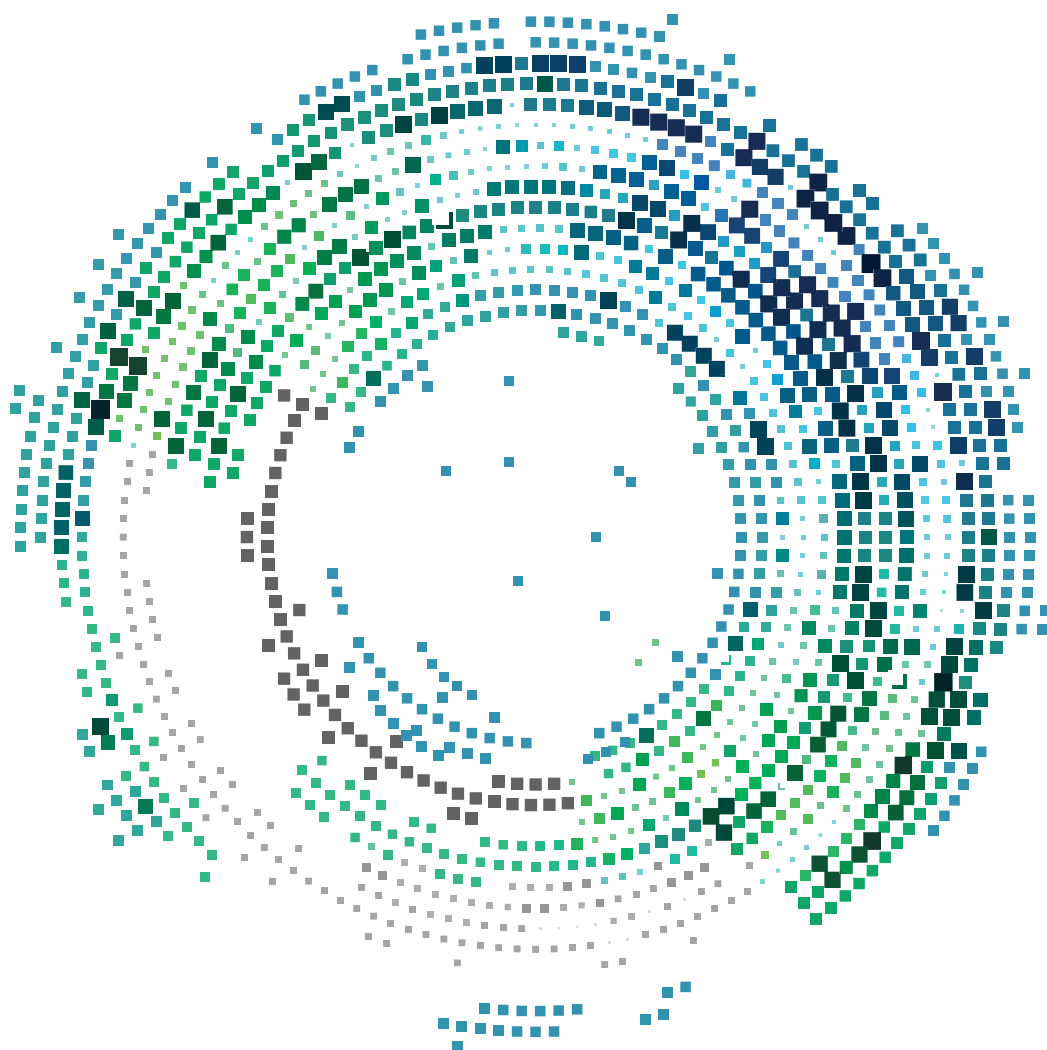




**Københavns
Voksenuddannelsescenter**

Årsrapport 2020

Vognmagergade 8
1120 København K
CVR-nr. 29575711
Institutionsnummer 101 253

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	23
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	30
Balance pr. 31.12.2020	31
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34
Særlige specifikationer	38

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Københavns Voksenuddannelsescenter
Vognmagergade 8
1120 København K
Hjemstedskommune: Københavns Kommune
Telefonnummer: 82 32 66 00
E-mail: kvuc@kvuc.dk
Hjemmeside: www.kvuc.dk
CVR-nr.: 29575711
Institutionsnummer: 101 253

Bestyrelsen

Tim Christensen, formand, Køge Handelsskole
John Westhausen, næstformand, 3F Industri Vestegnen
Rita Rahbek, repræsentant for Region Hovedstaden
Mathias Kragh, repræsentant for Københavns Kommune
Peter Hobel, selvsupplering, Syddansk Universitet
Helle Bøtcher, selvsupplering, Kursustrappen
Lene Hedegaard Jensen, medarbejderrepræsentant

Niels Vesterager Iversen, medarbejderrepræsentant, u. stemmeret
Rasmus Ronit, kursistrepræsentant, u. stemmeret
Vakant, selvsupplering
Vakant, kursistrepræsentant

Daglig ledelse

Anita Lindquist Henriksen, rektor

Institutionens formål

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.

Bankforbindelse

Danske Bank
Spar Nord

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660
Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon: 36 10 20 30

E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Københavns Voksenuddannelsescenter.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporthen 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.

København, den 06.04.2021

Daglig ledelse

Anita Lindquist Henriksen
rektor

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

København, den 06.04.2021

Bestyrelse

Tim Christensen

formand, Køge Handelsskole

John Westhausen

næstformand, 3F Industri Vestegnen

Rita Rahbek

repræsentant for Region Hovedstaden

Mathias Kragh

repræsentant for Københavns Kommune

Peter Hobel

selvsupplering, Syddansk Universitet

Helle Bøtcher

selvsupplering, Kursustrappen

Lene Hedegaard Jensen

medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Københavns Voksenuddannelsescenter

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Voksenuddannelsescenter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf.

Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 herudover 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.

København, den 06.04.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dahlstrøm

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af Københavns Voksenuddannelsescenter

Mission

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.

Vision

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.

Hovedaktiviteter

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)
- HF-eksamen, toårig (HF2)
- Supplerende overbygningsforløb (SOF)
- HF-eksamen, enkeltfag (HFe)
- Gymnasiale suppleringskurser (GS)
- Ordblindeundervisning (OBU)

I medfør af Lov om forberedende grunduddannelse (FGU-loven), der trådte i kraft den 1. august 2019, er voksenuddannelsescentrenes målgruppe for AVU og FVU begrænset til personer over 25 år. Som konsekvens heraf er også KVUC's rolle som koordinator af den Kombinerede Ungdomsuddannelse (KUU) i Københavnsområdet og på Bornholm bortfaldet.

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

- Som holdundervisning med lærertilstedeværelse i hele uddannelsestiden (AVU, FVU, HF2, HFe, OBU, SOF og GS)
- Som onlineundervisning med lærertilstedeværelse i dele af uddannelsestiden (AVU og FVU)
- Som onlineundervisning med helt overvejende virtuel planlægning af uddannelsestiden (HFe og GS)
- Som kombinationer af virtuel undervisning og lærertilstedeværelse i uddannelsestiden (AVU, HF)
- Som særlige fagpakker, der sigter mod optagelse på bestemte videregående uddannelser, fx pædagoguddannelsen og sygeplejerskeuddannelsen, eller som udvidede fagpakker, der giver adgang til

universitetsuddannelser (HF)

- Som særlige fagpakker, der sigter på forkurser og brobygningsforløb til erhvervsuddannelser (AVU og FVU)
- Som holdundervisning på små hold (OBU) og faste ordblindeklaser (kombination af OBU og AVU, samt rene HF-ordblindeklaser)

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. KVUC forventer efter en ny udbudsrunde i 2021 at indgå aftale med Københavns Kommune om en forlængelse af dette tilbud i yderligere fire år. Desuden har KVUC efter en udbudsrunde under Børne- og Undervisningsministeriet siden 2019 udbudt den toårige HF for unge med en autismediagnose (ASF HF). KVUC har siden 2019 været 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 KVUC's eksisterende online- og enkeltfagsudbud. På AVU-området har KVUC efter en ny udbudsrunde i 2021 indgået aftale med Københavns Kommune om en forlængelse af tilbuddet Mentorslusen, der er et individuelt tilrettelagt brobygningsforløb til almen- og erhvervsuddannelse for personer mellem 18 og 35 år.

Endelig har KVUC efter en udbudsrunde under Børne- og Undervisningsministeriet i 2019 drevet et Læse-Skrivecenter, der samler KVUC's ordblindesaktivitet, herunder ordblindestøtte til kursister på KVUC's uddannelser, ordblindetilbud i VEU-regi og SPS-støtten for ordblinde på de videregående uddannelser i hovedstadsområdet.

I overensstemmelse med KVUC's Strategi 2019-24 har et samlende fokus siden 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. Som et led i dette arbejde afholdes der hvert år en Verdensmålsuge/-festival for alle kursister og medarbejdere. Desuden blev KVUC i 2020 "Grønt flag-certificeret" og arbejder via et internt miljøråd systematisk med at gøre driften mere bæredygtig.

KVUC indgår i en række øvrige samarbejder med eksterne parter om at sikre de bedst mulige uddannelsesstilbud for borgerne i Hovedstaden. KVUC har blandt andet etableret et uddannelsessamarbejde med Københavns Professionshøjskole og de øvrige VUC'er i hovedstadsområdet om at sikre bedre sammenhæng mellem HF og professionsuddannelserne. Et tilsvarende samarbejde er undervejs med SOSU H, hvor fokus er på overgange mellem AVU og SOSU-uddannelserne. Desuden indledte KVUC i 2020 et VEU-samarbejde med VUC Erhverv Sjælland & København om at udvikle arbejdsmarkedsuddannelser. KVUC deltager samtidig i det nationale og regionale VUC-samarbejde. Endelig har KVUC en løbende og frugtbar dialog med aftagerinstitutioner, Københavns Kommune, Region Hovedstaden, arbejdsmarkedets parter og øvrige samarbejdspartnere blandt andet via KVUC's Uddannelsesudvalg samt Det Forpligtende Samarbejde i Centrum.

KVUC deltager aktuelt i følgende projekter med eksterne udviklingsmidler:

- Formidling af samfundsrelevante problemstillinger i naturvidenskabsundervisningen på HF. Samarbejde med Københavns Universitet. Et projekt under Undervisningsministeriet.
- *Nordic Climate Challenges - Copenhagen and Sisimiut* om arktislinje og udveksling på HF. Støttet af Nordplus.
- Fra København til Kampala: Samarbejde med *Dreamtown* om Verdensmålslinjen på KVUC. Støttet af Danida.

Årets faglige resultater

Tabel 1 viser antal årskursister efter uddannelse 2019-21.

Tabel 1. Antal årskursister 2019-21 efter uddannelse

Årskursister	Regnskab 2019	Budget 2020	Realiseret 2020	Afvigelse 2020	Pct.	Budget 2021
AVU Online	76	64	66	2	2,6	64
AVU	471	330	293	-37	-11,3	292
FVU	98	64	67	3	4,5	64
OBU	18	13	16	3	20,3	18
KUU	9	0	0	-	-	0
AVU i alt	672	471	441	-30	-6,4	438
HFE Online	665	645	691	46	7,1	670
HFE	1.019	918	955	37	4,1	918
HF2	307	312	353	41	13,2	390
GS	305	273	369	96	35,0	290
HF og GS i alt	2.295	2.147	2.366	219	10,2	2.268
KVUC i alt	2.966	2.618	2.807	189	7,2	2.706

Anm. Delsummer og hovedtotal kan afvige pga. afrundinger

Som det fremgår, udgjorde den samlede aktivitet i 2020 i alt 2.807 årskursister, hvilket er 189 flere end budgetteret. Når der sammenlignes med 2019, hvor årskursistallet var 2.966, skal der korrigeres for effekten af udspaltningen til FGU i september 2019. Virkningen heraf skønnes at være ca. 170 årskursister i 2019, således at årskursistallet i 2020 næsten er på samme niveau som 2019.

Der har i 2020 været en pæn fremgang på alle de gymnasiale uddannelser, størst for GS og HFe Online, mens der er tilbagegang for AVU holdundervisning og samlet tilbagegang for hele AVU-området trods en beskeden vækst for OBU og FVU.

Den positive udvikling for HF-området må i nogen udstrækning tilskrives adfærdsændringer som konsekvens af COVID-19. Økonomisk krise medfører tab af forsørgelsesgrundlag og skaber usikkerhed om fremtiden, hvilket erfaringsmæssigt øger søgningen til uddannelsessystemet. Den omvendte effekt ses, når krisen afløses af bedre økonomiske konjunkturer, og det er på den baggrund usikkert, om årskursistallet kan fastholdes på niveauet for 2020, når samfundsforholdene forventeligt normaliseres i løbet af foråret og sommeren 2021.

Der er dog også den mulighed, at COVID-19 har medført varige adfærdsændringer, der kan komme KVUC til gavn, nemlig øget søgning til online-uddannelser, hvor KVUC har en stærk position. Foreløbigt tyder tilmeldingerne til HF Online i 2021 på, at den positive udvikling fortsætter, men der er endnu for tidligt at vurdere, om der her er tale om en varig effekt. Den øgede søgning til den to årige HF forventes at være udtryk for en varig tendens, idet søgemønstret til denne tilrettelæggelse erfaringsmæssigt er mindre konjunkturafhængigt. De foreløbige søgetal til 2021-optaget understøtter denne antagelse.

Det højere antal årskursister på HF og GS skyldes også en højere gennemførelse, der i nogen grad kan forklares med erstatning af eksamen med standpunktskarakter som følge af COVID-19, ligesom nogle kursister formentlig har lettere ved at honorere tilstedeværelseskravet, når der er tale om onlineundervisning. Denne effekt kan selvsagt ikke forventes at fortsætte efter en normalisering.

Set i et længere tidsperspektiv kan det konstateres, at årskurstallet efter en række år med fremgang har været næsten konstant vigende i perioden 2014-2020, jf. tabel 2. Som nævnt kan størstedelen af faldet fra 2019 til -20 forklares med udspaltningen til FGU, således at den faldende tendens lader til at være bremsset i 2020, i det mindste midlertidigt. Der budgetteres således med et fald på knap 100 årskursister i 2021 i forhold til 2020, men foreløbig tyder tilmeldingerne som nævnt på en mere gunstig udvikling.

Tabel 2. KVUC årskursister 2011-21

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Årskursister	2.504	3.147	3.670	3.703	3.647	3.658	3.536	3.328	2.966	2.807	2.706
Indeks 2020=100	89,2	112,1	130,7	131,9	129,9	130,3	126	118,6	105,7	100	96,4

Det hører med til billedet, at KVUC udfører en række andre tilskudsdekke aktiviteter, der genererer væsentlige indtægter, men ikke udløser årskursister, nemlig test, screening og specialpædagogisk støtte (SPS) til studerende på de videregående uddannelser i hovedstadsområdet samt SPS til kursister på KVUC's HF-, OBU- og inklusionshold, jf. tabel 3. Omregnes indtægterne fra disse aktiviteter til aktivitetssenheder à 75.000 kr., hvilket er det omtrentlige gennemsnitstilskud pr. ordinær årskursist, svarer det til i alt ca. 133 aktivitetssenheder, der kan sammenlignes med årskursisterne i tabel 3.

Tabel 3. Tilskudsdekke aktiviteter 2020

	Realiseret	Budget
Læse-Skrivecenter (ekskl. intern OBU)	87	87
SPS HF	10	8
SPS OBU	7	5
SPS Inklusion	28	27
I alt	133	126

Foruden de egentlige uddannelsesaktiviteter løser KVUC desuden visse *tilgrænsende opgaver*, nemlig som vært for to administrative fællesskaber: VUC Hosting, der omfatter alle landets VUC, og Løn-fællesskabet, der hidtil har omfattet to institutioner foruden KVUC, hvoraf en har forladt fællesskabet pr. 1. januar 2021. Desuden varetager KVUC på Undervisningsministeriets vegne tilsynsopgaver i forhold til 12 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 for i alt 11 institutioner (inkl. KVUC) og bidrager dermed til den nationale koordinerings- og tilsynsopgave, der dækkes af samlet set fem institutioner på landsplan.

KVUC beskæftigede i 2020 i alt 294 *medarbejdere* (årsværk) mod 350 i det foregående år, jf. tabel 4. De 294 årsværk svarer til 316 personer i gennemsnit over året.

Tabel 4. KVUC årsværk 2019 og -20 efter område

Årsværk	2020	2019
Undervisning	239	286
Almen	58	79
Gymnasial	181	207
Administration	32	38
Administrative fællesskaber ¹⁾	6	6
Skolebetjente	6	6
Rengøring	11	14
I alt	294	350

1) Omfatter VUC Hosting og lønfællesskabet

Udviklingen fra 2019 til -20 er først og fremmest påvirket af den afskedigelsesrunde, der blev gennemført ultimo 2019 for TAP-området og primo 2020 for HF-området, men som dog på grund af opsigelsesfrister og fratrædelsesaftaler kun er slået delvis igennem i 2020. Desuden er flere stillinger ikke genbesat i forbindelse med naturlig afgang, hvilket også har reduceret årsværksforbruget. I den modsatte retning trækker, at der som konsekvens af den øgede søgning til efterårssemestret er ansat flere lærere på HF-området svarende til i alt ca. 10 årsværk på årsbasis.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

KVUC's likviditetsmæssige stilling har længe været presset af driften, der har tæret på de likvide reserver, og i 2019 var det nødvendigt at anmode STUK om et likviditetslån, der kom til udbetaling i januar 2020. KVUC udarbejdede i den forbindelse en økonomisk genopretningsplan, som bestyrelsen godkendte i marts 2020. Hovedproblemet for KVUC har i flere år været en meget omkostningskrævende overkapacitet i Sankt Petri Passage, og genopretningsplanen opstiller først og fremmest en plan for reduktion af denne overkapacitet.

Siden likviditetslånet kom til udbetaling i januar, er den likviditetsmæssige situation forbedret markant som resultat af en fortsat stram økonomistyring i kombination med den positive aktivitetsudvikling, der har betydet, at driften nu for første gang siden 2017 genererer likviditet. Desuden har en række andre forhold trukket i retning af en bedring af likviditeten: i foråret 2020 aftalte KVUC afdragsfrihed i to år for KVUC's lån i Vognmagergade, KVUC har i 2020 modtaget et tilskud på 4,7 mio. kr. fra Undervisningsministeriets tilpasningspulje til voksenuddannelsescentre, der er ramt af udspaltningen til FGU, KVUC har i 2020 haft øgede indtægter fra udlejning af overskydende arealer i Sankt Petri Passage, ligesom nedlukningen har betydet, at en lang række driftsudgifter er reduceret betydeligt, bl.a. eksamensudgifter, mens merudgifter til COVID 19-foranstaltninger er dækket af særlige statslige tilskud. Endelig skal det nævnes, at bortfaldet af omprioriteringsbidraget på Finansloven for 2020 har fjernet de årlige takstreduktioner og dermed sikret uddannelsesinstitutionerne mere stabile økonomiske rammer.

Ledelsen har igennem hele 2020 forhandlet med ejeren af Sankt Petri Passage om en reduktion af lejemålets ca. 14.000 m², så det svarer til KVUC's behov efter udspaltningen til FGU og nedgangen i årskursisttallet. I samme forbindelse har ledelsen ønsket en reduktion af KVUC's ekstraordinært store depositum, så det svarer til seks måneders husleje og ikke som nu tolv måneder. Forhandlingerne har ført til, at begge parter i december 2020 har underskrevet en hensigtserklæring om indgåelse af en ny lejeaftale, der reducerer lejemålet senest med virkning fra 1. januar 2023. Det er desuden aftalt, at depositum reduceres som ønsket af KVUC ved modregning i huslejen i løbet af foråret 2021. Dette vil frigive ca. 12,5 mio. kr. og yderligere styrke likviditeten, og det er på den baggrund besluttet at tilbagebetale likviditetslånet tre år før udløb. På lidt længere sigt, dvs. senest primo 2023, vil den forventede reduktion af lejemålet slå igennem på KVUC's økonomi og forbedre driften markant. Dette vil give

KVUC grundlag for en tiltrængt økonomisk konsolidering.

Med forbehold for at hensigtserklæringen endnu ikke er udmøntet i en ny lejeaftale, er det ledelsens opfattelse, at genopretningsplanens mål dermed er indfriet.

Det regnskabsmæssige resultat for 2020 er et overskud på 6,6 mio. kr. mod et forventet 0-resultat, jf. tabel 5.

Tabel 5. Resultat 2020 og budget 2021

	2020		2021	
	Budget	Regnskab	Afvigelse	Budget
Tilskud UVM	215.732	228.605	12.873	217.771
Deltagerbetaling	8.130	9.006	876	8.374
Øvrige indtægter	19.107	27.556	8.449	19.765
Indtægter i alt	242.970	265.167	22.197	245.910
Lønninger i alt	183.311	183.428	118	172.114
Undervisningsrelaterede omkostninger	10.820	7.014	-3.806	10.099
Projekter	2.000	0	-2.000	2.000
Øvrige driftsudgifter	5.304	5.794	490	6.190
IT-omkostninger	5.447	9.214	3.767	5.500
Lokaleomkostninger S1	21.414	29.587	8.173	31.381
Lokaleomkostninger V8	14.674	16.259	1.585	16.126
Hensættelse S1, retablering	0	7.263	7.263	0
Omkostninger i alt	242.970	258.559	15.589	243.410
Resultat	0	6.609	6.609	2.500

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

Indtægtssiden

Som en direkte konsekvens af stigningen på knapt 190 årskursister er KVUC's tilskud fra Undervisningsministeriet steget med kr. 12,873 mio. i forhold til budget. Deltagerbetaling er kr. 0,876 mio. over budgettet, hvilket skyldes flere kursister, mens øvrige indtægter er kr. 8,449 mio. over det budgetterede, hvilket i høj grad skyldes flere indtægter fra udlejning af lokaler i Sankt Petri Passage, samt ekstraordinært tilskud i forbindelse med udspaltningen til FGU. Der har endvidere været en begrænset øget indtægt på HF Inklusion, SPS og efteruddannelsespuljen. Samlet er indtægterne kr. 23,118 mio. over budgettet.

På AVU-området er der en nedgang i det samlede antal årskursister på 32 i forhold til budget. Det er AVU holdundervisning, der er årsagen til faldet i forhold til budget, idet både FVU og OBU er over budget.

På HF og GS er der samlet set tale om en fremgang på 219 årskursister eller ca. 10 pct. i forhold til budgettet. Denne stigning dækker over en stor fremgang på GS med 96 årskursister eller en fremgang på knapt 35 pct. Ligeledes ses også på toårig HF en pæn fremgang på 41 årskursister. Både for holdundervisning og online ligger HF enkeltfag lidt over budget, samlet med 83 årskursister.

Udgiftssiden

Lønudgifterne udgør den største del af de samlede omkostninger, ca. 71 pct. For lønudgifterne er forskellen mellem budget og regnskab et merforbrug på kr. 0,118 mio.

Om udgifterne bemærkes i øvrigt:

- Undervisningsrelaterede omkostninger er kr. 3,806 mio. mindre end budgetteret
- Der har ikke været omkostninger til projekter, der var budgetteret med kr. 2 mio.
- Øvrige driftsudgifter er kr. 0,490 mio. kr. over det budgetterede
- De samlede it-omkostninger er kr. 3,767 mio. højere end budgetteret
- De bygningsrelaterede omkostninger er kr. 9,758 mio. højere end budgetteret.
- Der er hensat et beløb på kr. 7,263 mio. til fremtidig retablering af Sankt Petri Passage 1

De undervisningsrelaterede omkostninger er påvirket af det generelle mindreforbrug, der skyldes nedlukningen, og er kr. 3,8 mio. mindre end budgetteret. Når de bygningsrelaterede omkostninger er væsentligt højere end budgetteret, skyldes det, at det i budgettet var forudsat, at der i 2020 kunne afstås arealer i Sankt Petri Passage i 2020. Dette viste sig ikke muligt at gennemføre. Om hensættelsen til retablering af lejemålet i Sankt Petri Passage bemærkes, at der ikke tidligere er foretaget hensættelser, der modsvarer de økonomiske forpligtelser, lejekontrakten indebærer. KVUC har valgt at udgiftsføre de samlede hensættelser, der tidligere burde være hensat, i 2020. Herefter vil der kun være mindre årlige hensættelser. Desuden er der i medfør af nye regler foretaget en øget hensættelse til feriepengeforpligtelse. Forøgelsen udgør kr. 4,2 mio.

Det positive årsresultat samt positiv regulering af markedsværdi på finansielle instrumenter (rentesikringsaftaler vedr. realkreditlån med sikkerhed i Vognmagergade 8, i alt kr. 23,4 mio.) betyder, at egenkapitalen er steget fra kr. 30,4 mio. ultimo 2019, til kr. 37,8 mio. ultimo 2020. 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 2020 kr. 59,7 mio., mens depositum vedr. lejemålet i Sankt Petri Passage 1 udgjorde kr. 26,9 mio.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	231.678.170	237.638.710	269.552.869	280.835.815	287.138.319
Omsætning	268.178.773	276.207.393	308.087.466	325.874.259	360.394.596
Omkostninger	257.110.846	278.503.700	310.417.793	321.822.389	350.528.119
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11.067.927	(2.296.307)	(2.330.327)	4.051.870	9.866.477
Finansielle poster	(4.422.223)	(4.084.701)	(3.718.758)	(4.000.175)	(3.821.075)
Resultat før ekstraordinære poster	6.645.704	(6.381.008)	(6.049.085)	51.695	6.045.402
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	6.645.704	(6.381.008)	(6.049.085)	51.695	6.045.402
Balance					
Anlægsaktiver	435.202.800	444.819.501	453.663.155	455.786.024	407.399.181
Omsætningsaktiver	79.313.309	46.869.423	58.745.000	58.903.548	144.293.619
Balancesum	514.516.109	491.688.924	512.408.155	514.689.572	551.692.800
Egenkapital	37.806.792	30.425.145	43.109.448	54.214.513	54.743.468
Hensatte forpligtelser	7.262.719	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	380.565.909	359.342.200	368.482.109	332.880.376	318.597.149
Kortfristede gældsforpligtelser	88.880.689	101.921.579	100.816.598	127.594.683	178.352.183
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	16.716.207	1.524.526	(18.270.198)	(38.135.110)	46.717.197
Investeringsaktivitet	(360.157)	(2.798.986)	(8.171.826)	(56.249.662)	(7.468.606)
Finansieringsaktivitet	13.581.144	(15.091.697)	32.145.753	14.510.578	(10.323.738)
Pengestrøm, netto	29.937.194	(16.366.157)	5.703.729	(79.874.194)	28.924.853
Likvider, primo	34.254.591	50.620.748	44.917.018	124.791.211	95.866.357
Likvider, ultimo	64.191.785	34.254.591	50.620.747	44.917.017	124.791.210
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	0	0	0	0	0
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	64.191.785	34.254.591	50.620.747	44.917.017	124.791.210

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	2,5	(2,3)	(2,0)	0,0	1,7
Likviditetsgrad	89,2	46,0	58,3	46,2	80,9
Soliditetsgrad	7,3	6,2	8,4	10,5	9,9

Årselever

HF-2	352,5	307,0	295,0	271,0	235,0
HF-E	1645,4	1682,0	1884,0	2007,0	2094,0
SOF, KUU, FVU & OBU	158,89	125,0	165,0	172,0	152,0
GS	292,2	305,0	267,0	283,0	289,0
AVU	358,3	547,0	717,0	803,0	909,0
Årselever eksklusive kostelever i alt	2.807,3	2.966,0	3.328,0	3.536,0	3.679,0

Årselever i alt	2.807,3	2.966,0	3.328,0	3.536,0	3.679,0
------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(5,4)	(10,9)	(5,9)	(3,9)	0,3
--	--------------	---------------	--------------	--------------	------------

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	281,4	321,9	414,0	437,0	456,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,4	1,5	1,0	1,0	1,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	10,0	0,0	-	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,2	1,4	1,8	1,6	1,7
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,6	0,7	0,6	1,0	1,1
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.503.028	5.800.000	5.900.000	5.700.000	5.600.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	922.805	1.100.000	1.200.000	1.200.000	1.300.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.425.833	6.900.000	7.100.000	6.900.000	6.900.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	67,3	74,5	77,0	75,0	70,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,0	10,9	12,4	12,4	12,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,2	8,7	10,0	9,8	9,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	4,8	5,7	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	816.136	0	-	-	-

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	11,5	11,5	9,8	9,3	8,9
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	1.036	947	960	935	785
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	119	157	178	173	168

Finansiel styring

Finansieringsgrad	93,2	85,9	86,4	77,7	84,1
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen indikationer på 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 afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Der budgetteres med et resultat i 2021 på 2,5 mio. kr. Budgettet hviler på en forventning om godt 2.700 tilskudsudløsende årskursister i 2021 mod 2.907 realiserede årskursister i 2020. Foreløbig tyder tilmeldingerne på, at årskursistallet i foråret vil ende over budget, men der knytter sig stor usikkerhed om aktiviteten i efteråret. Det er et åbent spørgsmål, om de adfærdsændringer, der har ført til den øgede søgning efter nedlukningen i marts 2020, vil fortsætte, når samfundsforholdene forventeligt normaliseres i løbet af sommeren. Under alle omstændigheder må det forventes, at den positive effekt, nedlukningen har medført for KVUC's driftsudgifter, herunder udgifter til eksamen, vil bortfalde, når forholdene normaliseres.

Et særligt fokusområde i flere år har været reduktion af lejemålet i Sankt Petri Passage. Efter lange forhandlinger foreligger der nu en hensigtserklæring underskrevet af KVUC og ejendommens ejer om indgåelse af en ny kontrakt om et reduceret areal med virkning fra 1. januar 2023. Den nye kontrakt vil reducere KVUC's lejemål med ca. 6.000 kvm. ud af de nuværende ca. 14.000 kvm. og tilsvarende reducere lokaleomkostningerne. Allerede fra 1. april 2021 reduceres lejemålet med et mindre areal, der er udlejet til anden side, og i det omfang det lykkes at finde nye lejere til det areal, der skal afgives, inden 1. januar 2023, vil lokaleomkostningerne reduceres tilsvarende. Det er desuden lykkedes at udleje ledige lokaler i Sankt Petri Passage i resten af 2021, hvilket umiddelbart vil forbedre driftsresultatet i forhold til budget 2021.

Det er på nuværende tidspunkt uklart, om indgåelse af den nye kontrakt om reduceret areal, vil kræve forelæggelse af aktstykke for Folketingets Finansudvalg.

Uafhængigt af den nye kontrakt har KVUC aftalt med udlejer, at det ekstraordinært store depositum reduceres til et normalt niveau ved modregning i den løbende huslejebetaling i de kommende måneder. Dette vil styrke KVUC's likviditet, der i forvejen er markant forbedret i forhold til situationen for et år siden af den positive drift, med yderligere mere end 12 mio. kr. KVUC's likviditetsbudgetter for de kommende to år viser, at likviditeten på ethvert tidspunkt vil være på et betryggende niveau og forventes at udvikle sig positivt. Når reduktionen af lejemålet i Sankt Petri Passage er gennemført senest den 1. januar 2023, vil driften blive styrket væsentligt og likviditeten ad den vej yderligere sikret. KVUC's likviditet vil dermed leve op til de krav, bestyrelsen har stillet med vedtagelsen af den finansielle strategi i 2020. På den baggrund har KVUC besluttet at indfri likviditetslånet med en restgæld på godt 10 mio. kr. før tid.

Med de opnåede resultater anser ledelsen genopretningsplanen mål for indfriet.

Indretningen af en studie- og samlingssal i Vognmagergade, delvis finansieret ved en bevilling fra A.P. Møllerfonden på 20 mio. kr., er påbegyndt i 2021 og forventes at strække sig over de kommende ca. 18 måneder. Projektets gennemførelse vil sikre KVUC egnede og indbydende lokalemæssige rammer i Vognmagergade og udgøre en attraktiv erstatning for det samlingslokale i Sankt Petri Passage, som er en del af det areal, der vil udgå af det nuværende lejemål.

Fokus for KVUC's økonomiske prioriteringer i de kommende år vil være en styrkelse af KVUC's soliditet. Den nuværende soliditetsgrad på 6,2 pct. må betragtes som meget lav og giver KVUC meget begrænsede handlemuligheder i tilfælde af økonomiske tilbageslag. Desuden er der udsigt til en reform af tilskudssystemet, der længe har været på den politiske dagsorden, men som p.t. er forsinket, således at den tidligst kan forventes at få virkning fra 2022. Reformen må efter ledelsens vurdering forventes at være til gavn for mindre institutioner i udkantsområder og omvendt medføre forringede økonomiske vilkår institutioner som KVUC, hvilket også stiller krav om en bedre økonomisk polstring.

Styrkelsen af soliditeten vil ske gennem løbende driftsoverskud i størrelsesordenen 1-2 pct. af omsætningen.

Der sigtes mod, at KVUC over en årrække kan forbedre soliditetsgraden fra de nuværende 6,2 pct. til omkring 15 pct.

Endelig er der efter en længere periode med nedskæringer og økonomiske udfordringer på KVUC behov for at fokusere på udvikling af kvalitet i kerneydelsen samt at opbygge en mere bæredygtig balance mellem produktivitet, kvalitet og økonomi. KVUC vil i 2021 fortsat arbejde med den strategiske og kvalitetsmæssige udvikling af uddannelsesudbuddet samt en styrkelse af samarbejdet med aftagerinstitutioner om overgange og forberedende forløb. Som opfølgning på undervisning under Covid-19 vil der dels være fokus på læringen af den digitale omlægning, dels på pædagogisk udvikling, fx i form af kollegial supervision, det gode kursistsamarbejde og støtte til udfordrede kursister.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

KVUC bidrager til de politiske målsætninger ved uddanne en bred og mangfoldig kursistgruppe af voksne og unge, som dermed tilegner sig det nødvendige formelle og reelle grundlag for at komme videre i uddannelse eller beskæftigelse. En registeranalyse foretaget af Arbejderbevægelsens Erhvervsråd i 2020 viser med al tydelighed VUC-sektorens bidrag.

Centrale resultater fra analysen er følgende:

- Hf-kursisterne på VUC har i højere grad end en gennemsnitlig ungdomsårgang ufaglærte forældre, lavere karakterer i dansk og matematik fra grundskolen, og over halvdelen har tidligere påbegyndt en anden ungdomsuddannelse, men er faldet fra.
- 2 år efter afsluttet hf-uddannelse fra VUC er ni ud af ti i beskæftigelse eller i gang med en ordinær uddannelse – særligt på uddannelser til pædagog, folkeskolelærer, sygeplejerske og socialrådgiver.
- Blandt kursister, der starter på en hf-uddannelse, modtog 12 procent uddannelseshjælp eller kontanthjælp året før. Blandt kursister, der har gennemført en hf-uddannelse, modtog 5 procent kontanthjælp eller uddannelseshjælp 2 år efter.
- De offentlige finanser forbedres med cirka 200.000 kr. om året, når man løfter en ung kontanthjælpsmodtager uden uddannelse til beskæftigelse gennem en faglært uddannelse eller en professionsbacheloruddannelse.

Opsummerende viser rapporten, at HF-uddannelserne på VUC i høj grad bliver benyttet af personer, der er i risiko for ikke at gennemføre en ungdomsuddannelse. Samtidig kan det konkluderes, at den samfundsmæssige værditilvækst er høj, idet de færdige studenter omsætter deres HF-uddannelse videre i uddannelsessystemet eller på arbejdsmarkedet.

Antal årselever**Årselever opgjort på finansår (kalenderår)**

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Gymnasiale uddannelser, HF	353	307	295	271	263
Gymnasiale enkeltfags-undervisning (HF-e)	1.644	1.683	1.884	2.007	2.093
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	303	269	267	282	268
VUC - Almen voksenuddannelse	358	546	717	802	908
VUC - Forberedende voksenuddannelse	67	99	120	133	113
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	16	18	23	23	19
Andet	66	34	0	0	0
Antal årselever i året	2.807	2.956	3.306	3.518	3.664

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser**Fuldførelsesprocent på almengymnasiale uddannelser**

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
HF	61 %	70 %	60 %	65 %	79 %

Ovenstående er udtræk fra Undervisningsministeriets database jf. vejledningen.

Det bemærkes, at fuldførelsesprocenten er ekskl. et forholdsvis stort antal kursister, der er overflyttet fra andre institutioner efter kursusstart.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Københavns Voksenuddannelsescenter er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

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

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

Omregning af fremmedvaluta

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:

- 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
- Administrative fællesskaber, værtsinst.

Fordelingsnøgle

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 og materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt 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 (kurstabt) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af værdipapirer, materielle og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	231.678.170	237.638.710
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	36.500.603	38.568.683
Omsætning i alt		268.178.773	276.207.393
Undervisningens gennemførelse	3	(163.993.926)	(186.752.751)
Markedsføring	4	(1.025.133)	(1.485.743)
Ledelse og administration	5	(35.595.031)	(40.812.286)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(5.630.933)	(6.311.148)
Bygningsdrift	7	(50.865.823)	(43.141.772)
Omkostninger i alt		(257.110.846)	(278.503.700)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		11.067.927	(2.296.307)
Finansielle omkostninger	8	(4.422.223)	(4.084.701)
Finansielle poster i alt		(4.422.223)	(4.084.701)
Resultat før ekstraordinære poster		6.645.704	(6.381.008)
Årets resultat		6.645.704	(6.381.008)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Immaterielle anlægsaktiver		0	134.210
Grunde og bygninger		394.720.980	398.859.800
Indretning af lejede lokaler		409.803	883.693
Udstyr		596.729	1.458.152
Inventar		12.594.032	16.962.546
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	9	408.321.544	418.298.401
Deposita		26.881.256	26.521.100
Finansielle anlægsaktiver i alt		26.881.256	26.521.100
Anlægsaktiver i alt		435.202.800	444.819.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.424.807	9.813.276
Andre tilgodehavender		2.025.211	1.427.852
Periodeafgrænsningsposter		1.671.506	1.373.704
Tilgodehavender i alt		15.121.524	12.614.832
Likvide beholdninger		64.191.785	34.254.591
Omsætningsaktiver i alt		79.313.309	46.869.423
Aktiver i alt		514.516.109	491.688.924

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	10	37.806.792	30.425.145
Egenkapital i alt		37.806.792	30.425.145
Hensatte forpligtelser	11	7.262.719	0
Realkreditgæld	12	296.812.217	284.604.611
Finansielle instrumenter	13	23.468.709	24.204.652
Anden langfristet gæld	14	10.875.000	0
Periodiseret anlægstilskud		49.409.983	50.532.937
Langfristede gældsforpligtelser i alt		380.565.909	359.342.200
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		3.625.000	12.003.507
Skyldig løn		2.910.268	5.331.423
Feriepengeforpligtelse		11.102.096	23.911.486
Skyldige indefrosne feriemidler		17.025.694	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		13.088.846	16.359.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.110.917	5.716.081
Anden gæld		2.790.421	16.213.293
Periodeafgrænsningsposter		26.227.447	22.386.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		88.880.689	101.921.579
Gældsforpligtelser i alt		469.446.598	461.263.779
Passiver i alt		514.516.109	491.688.924
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat		6.645.704	(6.381.008)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		8.853.902	11.590.893
Andre ikke kontante driftsposter		8.385.673	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(2.506.693)	(4.425.885)
Ændring i kortfristet gæld		(4.662.379)	740.526
Pengestrømme fra driftsaktivitet		16.716.207	1.524.526
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(2.593.200)
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(360.157)	(205.786)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(360.157)	(2.798.986)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(296.608.119)	(11.810.596)
Optagelse, realkreditlån		296.812.217	0
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		(1.122.954)	(3.281.101)
Optagelse, anden langfristet gæld		14.500.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		13.581.144	(15.091.697)
Ændringer i likvider		29.937.194	(16.366.157)
Likvider primo		34.254.591	50.620.748
Likvider ultimo		64.191.785	34.254.591
Samlet likviditet til rådighed ultimo		64.191.785	34.254.591

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

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

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.

1 Statstilskud

	2020 kr.	2019 kr.
Undervisningstaxameter	169.728.010	186.663.405
Fællesudgiftstaxameter	35.469.124	37.579.451
Bygningstaxameter	19.962.652	22.444.576
Øvrige driftsindtægter	0	(8.820.531)
Særlige tilskud	6.518.384	(228.191)
I alt	231.678.170	237.638.710

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	15.306.826	17.396.676
Anden ekstern rekvirentbetaling	13.748.763	11.804.127
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	5.630.933	6.306.466
Andre indtægter	1.814.081	3.061.414
I alt	36.500.603	38.568.683

3 Undervisningens gennemførelse

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	154.485.834	173.737.260
Afskrivninger	292.108	277.259
Øvrige omkostninger	9.215.984	12.738.232
I alt	163.993.926	186.752.751

4 Markedsføring

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	1.025.133	1.485.743
I alt	1.025.133	1.485.743

5 Ledelse og administration

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	16.177.780	21.417.610
Afskrivninger	4.977.144	6.597.210
Øvrige omkostninger	14.440.107	12.797.466
I alt	35.595.031	40.812.286

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	3.207.704	3.845.296
Afskrivninger	505.800	519.190
Øvrige omkostninger	1.917.429	1.946.662
I alt	5.630.933	6.311.148

7 Bygningsdrift

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.520.314	6.711.025
Afskrivninger	3.078.850	3.074.277
Øvrige omkostninger	41.266.659	33.356.470
I alt	50.865.823	43.141.772

8 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.422.223	4.084.701
I alt	4.422.223	4.084.701

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	2.684.189	416.365.178	4.738.901	20.841.550	38.222.507
Kostpris ultimo	2.684.189	416.365.178	4.738.901	20.841.550	38.222.507
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(2.549.980)	(17.505.379)	(3.855.208)	(19.383.396)	(21.259.963)
Årets af- og nedskrivninger	(134.209)	(4.138.819)	(473.890)	(861.425)	(4.368.512)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(2.684.189)	(21.644.198)	(4.329.098)	(20.244.821)	(25.628.475)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	0	394.720.980	409.803	596.729	12.594.032
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2019: 325.000.000

10 Egenkapital i øvrigt

	2020 kr.	2019 kr.
Saldo primo	54.629.797	61.010.805
Årets resultat	6.645.704	(6.381.008)
Værdiregulering af afledte finansielle instrumenter	(23.468.709)	(24.204.652)
Øvrige bevægelser i alt	(23.468.709)	(24.204.652)
Saldo ultimo	37.806.792	30.425.145

11 Hensatte forpligtelser

	2020 kr.
Hensatte forpligtelser, reetableringsforpligtelse	7.262.719
Saldo ultimo	7.262.719

12 Realkreditgæld

	2020	2019
	kr.	kr.
LR Realkredit, afdragsfrit inkl. amortisering	296.812.217	0
LR Realkredit, lånenr. 20 inkl. amortisering	0	221.241.351
LR Realkredit, lånenr. 60	0	22.258.999
LR Realkredit, lånenr. 61	0	21.635.670
LR Realkredit, lånenr. 62	0	19.468.591
Realkreditgæld i alt	296.812.217	284.604.611
 Restgæld efter 5 år	 253.081.898	

13 Finansielle instrumenter (gæld)

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteswap	23.468.709	24.204.652
Finansielle instrumenter i alt	23.468.709	24.204.652

14 Anden langfristet gæld

	2020
	kr.
Lån optaget hos UVM	10.875.000
Anden langfristet gæld i alt	10.875.000

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2020	2019
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12	394.720.980	398.859.800
Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12	296.812.217	296.608.119
	691.533.197	695.467.919

16 Andre forpligtelser

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 11,7 mio. kr.

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2020 kr.	2019 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	35.490.378	42.996.726

Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	158.485.321	180.767.699
Pension	26.045.589	30.317.133
Andre omkostninger til social sikring	(4.139.278)	(5.373.641)
Personaleomkostninger i alt	180.391.632	205.711.191

Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftaftalens dækningsområde	12.882.508	15.639.020
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftaftalen	8.161.355	0

Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	204.000	345.000
Andre ydelser end revision	150.500	180.200
Honorar til revisor i alt	354.500	525.200

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

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 2019 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens

medlemmer uden bemærkninger.

Administrative fællesskaber **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 2019 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle anlægsaktiver kr.	Bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	0
Brugt	0	0	0	0

It-omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	236.878	2.496.434
It-systemdrift	1.488.744	2.690.837
It-vedligehold	237.072	296.028
It-udviklingsomkostninger	979.139	1.941.037
Udgifter til it-varer til forbrug	8.968.207	5.678.158
I alt	11.910.040	13.102.494