Skjern

VUC Roskilde

VUC Storstrøm

VUC Syd

VUC Vest

Vestegnen HF og VUC

HF & VUC Klar

Aarhus HF & VUC

Det er påset, at årsrapporten for 2018 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

# Særlige specifikationer

## Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

<i>Angivet i hele kr.</i>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Udstyr</b>	<b>Inventar</b>
Nyt	0	1.798.155	643.225	151.820
Brugt	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>1.798.155</b>	<b>643.225</b>	<b>151.820</b>

**2019 t.kr.**

### **It-omkostninger**

Interne personaleomkostninger til it	2.496.434
IT-systemdrift	2.690.837
IT-vedligehold	296.028
It-udviklingsomkostninger	1.941.037
Udgifter til it-varer til forbrug	5.678.158
<b>I alt</b>	<b><u>13.102.494</u></b>