

Årsrapport 2023

Københavns Voksenuddannelsescenter



Vognmagergade 8
1120 København K

CVR-nr. 29575711
Institutionsnummer 101253



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	27
Anvendt regnskabspraksis	31
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	36
Balance pr. 31.12.2023	37
Pengestrømsopgørelse	39
Noter	40
Særlige specifikationer	46

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: 101253

Bestyrelsen

Tim Christensen, formand, Køge Handelsskole
John Westhausen, næstformand, 3F Industri Vestegnen
Katrine Kildgaard Nielsen, repræsentant for Københavns Kommune
Mathilde de Kruiff, repræsentant for Region Hovedstaden
Steen Enemark Kildesgaard, selvsupplering, Københavns Erhvervsakademi
Peter Hobel, selvsupplering, Syddansk Universitet
Helle Bøtcher, selvsupplering, Kursustrappen
Helle Borup, medarbejderrepræsentant
Neel Rasmus Brix, kursistrepræsentant

Niels Vesterager Iversen, medarbejderrepræsentant, u. stemmeret
Signe Amalie Teilmann West, kursistrepræsentant, u. stemmeret

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
Jyske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm MNE-nr. mne35660

Weidekampsgade 6, 2300 København S

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 2023 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 målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 03.04.2024

Daglig ledelse

Anita Lindquist Henriksen
rektor

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

København, den 03.04.2024

Bestyrelse

Tim Christensen

formand, Køge Handelsskole

John Westhausen

næstformand, 3F Industri Vestegnen

Katrine Kildgaard Nielsen

repræsentant for Københavns Kommune

Mathilde de Kruiff

repræsentant for Region Hovedstaden

Steen Enemark Kildesgaard

selvsupplering, Københavns Erhvervsakademi

Peter Hobel

selvsupplering, Syddansk Universitet

Helle Bøtcher

selvsupplering, Kursustrappen

Helle Borup

medarbejderrepræsentant

Neel Rasmus Brix

kursistrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Københavns Voksenuddannelsescenter

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Voksenuddannelsescenter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, 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. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 inkonsistent 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 03.04.2024

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 ungdoms- og voksenuddannelse, der forbereder til uddannelse og arbejdsmarked. Som hovedstadens centrale ungdoms- og voksenuddannelsesaktør skal KVUC imødekomme borgernes behov for læring, uddannelse og personlig udvikling. Undervisningen på KVUC giver den enkelte elev og kursist adgang til fortsat uddannelse på alle niveauer og efterfølgende beskæftigelsesmuligheder.

Vision

KVUC's vision er, at et undervisningsforløb på KVUC skal være livsforandrende for den enkelte og værdiskabende for samfundet.

Vi vil bidrage til at skabe positiv social mobilitet, en integration videre i uddannelsessystemet og på arbejdsmarkedet. Hver eneste elev og kursist på KVUC skal kunne styrke sine muligheder for at tage ansvar for eget liv og for deltagelse i et demokratisk samfund.

Det skal være trygt, spændende, udfordrende og udviklende at gå på KVUC. Kursisterne skal gennem et stærkt fagligt og socialt fællesskab kunne kvalificere sig til at forløse deres potentiale og realisere deres drømme. Lykkes vi med det, har vi samtidig gjort en vigtig indsats for at forebygge segregering og ulighed i samfundet.

KVUC har således en uddannelsesopgave og en dannelsesopgave, der går hånd i hånd. Tilsammen udgør de en meningsfuld og værdifuld mission for vores organisation og medarbejdere.

Hovedaktiviteter

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

- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenundervisning (FVU)
- HF-eksamen, enkeltfag (HFe)
- HF-eksamen, toårig HF (HF2) og treårig HF (HF3)
- Supplerende overbygningsforløb (SOF)
- Gymnasiale suppleringskurser (GS)
- Ordblindeundervisning (OBU)

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

- Som holdundervisning med lærertilstedeværelse i hele uddannelsestiden (AVU, FVU, HF2, HFe, SOF, GS og OBU)
- Som onlineundervisning med synkron lærertilstedeværelse i dele af uddannelsestiden (AVU, FVU)
- Som onlineundervisning hvor uddannelsestiden helt overvejende foregår som asynkron onlinebaseret undervisning (HFe og GS)

- Som kombinationer af virtuel undervisning og lærertilstedeværelse i uddannelsestiden (AVU, HFe, GS og SOF)
- Som særlige fagpakker der sigter mod optagelse på bestemte videregående uddannelser, fx pædagoguddannelsen og sygeplejerskeuddannelsen, eller som udvidede fagpakker, der giver adgang til universitetsuddannelser (HFe og HF2)
- Som særlige fagpakker der er fokuserede brobygningsforløb til erhvervsuddannelser eller udbudt som arbejdsmarkedsuddannelse (AVU og FVU)
- Som holdundervisning på små hold (OBU) og faste ordblindeklaser (kombination af OBU og AVU samt rene HF-ordblindeklaser)

KVUC har en række specifikke tilbud for målgrupper med særlige behov:

- HF-enkeltfagsforløb på særlige inklusionshold for unge med diagnoser inden for autisme-spektret eller tilsvarende behov. Til disse hold er tilknyttet mentorer, der yder individuel, kommunalt finansieret støtte til kursisterne (HF Inklusion).
- KVUC har efter en udbudsrunde under Børne- og Undervisningsministeriet siden 2019 udbudt den toårige HF for unge med en autismediagnose (ASF HF).
- KVUC udbyder en særligt tilrettelagt Ordblind HF (HF3).
- KVUC blev i 2021 genudpeget som Team Danmark-uddannelsespartner gældende fra 2022-2024 og kan dermed fortsat tilbyde fleksible HF-forløb for elitesportsudøvere.
- KVUC driver et Læse- og Skrivecenter, der samler al ordblindaktivitet, herunder ordblindestøtte til kursister på KVUC's uddannelser, ordblindetilbud i VEU-regi samt SPS-støtte til ordblind på de videregående uddannelser i hovedstadsområdet. Sidstnævnte opgave blev tildelt KVUC efter en udbudsrunde under Børne- og Undervisningsministeriet i 2019 og 2023.
- Specialpædagogisk vejledning til kursister med diagnoser (SPS).
- 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.

Foruden de egentlige uddannelsesaktiviteter løser KVUC visse tilgrænsende opgaver, nemlig som vært for to administrative fællesskaber: LUDUS-fællesskabet, der omfatter alle landets VUC'er, og Løn-fællesskabet, der omfatter én institution foruden KVUC. KVUC varetager på Børne- og Undervisningsministeriets vegne tilsynsopgaver i forhold til syv institutioner i KVUC's dækningsområde, der udbyder OBU og FVU i henhold til særlig driftsoverenskomst (såkaldte driftsoverenskomstparter). Desuden varetager KVUC koordineringen af og tilsynet med en andel af GS-aktiviteten for i alt seks institutioner (inkl. KVUC) i Region Hovedstaden, og bidrager til den nationale koordinerings- og tilsynsopgave, der dækkes af samlet set fem institutioner på landsplan.

Årets faglige resultater

KVUC genvandt i 2023 udbud om rammeaftalen for ordblindestøtte og it-instruktioner for studerende på de videregående uddannelser i København, fik udvidet det midlertidige udbud af en ekstra ASF-klasse på HF og havde søgning til at kunne oprette yderligere to klasser på den toårige HF.

KVUC's enkeltfagskursister havde i sommeren 2023 det højeste eksamensgennemsnit i 10 år på 7,82. På landsplan var gennemsnittet 7,0 på tværs af VUC'er.

På det pædagogiske område har KVUC i 2023 udrullet en større indsats under overskriften "Det gode klasserum", som indebærer et øget fokus på tydelige klasserumsværdier og -ledelse, skærmpolitik, faglige fællesskaber og fordybelse. KVUC deltager med flere elementer af indsatsen i forskningsprojektet "Pædagogiske

veje til trivsel på ungdomsuddannelserne" under Center for Ungdomsforskning (CEFU).

Et andet større pædagogisk projekt i 2023 var Nordplus-samarbejdet om demokratisk deltagelse og medborgerskab, hvor KVUC i foråret var vært for en nordisk Medborgerskabskonference og fortsat arbejder med metodeudvikling til at understøtte den demokratiske debatkultur i uddannelserne.

KVUC har i 2023 udbygget arbejdet med FN's 17 Verdensmål i fagene og gennemført den årlige Verdensmålsfestival, hvor kursister og elever har arbejdet med demokratifitness, bæredygtige fødevarer, biodiversitet, klimaetik, bæredygtige byrum mv. Eleverne på den toårige HF har arbejdet med bæredygtige byrum, sundhed og forebyggelse af teenagegraviditeter i forbindelse med et studiebesøg i Kampala. Desuden har KVUC udvidet den pædagogiske læseindsats med introduktion af to årlige læseuger, der handler om læseglæde, og hvor der læses på holdene, afholdes forfatterforedrag mv. Elever og kursister på KVUC har evalueret læseugerne overordentligt positivt.

KVUC's bygning i Vognmagergade 8 er i løbet af 2023 blevet ombygget og renoveret for at få plads til at samle KVUC's primære aktivitet i ét hus, hvilket blev effektueret i august 2023. I oktober indviede KVUC en ny Studiesal, som blev realiseret på baggrund af en generøs donation fra den A.P. Møllerske Støttefond. Salen anvendes dagligt i forbindelse med morgensamlinger, fællessamlinger, oplæg, debatter, studiegrupperarbejde, lærerbemandet studieværksted mv.

KVUC gennemførte i 2023 en proces med involvering af interne og eksterne parter i forbindelse med formulering af en ny strategi for de kommende fem år. Strategien blev vedtaget af KVUC's bestyrelse i december 2023 med ikrafttrædelse januar 2024. Strategien beskriver blandt andet KVUC's samfundsrolle for mobilisering af arbejdskraft og integration af en bred målgruppe i uddannelsessystemet.

Med strategien ønsker KVUC blandt andet at styrke orienteringen mod videre uddannelse og job og det eksterne samarbejde herom, tydeliggøre værdier omkring klasserumskultur, fællesskab og fordybelse, og fokusere på dannelsesopgaven i dag med et tværgående fokus på blandt andet mod til demokratisk deltagelse og klimabevidsthed. Se [KVUC's strategi for 2024-2029](#).

KVUC deltager i projektet Fra København til Kampala i samarbejde med Dreamtown om Verdensmålslinjen på KVUC, og 2.r har været på besøg hos den ugandiske organisation Network for Active Citizens (NAC) i Kampala, Uganda i foråret 2023. Projektet støttes med eksterne udviklingsmidler fra Globus Puljen (under Udenrigsministeriet).

KVUC har "Grønt flag" og er certificeret som CHORA 2030-skole for ambitiøst arbejde med FN's Verdensmål.

KVUC indgår i en række samarbejder med eksterne parter om at sikre de bedst mulige uddannelses tilbud for borgerne i København. KVUC har blandt andet et partnerskab med Københavns Professionshøjskole og de øvrige VUC-institutioner i hovedstadsområdet om at sikre brobygning og bedre overgange mellem HF og professionsuddannelserne. KVUC har desuden et fortløbende samarbejde med Københavns Professionshøjskole om læseindsatser for de studerende på Det Pædagogiske og Samfundsfaglige Fakultet på Professionshøjskolen.

Et tilsvarende brobygningssamarbejde mellem KVUC og SOSU H om brobygning og AVU-forløbet "Klar til SOSU" blev indledt tilbage i 2021. Samarbejdet blev i 2022 udvidet til også at inkludere de øvrige VUC-institutioner i hovedstadsområdet, og parterne har i 2023 fået støtte fra Region Hovedstaden til at udarbejde en større projektansøgning om øget sprogstøtte og styrkelse af rekruttering til SOSU-uddannelserne i de kommende år.

KVUC koordinerer udbuddet af gymnasial supplerings for følgende GS-kontrahentskoler: Frederiksberg VUC & STX, Gentofte HF, HF-Centret Efterslægten, Ingrid Jespersens Gymnasieskole, Rysensteen Gymnasium og VUC Lyngby, og KVUC's rektor er udpeget af ministeriet som GS-koordinator.

På videre- og efteruddannelsesområdet samarbejder KVUC blandt andet med Københavns Universitet om opkvalificering af rengøringspersonale og med Københavns Kommunes Socialforvaltning om at opkvalificere medarbejdere inden for den sociale hjemmepleje. Vi har samtidig et tæt samarbejde med kommunens jobcentre om opkvalificering af ledige målrettet forskellige brancher og uddannelser.

KVUC har et samarbejde med Thy-Mors HF og VUC om undervisningsmaterialer til onlineundervisning, hvor de via en samarbejdsaftale anvender KVUC's undervisningsmaterialer og -platform.

KVUC indgår i VEU-samarbejdet *VUC Erhverv Sjælland & København* samt i det nationale og regionale VUC-samarbejde om at udvikle arbejdsmarkedsuddannelser. Desuden har KVUC en tæt dialog om uddannelses- og kompetencebehov med aftagerinstitutioner, Københavns Kommune, Region Hovedstaden, arbejdsmarkedets parter - og øvrige samarbejdspartnere gennem KVUC's Uddannelsesudvalg, Gymnasiesamarbejdet i Centrum og Fremtidens Kompetenceråd under Region Hovedstaden, hvor KVUC's rektor repræsenterer VUC'erne. KVUC's rektor indtrådte i 2023 desuden i DEA's faglige board.

KVUC's rektor er aktiv i den offentlige debat, blandt andet som medafsender af et [debatindlæg i Information: Vi skal indrette uddannelsessystemet, så en bredere gruppe af studerende har bedre chancer for at lykkes](#), sammen med Stina Vrang Elias fra Tænk tanken DEA, dekan Annegrete Juul fra Københavns Professionshøjskole og Gitte Sommer Harrits fra VIA University College. Rektor præsenterede på årets handicappolitiske topmøde på Christiansborg tiltag for bedre uddannelsesmuligheder for unge med handicap. Tilsvarende pointer blev bragt i en [kronik i Information: HF-enkeltfag er en god uddannelse for unge med handicap](#).

KVUC har siden 2012 været vært for samarbejdet om VUC-sektorens studieadministrative system LUDUS, i daglig tale LUDUS-fællesskabet. KVUC har hosted LUDUS indtil oktober 2023, hvor hosting og drift planmæssigt skulle migreres til LUDUS-leverandøren EG. LUDUS-fællesskabet blev udsat for et cyberangreb midt i migrationen, men mistede kun en enkelt dags arbejde, og det lykkedes ikke angriberne at høste data. Efter migrationen er KVUC fortsat vært for LUDUS-fællesskabet med fokus på support, udvikling, projekter og leverandørstyring.

Aktivitet

KVUC's aktivitet i 2023 er samlet set lidt bedre end forventet i budgettet. På HF2, HF3 og GS er der en markant fremgang, både i forhold til budgettet og i forhold til aktiviteten 2022.

KVUC's samlede aktivitet i 2023 udgjorde i alt 2.303 årskursister, hvilket er 45 årskursister flere end budgetteret og 96 færre i forhold til 2022. Dette svarer til 2% bedre end budgetteret, og -4% i forhold til 2022.

Tabel 1 viser antal årskursister fordelt på uddannelsesaktivitet 2022-2024.

Tabel 1. Antal årskursister 2022-2024 efter uddannelse

Årskursister	Realiseret 2022	Budget 2023	Realiseret 2023	Budget 2024	Ændring fra R2022 til R2023		Afvigelse fra budget 2023 til realiseret 2023	
HFe-hold	733	670	641	575	-91	-12%	-29	-4%
HF Online	631	557	549	514	-83	-13%	-8	-2%
HF2 og HF3	495	520	580	622	85	17%	60	10%
GS/SOF-hold	204	200	230	217	26	13%	30	13%
GS/SOF Online	68	60	70	65	2	2%	10	14%
HF og GS i alt	2.131	2.007	2.070	1.995	-61	-3%	63	3%
AVU-hold	145	130	118	120	-26	-18%	-12	-10%
AVU Online	64	55	49	50	-14	-23%	-6	-11%
FVU	46	52	51	50	5	12%	-1	-2%
AVU i alt	254	237	219	220	-36	-14%	-18	-8%
OBU	13	14	15	20	1	8%	1	4%
KVUC i alt	2.399	2.258	2.303	2.235	-96	-4%	45	2%

Note: Delsummer og hovedtotal kan afvige pga. afrundinger.

Det gymnasiale område har realiseret 63 årskursister mere end forventet for 2023, svarende til 3% mere end budgetteret. Inden for det samlede HF-område har HFe realiseret mindre end forventet, mens HF2 og HF3 samt GS og SOF har realiseret mere end forventet.

HF Enkeltfag holdundervisning og HF Online realiseret hhv. 4% og 2% mindre aktivitet end budgetteret.

Den øgede søgning til HF2 og HF3 har medført, at vi har kunnet oprette en ekstra ordblindeklasse samt en ekstra ordinær klasse. KVUC fik i 2023 forlænget den midlertidige udbudsret til en ekstra ASF-klasse, som ikke var med i budgettet, så også her er der sket en udvidelse. Fra 2024 er det nu en fast udvidelse. Med oprettelsen af tre ekstra klasser ligger stigningen på HF2/HF3 12% over den budgetterede aktivitet.

Fremgangen på GS og SOF skyldes bedre gennemførelse i form af højere beståelseskoefficient.

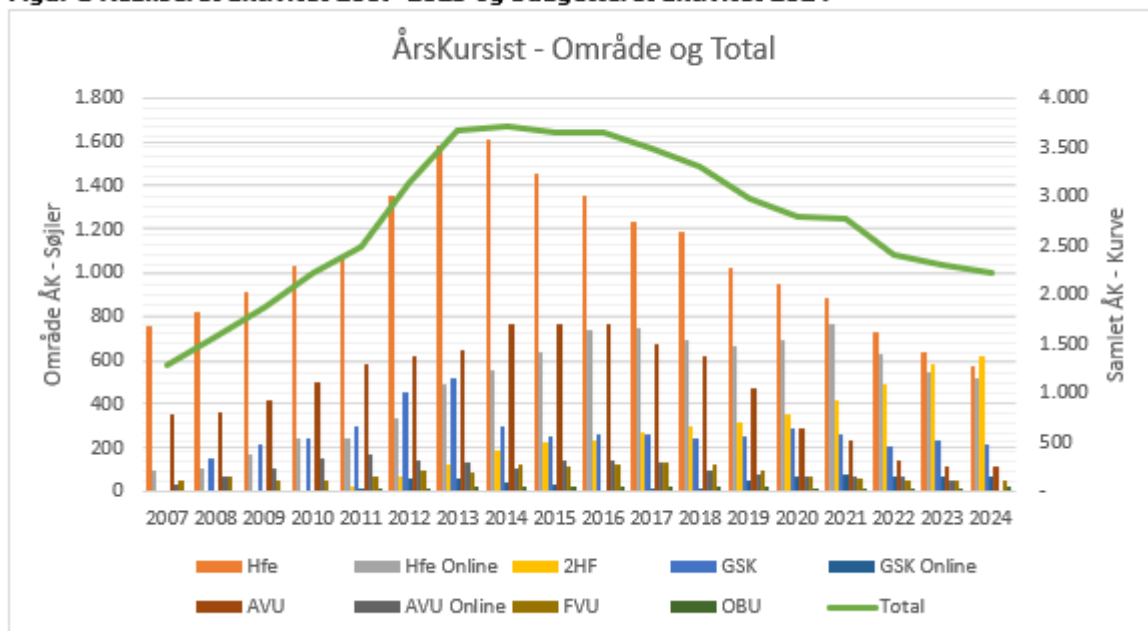
Aktivitetsforøgelsen på GS og SOF-holdundervisning svarer til en budgetforbedring på 13% samt 14% bedre end budgetteret for GS og SOF online.

Aktiviteten på AVU-holdundervisning er 10% mindre end budgetteret, mens AVU online er 11% mindre end budgetteret. FVU og OBU holder sig stort set på niveau med budgettet.

Tabel 2. Antal HF2- og HF3-klasser

Antal HF2- og HF3-klasser	Realiseret 2021/2022	Realiseret 2022/2023	Budget 2023 2023/2024	Realiseret 2023/2024	Budget 2024 2024/2025
Alm.					
1. årgang	9	9	8	9	9
2. årgang	7	7	7	7	7
ASF					
1. årgang	2	2	1	2	2
2. årgang	1	2	2	2	2
OBU					
1. årgang	1	1	1	2	2
2. årgang	0	1	1	1	2
3. årgang	0	0	1	1	1
Sum	20	22	21	24	25

KVUC's aktivitetsniveau har siden etableringen i 2007 først haft en periode med vækst, særligt i 2012 og 2013. Aktiviteten var på sit højeste i 2014 og er derefter faldet hvert år frem til i dag, særligt i 2019 i forbindelse med udskillelsen til FGU og i 2022, som var året med det største fald. KVUC's samlede aktivitetsniveau i 2024 forventes at være på niveau med aktiviteten i 2010. HF Enkeltfag fremmødehold udgjorde frem til 2015 fra 58% til 40% af den samlede aktivitet, hvor den i 2023 udgjorde 28%. HF2 og HF3 startede med et enkelt hold i 2011 og er vokset til 25% af den samlede aktivitet i 2023. Andelen af onlineundervisning på tværs af tilrettelæggelser er gået fra 10% af den samlede aktivitet i 2007 til 29% i 2023. Udviklingen kan ses i figur 1.

Figur 1 Realiseret aktivitet 2007-2023 og budgetteret aktivitet 2024

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) og salg af takstregulerede aktiviteter

KVUC udfører en række øvrige aktiviteter som indtægtsdækket virksomhed, med en samlet omsætning på ca. 24,3 mio. kr. De væsentligste IDV-aktiviteter er:

- Læse- og Skrivecenteret som yder specialpædagogisk støtte (SPS) til studerende på de videregående

uddannelser i hovedstadsområdet.

- Genvejen som er et fleksibelt undervisningstilbud med løbende optag og en del af FVU-centerets undervisningstilbud for ledige borgere visiteret fra Københavns Jobcenter.
- Mentorslusen, som yder mentorstøtte til at gennemføre et ordinært undervisningsforløb på KVUC eller til at udvikle studiekompetencer inden start på en kompetencegivende uddannelse.
- Mentorstøtte til HF Inklusion, bevilget af kursisternes bopælskommune.
- Lokaledlejlning til Studieskolen, Sankt Petri skolen samt Københavns kommune.

Tabel 3. Indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Aktivitet I 1000 kr.	Realiseret 2022	Budget 2023	Realiseret 2023	Ændring fra B2023 til p2023	Afvigelse i procent
Læse-Skrivecenter (ekskl. intern OBU)	8.387	8.750	10.901	2.151	25%
Mentorslusen, Grundtanken, Genvejen	2.195	2.215	3.498	1.283	58%
HF-Inklusion	6.544	8.650	8.102	-548	-6%
Udlejning	1.155	1.151	1.639	488	42%
Øvrige	503	200	201	1	1%
I alt	18.784	20.966	24.342	3.375	16%

*Der henvises til årsrapporten s.16.

Læse- og Skrivecenteret har været i fremgang i hele 2023 og er vokset med 25% i forhold til budgettet. Med det genvundne udbud fra sommeren 2023 og de næste fire år frem er prisen pr. SPS-time steget 20% i forhold til tidligere udbud for at dække alle omkostninger, jf. IDV-reglerne, og sikrer, at vi til enhver tid kan imødekomme behovet. Der har desuden været klar fremgang i FVU-centeret, Genvejen og øvrige aktiviteter i 2023.

Derudover udfører KVUC andre takstregulerede uddannelsesaktiviteter:

- FVU-centeret yder brancherettet FVU-dansk, FVU-matematik og FVU-digital med løbende optag for ledige dagpengemodtagere over 30 år visiteret fra Københavns Kommunes jobcenter.
- KVUC yder specialpædagogisk støtte (SPS) til kursister med en funktionsnedsættelse.

Tabel 4. Øvrige aktiviteter i 2023

Aktivitet I 1000 kr.	Realiseret 2022	Budget 2023	Realiseret 2023	Ændring fra B2023 til p2023	Afvigelse i procent
FVU Branchedansk	1.272	1.317	2.315	998	76%
SPS, intern	3.812	3.450	3.981	531	15%
I alt	5.084	4.767	6.297	1.530	32%

Bemanning

KVUC beskæftigede i 2023 i alt 285 medarbejderårsværk mod 289 i det foregående år, jf. tabel 5. Antallet af undervisningsårsværk inklusive ledelse, vejledere, mentorer og SPS-medarbejdere er på niveau med 2022. Antallet af undervisningsværk er steget med seks årsværk i forhold til budget 2023 grundet stigning i aktiviteten.

Antal ansatte på sociale vilkår er på niveau med budget 2023 og færre i forhold til 2022. Vi har i 2023 haft ni ansatte på sociale vilkår, dette svarer til 3,2% af samlet antal årsværk. Dermed er vi meget tæt på at opfylde målet 3,5%.

Tabel 5. Årsværk 2022 og 2023 efter område

Årsværk	Realiseret 2022	Budget 2023	Realiseret 2023	Afvigelse fra budget 2023 til realiseret 2023
Undervisning	232	221	228	7
- Almen	49	48	51	3
- Gymnasial	183	173	178	4
Administration	29	26	29	2
Administrative fællesskaber*	5	5	4	0
Service	13	14	14	0
Ansatte på særlige vilkår**	10	9	9	0
Årsværk i alt	289	275	285	10

*Omfatter LUDUS-fællesskabet og Lønfællesskabet.

**Tallene for ansatte på sociale vilkår er efter ministeriets vejledning angivet i antal personer frem for årsværk.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

2023 var budgetteret med et lille underskud på grund af en faldende aktivitetsprognose, og fordi KVUC i 2023 stadig havde den fulde omkostning til Skt. Petri Passage. Vi betragtede 2023 som et "undtagelsesår" frem mod forbedringen af KVUC's økonomi som følge af fraflytningen fra Sankt Petri Passage den 31. januar 2024, hvor samlingen i Vognmagergade har givet os mulighed for at genskabe en fornuftig økonomisk soliditet.

Den forventede nedgang i aktivitet og indtægter er kun sket i mindre omfang. Indtægten i 2023 fra den taxameterfinansierede aktivitet har været stort set uændret i forhold til 2022, og deltagerbetaling og andre indtægter er øget med 21% i forhold til 2022.

Vores kontrakt med STUK om ordblinde-SPS til studerende på de videregående uddannelser udløb i sommeren 2023, og KVUC genvandt opgaven på et bedre økonomisk grundlag fra 1. juli 2023.

Samlingen af den primære aktivitet i Vognmagergade har nødvendiggjort investeringer i bygningen i 2023, ligesom færdiggørelsen af Studiesalen er sket i 2023. Investeringerne har ikke haft væsentlig betydning for driftsbudgettet i 2023, idet de løbende udgifter registreres på balancen og afskrives over bygningens restlevetid fra ibrugtagning. Udgifterne har indtil ibrugtagning således kun påvirket likviditeten.

KVUC's ledelse betragter med regnskabet for 2023 den økonomiske genopretning som fuldført, men vil fortsat have et tæt fokus på at fastholde og forbedre den positive økonomiske udvikling og den aktive likviditetsstyring.

Driftsresultat

Driftsresultatet for 2023 er et overskud på 6,5 mio. kr. mod et budgetteret resultat på -2,5 mio. kr., jf. tabel 6. Den væsentligste årsag til afvigelsen er fremgang i indtægter.

Tabel 6. Resultat 2023 og budget 2023

I millioner kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Regnskab 2023	Budget 2024	Ændring R22-R23		Afvigelse B23-R23	
Indtægter:								
UVM - ordinære tilskud	198,8	194,1	199,2	200,5	0,4	0%	5,1	3%
Øvrige indtægter	48,3	49,8	58,0	51,1	9,7	20%	8,2	16%
Indtægter i alt	247,1	243,9	257,2	251,6	10,1	4%	13,3	5%
Omkostninger:								
Løn - samlet	-172,8	-167,0	-174,3	-182,5	-1,4	1%	-7,3	4%
Undervisningsrelaterede	-13,5	-13,2	-15,8	-13,7	-2,3	17%	-2,6	20%
Projekter	0,0	-2,0	0,0	-7,6	0,0		2,0	-100%
Øvrige driftsudgifter	-8,5	-8,8	-10,1	-8,3	-1,6	19%	-1,3	14%
Lokaleomkostninger V8 & S1	-35,3	-36,7	-31,6	-11,0	3,7	-10%	5,1	-14%
Aktiviteter m. særlige tilskud	-7,3	-7,3	-8,6	-7,3	-1,3	18%	-1,3	18%
Afskrivninger/hensættelser	-5,9	-5,6	-4,9	-5,1	1,0	-17%	0,6	-11%
Omkostninger i alt	-243,3	-240,5	-245,3	-235,4	-2,0	1%	-4,8	2%
Driftsresultat	3,8	3,4	11,9	16,2	8,2		8,5	
Finansielle omkostninger	-6,5	-5,9	-5,4	-5,4	1,1	17%	0,5	9%
Årsresultat	-2,7	-2,5	6,5	10,9	9,2		9,0	

*Omkostningerne til administrative fællesskaber modsvares fuldt ud af en indtægt, som indgår under deltagerbetaling og andre indtægter.

Indtægtssiden

Samlet er indtægterne 13,3 mio. kr. højere end budgetteret. KVUC's tilskud fra Børne- og Undervisningsministeriet er 5,1 mio. kr. højere på grund af øget aktivitet, mens deltagerbetaling og øvrige indtægter er 8,2 mio. kr. over budgettet fordelt på følgende aktiviteter:

- Udlejning af lokaler til Sankt Petri Skole samt Studieskolen, ca. 1 mio. kr.
- Intern SPS, 0,3 mio. kr. Stigningen i disse indtægter modsvares af en tilsvarende stigning i omkostninger.
- Mentorslusen samt Læse- og Skrivecenteret, ca. 2 mio. kr.
- FVU-aktiviteter, ca. 2,5 mio. kr.
- Stigning i fælles og bygningstaksameter fra FVU-center samt salg af inventar fra Sankt Petri, ca. 1,7 mio. kr.
- Indtægter fra administrative fællesskaber og refusion for indkøb af hjælpemidler, ca. 2,1 mio. kr. Stigningen i disse indtægter modsvares af en tilsvarende stigning i omkostninger.

Omkostningssiden

Omkostningerne er samlet 4,8 mio. kr. højere end budgetteret.

Lønomkostningerne er ca. 7,3 mio. kr. højere end budgetteret grundet højere aktivitet på uddannelsesområderne, herunder LSC og HF-området. Feriepengehensættelsen er ca. 0,6 mio. kr. højere end i 2022, hvilket skyldes flere skyldige feriedage. Der har været udbetalt ca. 0,8 mio. kr. i over- og merarbejde i 2023.

Der er brugt 2,6 mio. kr. mere på undervisningsrelaterede omkostninger, bl.a. ekskursioner og IT-midler, herunder indkøb af ekstra bærbare pc'er samt software til bedre beskyttelse mod cyberangreb.

Projekter/udvikling er som tidligere år konteret på andre poster såsom løn og undervisningsomkostninger.

Øvrige driftsudgifter er på 1,3 mio. kr. mere end budgetteret. Dette skyldes primært omkostninger som følge af cyberangrebet mod LUDUS-fællesskabet, der dog er kompenseret med en tilsvarende indtægt.

Bygningsomkostningerne, herunder bygningsdrift, er 5,1 mio. kr. lavere end budgetteret. Afvigelsen er sammensat af flere forhold, blandt andet:

- Lavere energipriser, specielt på strøm, har givet en forbedring på samlet ca. 5,4 mio. kr.
- Huslejen i Skt. Petri Passage er 0,5 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Merforbrug på rengøring af Sankt Petri Passage, ekstra forbrug til reparation, vedligeholdelse og småanskaffelser samt højere vandafregning på i alt ca. 1,2 mio. kr.

De finansielle omkostninger er 0,5 mio. kr. lavere end budgetteret grundet højere renter på indestående midler i Danske Bank.

Egenkapital, likviditet og nøgletal

Der er sket en positiv udvikling i alle nøgletal i 2023 undtagen likviditetsgraden, som er påvirket af den vigende søgning i tidligere år og investeringerne i Vognmagergade.

KVUC's ledelse vil fortsat have et tæt fokus på at fastholde og forbedre den positive økonomiske udvikling og den aktive likviditetsstyring. Afståelsen af Sankt Petri Passage vil give en markant forbedring af økonomien, og det forventes at KVUC's likviditet bliver forbedret med 13 mio. kr. over de næste 4 år. Målet er, at den tilgængelige likviditet til enhver tid svarer til 2 måneders lønsum.

Tabel 7. Nøgletal 2019-2023

Nøgletal	Definition	2019	2020	2021	2022	2023
Overskudsgrad	Resultat før ekstraordinære poster / omsætning x 100	-2,3	2,5	2,9	-1,1	2,5
Soliditetsgrad	Egenkapital i alt / aktiver i alt x 100	6,2	7,3	8,5	8,1	9,5
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver / kortfristet gæld x 100	46,0	89,2	124,4	98,4	72,0
Finansieringsgrad	Langfristet gæld / materielle anlægsaktiver x 100	85,9	93,2	93,8	89,7	86,0
Gælds faktor (gearing)	Langfristet gæld / omsætning x 100	111,8	123,5	122,5	127,9	119,0
Egenkapital	Egenkapital i mio. kr.	30,4	37,8	43,1	40,4	46,9

KVUC har en positiv overskudsgrad på 2,5%, fordi 2023 er afsluttet med et overskud. Overskudsgraden er steget 3,6 procentpoint i forhold til 2022.

Soliditetsgraden stiger fra 8,1% i 2022 til 9,5% i 2023, fordi overskuddet giver en stigning i egenkapitalen samt aktiverne er faldet. Soliditeten er stadig lav, og giver KVUC begrænsede handlemuligheder i tilfælde af økonomiske tilbageslag. Styrkelsen af soliditeten vil ske gennem løbende driftsoverskud i størrelsesordenen 4%-5% af omsætningen. Der sigtes mod, at KVUC over en årrække kan forbedre soliditetsgraden fra de nuværende 9,5% til ca. 15%. Den gennemsnitlige soliditetsgrad i VUC-sektoren i seneste offentliggjorte regnskab (2022) var på 29%.

Likviditetsgraden er faldet fra 98,4% i 2022 til 72,0% i 2023. De likvide beholdninger er mindsket med ca. 33,1 mio. kr. fra 64,8 mio. kr. ultimo 2022 til 31,7 mio. kr. ultimo 2023.

Faldet i likviditeten skyldes bl.a. investeringerne på 19,7 mio. kr. i Studiesalen, hvoraf 14 mio. kr. er finansieret af en generøs donation fra Den A.P. Møllerske Støttefond, og investeringerne på 4,5 mio. kr. i ombygning af Vognmagergade 8 i forbindelse med fraflytningen af Sankt Petri Passage. Herudover er der et fald på ca. 8 mio. kr. på forskud fra Børne- og Undervisningsministeriet grundet fald i aktiviteten i 2022, lånafdrag på ca. 11 mio. kr. samt øvrige forskydninger. Fremover vil trækket på likviditeten være meget mindre og mere kontrollerbar. KVUC

har budgetteret med et årsresultat i 2024 på 10,9 mio. kr. for at opbygge likviditeten med 1,5 mio. kr. i 2024. Likviditeten i marts 2024 er på mindst ca. 15 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes bedre årsresultat end forventet.

Finansieringsgraden falder fra 89,7% i 2022 til 86,0% i 2023 grundet afdrag på KVUC's realkreditlån. Gælds faktoren, som er forholdet mellem langfristet gæld og omsætning er faldet fra 127,9% til 119,0%. Dette skyldes, at omsætningen er steget, og gælden er faldet.

Det positive driftsresultat forbedrer egenkapitalen fra 40,4 mio. kr. ultimo 2022 til 46,9 mio. kr. ultimo 2023. Egenkapitalen beregnes som aktiver fratrukket passiver. Aktiverne er KVUC's værdier som fx ejendommen i Vognmagergade og indestående på bankkonti. Passiverne er KVUC's gæld, primært realkreditgælden. Egenkapitalen er sammensat af den oprindelige egenkapital ved etableringen i 2007 og akkumulerede overskud og underskud fra virksomhedsdriften.

Tabel 8. Status på finansiel risikostyring

Hoved- og nøgletal	Mål jf. strategi af 7. april 2022	Status ultimo 2023
Fastforrentet lån, jf. afsnit 4.1	100 pct.	100 pct. ✓
Variabelt forrentet lån, jf. afsnit 4.1	0 pct.	0 pct. ✓
Pengemarkedslån, Rentesikringslån eller renteloft (indfrielse efter 5 år max. kurs 105), jf. afsnit 4.1	0 pct. langfristet gæld afdækket med pengemarkedslån. 0 pct. langfristet gæld dækket med rentesikring. 0 pct. langfristet gæld dækket med renteloft	0 pct. ✓
Rentefølsomhedsanalyse, jf. afsnit 4.1	Langfristet lån er med fast rente	Fast rente ✓
Langfristet bank- og realkreditgæld i alt, jf. afsnit 5.1		316,8 mio. kr.
Renter og afdrag ift. omsætning, jf. afsnit 5.2	Maksimalt 7 pct.	4,3 pct. ✓
Langfristet gæld i procent af omsætningen, jf. afsnit 5.3	Maksimalt 130 pct.	144 pct.
Soliditetsgrad, jf. afsnit 5.5	Minimum 15 pct. ultimo 2026	9,5 pct.
Adgang til likviditet, jf. afsnit 6.1	Mindst svarende til 2 måneders gennemsnitlig løn	Likvider på 15,0 mio. kr. + kassekredit på 20 mio. kr. ✓
Selvfinsieringsgrad til investeringer, jf. afsnit 6.3	100 pct.	100 pct. ✓
Likviditetsgrad (omsætningsaktiver / kortfristet gæld x 100), jf. afsnit 6.4	Mindst 100 pct.	72,0 pct.
Likviditetsbehovsanalyse, jf. afsnit 6.5	Driftsresultat på mindst 8,0 mio. kr.	Driftsresultat 6,5 mio. kr.
Afdragsfrihed, jf. afsnit 7.1	0 pct. langfristet gæld dækket med afdragsfrihed	0 pct. ✓
Aftaler om afledte finansielle instrumenter, jf. afsnit 8.1	0 pct. langfristet gæld dækket med renteswap eller andre finansielle instrumenter, hvor indfrielseskursen er højere end 105	0 pct. ✓

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2023	2022	2021	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	257.171.867	247.751.432	267.157.742	268.178.773	276.207.393
Heraf statstilskud	199.152.494	199.146.366	226.209.162	231.678.170	237.638.710
Omkostninger	245.252.443	244.018.505	253.992.070	257.110.847	278.503.700
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	11.919.424	3.732.927	13.165.672	11.067.926	(2.296.307)
Finansielle poster	(5.427.635)	(6.508.928)	(5.393.310)	(4.422.222)	(4.084.701)
Resultat før ekstraordinære poster	6.491.789	(2.776.001)	7.772.362	6.645.704	(6.381.008)
Ekstraordinære poster	0	0	(25.899.105)	0	0
Årets resultat	6.491.789	(2.776.001)	(18.126.743)	6.645.704	(6.381.008)
Balance					
Anlægsaktiver	444.637.113	425.345.605	417.585.637	435.202.800	444.819.501
Omsætningsaktiver	47.017.037	72.269.766	91.573.382	79.313.309	46.869.423
Balancesum	491.654.150	497.615.371	509.159.019	514.516.109	491.688.924
Egenkapital	46.864.545	40.372.756	43.148.757	37.806.792	30.425.145
Hensatte forpligtelser	9.602.334	13.855.511	13.219.950	7.262.719	0
Langfristede gældsforpligtelser	369.910.562	369.928.326	379.186.651	380.565.908	359.342.200
Kortfristede gældsforpligtelser	65.276.709	73.458.778	73.603.661	88.880.690	101.921.579
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(9.682.858)	6.209.828	(19.410.036)	16.716.207	1.524.526
Investeringsaktivitet	(24.793.601)	(14.855.627)	8.802.329	(360.157)	(2.798.986)
Finansieringsaktivitet	1.364.630	(9.121.953)	29.004.397	13.581.144	(15.091.697)
Pengestrøm, netto	(33.111.829)	(17.767.752)	18.396.690	29.937.194	(16.366.157)
Likvider, primo	64.820.723	82.588.475	64.191.785	34.254.591	50.620.748
Likvider, ultimo	31.708.894	64.820.723	82.588.475	64.191.785	34.254.591
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	19.974.028	10.000.000	10.000.000	0	0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	51.682.922	74.820.723	92.588.475	64.191.785	34.254.591

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	2,5	(1,1)	2,9	2,5	(2,3)
Likviditetsgrad	72,0	98,4	124,4	89,2	46,0
Soliditetsgrad	9,5	8,1	8,5	7,3	6,2

Årselever

HF-2	580,0	495,0	414,0	352,5	307,0
HF-E	1.190,0	1.364,0	1.649,0	1.645,4	1.682,0
SOF, FVU & OBU	144,0	127,0	146,0	158,9	125,0
GSK	221,0	204,0	254,0	292,2	305,0
AVU	168,0	209,0	298,0	358,3	547,0
Erhvervsuddannelses- årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses- årselever udlagt fra andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, tilskudsfinansieret undervisning i alt	2.303,0	2.399,0	2.761,0	2.807,3	2.966,0

**Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	31,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	------	-----	-----	-----	-----

Årselever i alt	2.334,0	2.399,0	2.761,0	2.807,3	2.966,0
------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(2,7)	(13,1)	(1,6)	(5,4)	(10,9)
--	--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

Skolehjemsaktivitet

Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

Kapacitet kostpladser

Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningsskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	284,7	288,8	300,3	281,4	321,9
Andel i procent ansat på særlige vilkår	3,2	3,8	3,0	1,4	1,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	13,8	9,6	10,8	10,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,4	1,2	1,2	1,4
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,1	0,8	0,8	0,6	0,7
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.308.986	6.050.849	5.308.630	5.503.028	5.800.000
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.240.835	1.148.024	1.048.685	922.805	1.100.000
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	7.549.821	7.198.873	6.357.315	6.425.833	6.900.000
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	68,5	69,7	65,8	74,5	77,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,2	12,0	10,9	10,0	10,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,7	9,8	8,9	8,2	8,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,1	5,4	4,9	4,8	5,7
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	855.229	895.048	861.708,0	816.136	0

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	11,6	13,1	11,5	11,5	11,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	1.105	923	675	1.036	947
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	160	215	81	119	157

Finansiel styring

Belåningsgrad	113,8	113,8	116,7	117,1	110,6
Finansieringsgrad	86,0	89,7	93,8	93,2	85,9
Gældsfaktor (gearing)	119,0	127,9	122,5	123,5	111,8
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0

Note til chefløn:

Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen, er steget fra 9,6 årsværk i 2022 til 13,8 årsværk i 2023. I forlængelse heraf er de samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde, opgjort som pct. af omsætningen steget fra 5,4% i 2022 til 6,1% i 2023.

Det er ikke udtryk for en tilsvarende stigning i antallet af ledere, men for en ændring i deres ansættelseshjemmel.

Sammensætningen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen, forandrer sig over tid. De chefer og ledere, der er akademikere og var ansat, da cheftalen trådte i kraft den 1. januar 2019, havde valget mellem at blive omfattet af cheftalen eller fortsætte på deres daværende overenskomst. Chefer og ledere, der er akademikere og ansat siden 1. januar 2019, omfattes automatisk af cheftalen. Organisationsjusteringerne i efteråret 2022 betød, at yderligere seks personer i 2023 blev omfattet af cheftalen.

Den samlede ledergruppe bestod af 18,6 årsværk i 2022 og 19,8 årsværk i 2023. KVUC havde i seneste offentliggjorte regnskab (2022) VUC-sektorens laveste lønomkostning for chefer på cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.

De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen, er faldet fra 2022 til 2023.

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad: $\text{Resultat før ekstraordinære poster} / \text{omsætning i alt} \times 100$

Likviditetsgrad: $\text{Omsætningsaktiver} / \text{kortfristet gæld} \times 100$

Soliditetsgrad: $\text{Egenkapital i alt} / \text{aktiver i alt} \times 100$

Gældsfaktor (gearing):	Langfristet gæld i alt (minus etableringstilskud, periodiserede anlægstilskud, rente- og afdragsfrie statslån og rente- og afdragsfri kommunal gæld) / omsætning i alt
Belåningsgrad:	Langfristede gældsforpligtelser x 100 / offentlig ejendomsvurdering
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 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 resultat er påvirket af hensættelse til tomme lokaler i Sankt Petri Passage og ændring i den forventede retableringsforpligtelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker årsregnskabet for 2023.

Forventninger til det kommende år

Vi forventer endelig et økonomisk råderum i 2024 efter syv hårde år, som har trukket veksler på alle medarbejdere med mange omvæltninger og tilpasningsrunder på grund af både besparelseskra v fra politisk hold samt den langvarige, vigende søgning til enkeltfagsområdet. Vi kan være stolte af, at vi har gennemført en økonomisk turnaround, hvor vi samtidig er lykkedes med at fastholde den høje kvalitet.

Budgettet for 2024 afspejler ledelsens vurdering af den rette balance mellem økonomisk ansvarlighed og muligheden for at prioritere faglig udvikling. Størstedelen af råderummet investeres i at udvikle kvaliteten af kerneopgaven og det gode arbejdsmiljø. En pulje er sat af til investeringer i bygningen i Vognmagergade. Som en del af KVUC's økonomiske strategi styrker vi likviditet og soliditet over de kommende 5 år.

KVUC har budgetteret med et overskud på 10,9 mio. kr. i Budget 2024. Afskrivninger indgår i budgettet som en omkostning på 5 mio. kr., der dog ikke har en likviditetsvirkning. Derfor vil likviditetsvirkningen af driften være på ca. 16 mio. kr. Dette skal dække afdragene på vores lån på 11,5 mio. kr. i 2024, IT- og bygningsinvesteringer på 3,0 mio. kr. samt likviditetsopbygning på 1,5 mio. kr.

Taxameterindtægterne fra Børne- og Undervisningsministeriet forventes trods en budgetteret aktivitetsnedgang

at stige med ca. 1,3 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2023 på grund af pris- og lønregulering af taxameteret. Taxameterreguleringen indeholder en taxameterstigning på 4,4% på undervisningstaxameteret, 3,9% på fællestaxameter samt 12,4% på bygningstaxameter. Der forventes desuden en stigning i øvrige indtægter på 0,9 mio. kr., primært fra STUK SPS samt FVU-aktiviteter.

Den største forskel fra regnskab 2023 til budget 2024 er, at lokaleomkostningerne ventes at falde med 21,0 mio. kr., dels fordi energiudgifterne er faldet, og dels fordi omkostningen til Sankt Petri Passage er faldet bort fra 1. februar 2024.

Den forbedrede økonomi fra faldet i lokaleomkostninger modsvares desværre delvist af det markante fald på både HF-enkeltfag og AVU-enkeltfag de seneste år. Aktiviteten i 2024 ventes at vise en samlet nedgang på hhv. 34% på HFe og 38% på AVU/FVU i forhold til regnskabet for 2021, hvor vi traf beslutning om at fraflytte Skt. Petri Passage.

Vigende søgning eller faldende gennemførelse har stor betydning for KVUC's økonomi. Andre usikre faktorer, der kan påvirke økonomien i negativ retning i de kommende år, er fx en eventuel ny HPX, der kan tage aktivitet fra HF, bevillingsreform og inflation.

En væsentlig ændring i forhold til forventningerne i budgettet for 2024 er forliget om overenskomsten for ansatte i staten. Centrallønstigningen vil med OK24 medføre en øget udgift til løn på 8,8 mio. kr. på KVUC, hvor vi i Budget 2024 afsatte i alt 6,6 mio. kr. til centrallønstigninger baseret på pris- og lønreguleringen af vores takster. Det betyder, at vi skal allokere yderligere 2,2 mio. kr. til løn, såfremt overenskomsten vedtages. Det er vores vurdering, at KVUC umiddelbart er rustet til at håndtere denne lønstigning.

Et vigtigt forhold fremadrettet er, at den midlertidige taxameterforhøjelse og efteruddannelsesbevillingen falder bort fra 2025. Det forventes at reducere KVUC's indtægter med 5,5 mio. kr.

Tilsyn i årets løb

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fører kvalitetstilsyn med skolers og institutioners undervisning, prøver, resultater og regeloverholdelse samt økonomisk-administrativt tilsyn med skolers og institutioners økonomi, drift og regeloverholdelse. Man kan læse om STUK's tilsynsstrategi, tilsynsplan og tilsynsberetninger på [STUK's hjemmeside](#).

KVUC har i 2023 været omfattet af følgende tilsyn:

- Tematisk tilsyn med ASF-klasser
- Tilsyn med SU-administrationen om dispensation til 18-19-årige udeboende SU-modtagere
- Tilsyn med driftsoverenskomstsparten Clavis Sprog- og Kompetencecenter vedr. institutionens praksis for genvisitering til FVU
- Brandinspektionssyn

Ledelsen forventer ikke, at tilsynet har nogen økonomisk påvirkning for KVUC.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål fastsat af Børne- og Undervisningsministeriet. Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

- Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:
- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

KVUC bidrager til de politiske målsætninger ved at 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 analyse fra AE, Arbejderbevægelsens Erhvervsråd d. 10. november 2023: *Hf på VUC er en vigtig vej til velfærdsuddannelserne*, dokumenterer, at HF-uddannelserne på VUC hjælper mange unge videre, som ikke har fået en uddannelse og ikke ville få en uddannelse i det øvrige uddannelsessystem. HF-kursisterne på VUC kommer i højere grad end en gennemsnitlig ungdomsårgang fra en uddannelsesfremmed baggrund, og mange har frafald fra andre ungdomsuddannelser bag sig. To år efter at have afsluttet deres HF-uddannelse er hele 90 procent af kursisterne dog enten i beskæftigelse eller i gang med en uddannelse.

Samtidig konkluderes det i rapporten, at den samfundsmæssige værditilvækst er høj, idet de færdige studenter omsætter deres HF-uddannelse videre i uddannelsessystemet eller på arbejdsmarkedet.

Centrale resultater fra analysen:

- HF-kursisterne har i højere grad end en gennemsnitlig ungdomsårgang:
 - ufaglærte forældre
 - lavere karakterer i dansk og matematik fra grundskolen
- 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. Efter gennemført 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 (faglært eller professionsbachelor).

En analyse fra Danmarks Evalueringsinstitut (EVA), september 2022, dokumenterer, at de særlige ASF- og inklusionsforløb har en særlig løfteevne og bidrager til at bringe flere unge gennem uddannelsessystemet. Analysen viser blandt andet, at en elev med en ASF-diagnose i en ASF-eller inklusionsklasse vil sammenholdt med

en sammenlignelig elev med en ASF-diagnose i en ordinær gymnasieklasse have større sandsynlighed for at:

- Gennemføre gymnasiet. Den gennemsnitlige sandsynlighed for at gennemføre gymnasiet er på 70 % for en elev i en ASF-/inklusionsklasse mod 58 % for en sammenlignelig elev med en ASF-diagnose i en ordinær gymnasieklasse.
- Undgå frafald. Den gennemsnitlige sandsynlighed for at falde fra inden for det første år af sin gymnasiale uddannelse er på 16 % for en elev i en ASF-/inklusionsklasse mod 24 % for en sammenlignelig elev med en ASF-diagnose i en ordinær gymnasieklasse.
- Starte på en videregående uddannelse inden for to år efter at have bestået sin studentereksamen. Den gennemsnitlige sandsynlighed for dette er på 75 % for studenter fra en ASF-/inklusionsklasse mod 67 % for sammenlignelige studenter med en ASF-diagnose fra en ordinær gymnasieklasse.

En national analyse fra oktober 2021 af området for almen voksenuddannelse (AVU) viser, at AVU er med til at forbedre almene studiekompetencer for dele af den danske befolkning, som har en svag uddannelsesbaggrund og svag arbejdsmarkedstilknøytning. En stor andel af kursisterne på AVU er indvandrere med ikke-vestlig baggrund, eller de har dansk baggrund, men er ikke lykkedes med at få en uddannelse i det ordinære uddannelsessystem. Analysen, som er udarbejdet af Arbejderbevægelsens Erhvervsråd, konkluderer, at et politisk ønske om at skabe en bedre arbejdsmarkedstilknøytning blandt fx ufaglærte voksne og kvinder med ikke-vestlig herkomst, bør ske med udgangspunkt i det arbejde, der allerede foregår på VUC. Analysen viser at:

- 40 procent af kursisterne kommer fra kontanthjælpsystemet. Efter afsluttet kursusforløb modtager kun 15 procent en kontanthjælpsydelse.
- Størstedelen af kursisterne, der afslutter et uddannelsesforløb med almen voksenuddannelse, fortsætter i uddannelse eller er efterfølgende i beskæftigelse.
- Knap to ud af tre er efter afsluttet kursusforløb i gang med uddannelse eller er i beskæftigelse.

For 2023 har Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året – vises i tabel 9
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser – vises i tabel 10

Tallene er hentet fra Børne- og Undervisningsministeriets database. Se afsnittet "Årets faglige resultater" for kommentarer til udviklingen i antal årselever.

Antal årselever

Tabel 9 Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelsesområde	2023	2022	2021	2020	2019
Gymnasiale uddannelser, HF	580	495	414	353	307
Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e)	1.190	1.364	1.649	1.644	1.683
Gymnasiale supplerings- kurser (GSK)	221	204	254	303	269
VUC - Almen voksenuddannelse	168	209	298	358	546
VUC - Forberedende voksenuddannelse	51	46	55	67	99
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	14	13	12	16	18
Andet	110	68	79	66	34
Antal årselever i året	2.334,0	2.399,0	2.761,0	2.807,0	2.956,0

Note: Udtræk fra Børne- og Undervisningsministeriets database jf. vejledningen. Tallene er opgjort uden slutindberetningen efter finansårets afslutning. Tallene i tabellen afviger derfor fra tallene i tabel 1.

I tabel 10 ses fuldførelsesprocenten for HF2-området for perioden fra 2016/2017 til 2021/2022. Tallene viser for hver årgang andelen af elever, som har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere, sat i forhold til de elever, som påbegyndte uddannelsen i det angivne skoleår. Data er trukket via Børne- og Undervisningsministeriets database Uddannelsesstatistik.dk. Det fremgår her, at HF2-kursisternes fuldførelsesprocent er på 61% for årgangen 2021/2022.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 10 Fuldførelsesprocent på almengymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
HF	61%	65%	60%	58 %	69 %

Note: Udtræk fra Børne- og Undervisningsministeriets database. Data opgøres med et års forskydning. Påbegyndt i ministeriets definition er lig med indskrevet ved skolestart i august. Fuldførelsesprocenten viser andelen af elever, som allerede har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere ud af de elever, som påbegyndte uddannelsen.

Ministeriets metode definerer påbegyndte elever som elever, der er indskrevet ved skoleårets begyndelse i august, men en del af disse elever anvender aldrig deres studieplads.

KVUC opgør derfor gennemførelse efter en anden metode som supplement til ministeriets tal. KVUC's metode måler gennemførelse og karakter for hver årgang af aktive kursister og definerer påbegyndte elever som elever, der udløste taxameter på 1. semester. De seneste gennemførelses-/fuldførelsestal, som ses i tabel 11, er for årgangen af HF2-kursister, som startede på KVUC i 2021 og færdiggjorde deres HF på KVUC i 2023. 232 kursister påbegyndte HF2-uddannelsen i 2021 og udløste taxameter på 1. semester, og 171 af disse fuldførte i 2023. Dette giver en fuldførelsesprocent på 74%. KVUC's tal ligger dermed over fuldførelsesprocenttallet fra Børne- og

Undervisningsministeriets database. KVUC's karaktergennemsnit på 7,2 var det tredjehøjeste blandt VUC'erne. Landsgennemsnittet for VUC var 6,3 og for alle institutioner 5,9.

Tabel 11. HF2-gennemførelse opgjort pr. årgang

Gennemførelse	2016-2018	2017-2019	2018-2020	2019-2021	2020-2022	2021-2023
Påbegyndte* kursister	166	163	193	173	217	232
Antal eksamensbeviser	111	121	129	137	149	171
Fuldførelsesprocent	67%	74%	67%	79%	69%	74%
Karaktergennemsnit KVUC**	7,2	7,2	7,0	6,7	7,2	7,2
Landsgennemsnit VUC	6,2	6,2	6,4	6,4	6,3	6,3
Landsgennemsnit alle institutioner	6,0	5,9	6,2	6,2	6,0	5,9

*Taxameterudløsende på første semester. **Gennemsnit for alle kursister med et eksamensbevis

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 2023 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:

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 omkostningssegmenter.

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

De indirekte lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på et konkret skøn for den enkelte medarbejder.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på konkret skøn for den enkelte medarbejder.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på antal årsværk brugt på aktiviteten i

forhold til samtlige årsværk.

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 u-realiserede 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
Særlige installationer	10 - 20 år
Udstyr	3 - 5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter (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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 01.01.2023 - 31.12.2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud	1	199.152.494	199.146.366
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	58.019.373	48.605.066
Omsætning i alt		257.171.867	247.751.432
Undervisningens gennemførelse	3	(166.132.768)	(162.688.506)
Markedsføring	4	(799.462)	(778.153)
Ledelse og administration	5	(22.694.989)	(21.215.211)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(5.562.436)	(4.343.088)
Bygningsdrift	7	(41.502.629)	(47.381.469)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(8.560.159)	(7.612.078)
Omkostninger i alt		(245.252.443)	(244.018.505)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		11.919.424	3.732.927
Finansielle indtægter	9	1.090.581	198.974
Finansielle omkostninger	10	(6.518.216)	(6.707.902)
Finansielle poster i alt		(5.427.635)	(6.508.928)
Resultat før ekstraordinære poster		6.491.789	(2.776.001)
Årets resultat		6.491.789	(2.776.001)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	11	0	0
Grunde og bygninger	12	422.695.488	387.546.033
Udgifter til igangværende byggeri		0	18.549.069
Indretning af lejede lokaler	13	0	28.298
Udstyr	14	2.988.226	0
Inventar	15	4.593.659	6.204.499
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		430.277.373	412.327.899
Deposita		14.359.740	13.017.706
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.359.740	13.017.706
Anlægsaktiver i alt		444.637.113	425.345.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.768.855	4.163.918
Andre tilgodehavender		955.147	1.482.517
Periodeafgrænsningsposter		4.584.141	1.802.608
Tilgodehavender i alt		15.308.143	7.449.043
Likvide beholdninger		31.708.894	64.820.723
Omsætningsaktiver i alt		47.017.037	72.269.766
Aktiver i alt		491.654.150	497.615.371

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital i øvrigt	16	46.864.545	40.372.756
Egenkapital i alt		46.864.545	40.372.756
Hensatte forpligtelser	17	9.602.334	13.855.511
Realkreditgæld	18	305.990.654	316.764.252
Periodiseret anlægstilskud		63.919.908	53.164.074
Langfristede gældsforpligtelser i alt		369.910.562	369.928.326
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		6.697.773	11.114.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.582.597	9.173.421
Anden gæld	19	26.884.998	29.918.064
Periodeafgrænsningsposter		21.111.341	23.253.013
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		65.276.709	73.458.778
Gældsforpligtelser i alt		435.187.271	443.387.104
Passiver i alt		491.654.150	497.615.371
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		6.491.789	(2.776.001)
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		6.204.491	7.095.659
Andre ikke kontante driftsposter		(38.088)	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		(7.859.101)	1.535.864
Ændringer i hensatte forpligtelser		(4.253.177)	635.561
Ændring i kortfristet gæld		(10.228.772)	(281.255)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		(9.682.858)	6.209.828
Køb af materielle anlægsaktiver		(24.153.967)	(16.248.985)
Salg af materielle anlægsaktiver		702.400	1.118.360
Ændring i finansielle anlægsaktiver		(1.342.034)	274.998
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		(24.793.601)	(14.855.627)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(10.635.370)	(10.498.999)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		12.000.000	1.377.046
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		1.364.630	(9.121.953)
Ændringer i likvider		(33.111.829)	(17.767.752)
Likvider primo		64.820.723	82.588.475
Likvider ultimo		31.708.894	64.820.723
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit		19.974.028	10.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo		51.682.922	74.820.723

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 resultat er påvirket af hensættelse til tomme lokaler i Sankt Petri Passage og ændring i den forventede retableringsforpligtelse.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker årsregnskabet for 2023.

1 Statstilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Undervisningstaxameter	171.133.148	170.893.651
Fællesudgiftstaxameter	31.331.473	34.226.120
Bygningstaxameter	17.808.428	19.070.993
Øvrige driftsindtægter	(22.650.943)	(25.304.963)
Særlige tilskud	1.530.388	260.565
Statstilskud i alt	199.152.494	199.146.366

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	14.997.162	13.326.262
Anden ekstern rekvirentbetaling	26.739.976	21.679.754
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	5.562.436	4.343.088
Andre indtægter	10.719.799	9.255.962
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	58.019.373	48.605.066

3 Undervisningens gennemførelse

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	147.251.735	145.159.873
Afskrivninger	0	14.849
Øvrige omkostninger	18.881.033	17.513.784
Undervisningens gennemførelse i alt	166.132.768	162.688.506

4 Markedsføring

	2023	2022
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	799.462	778.153
Markedsføring i alt	799.462	778.153

5 Ledelse og administration

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	16.219.197	15.252.803
Afskrivninger	49.884	49.884
Øvrige omkostninger	6.425.908	5.912.524
Ledelse og administration i alt	22.694.989	21.215.211

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	2.557.123	2.703.305
Øvrige omkostninger	3.005.313	1.639.783
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	5.562.436	4.343.088

7 Bygningsdrift

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.203.371	5.773.169
Afskrivninger	4.910.442	5.907.972
Øvrige omkostninger	30.388.816	35.700.328
Bygningsdrift i alt	41.502.629	47.381.469

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	3.981.400	3.811.829
Øvrige omkostninger	4.578.759	3.800.249
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	8.560.159	7.612.078

9 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.090.581	198.974
Finansielle indtægter i alt	1.090.581	198.974

10 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.518.216	6.707.902
Finansielle omkostninger i alt	6.518.216	6.707.902

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Immaterielle anlægsaktiver

	2023
	kr.
Kostpris primo, Immaterielle anlægsaktiver	2.684.189
Kostpris ultimo	2.684.189
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Immaterielle anlægsaktiver	(2.684.189)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(2.684.189)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	0

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2023
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	417.483.538
Tilgang i årets løb, Grunde og bygninger	21.089.120
Overførsler i årets løb, Grunde og bygninger	18.549.069
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	457.121.727
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(29.937.506)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(4.488.733)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(34.426.239)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	422.695.488
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 30.09.2020:	325.000.000 kr.

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2023
	kr.
Kostpris primo, Indretning af lejede lokaler	4.738.900
Kostpris ultimo, Indretning af lejede lokaler	4.738.900
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Indretning af lejede lokaler	(4.710.602)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Indretning af lejede lokaler	(28.298)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(4.738.900)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	0

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2023
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	20.841.550
Tilgang i årets løb, Udstyr	3.064.847
Afgang i årets løb, Udstyr	(11.735.559)
Kostpris ultimo, Udstyr	12.170.838
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(20.841.550)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(76.621)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Udstyr	11.735.559
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(9.182.612)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	2.988.226

15 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2023
	kr.
Kostpris primo, Inventar	37.423.762
Afgang i årets løb, Inventar	(2.189.745)
Kostpris ultimo, Inventar	35.234.017
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(31.219.264)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(1.610.839)
Tilbageførte af- og nedskrivninger, Inventar	2.189.745
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(30.640.358)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2023	4.593.659

16 Egenkapital i øvrigt

	2023	2022
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	40.372.756	43.148.757
Årets resultat	6.491.789	(2.776.001)
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	46.864.545	40.372.756

17 Hensatte forpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Hensatte forpligtelser, saldo primo	13.855.511	13.219.950
Hensatte forpligtelser, reetableringsforpligtelse	(1.239.173)	(679.310)
Hensatte forpligtelser, tomgangsleje	(3.014.004)	1.314.871
Årets hensættelser i alt	(4.253.177)	635.561
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	9.602.334	13.855.511

18 Realkreditgæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Jyske Realkredit kontantlån 0042-032-706	303.961.880	312.928.692
Jyske Realkredit kontantlån 0042-032-777	12.843.319	14.511.878
Realkreditgæld i alt	316.805.199	327.440.570
Afdrag efter 5 år	261.312.221	
Afdrag mellem 1 og 5 år	44.678.433	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	305.990.654	
Afdrag inden for et år	10.814.545	

19 Anden Gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Skyldig løn	919.563	633.200
Skyldig A-skat og AM-bidrag	36.886	32.781
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	2.587.167	2.921.441
Skyldig feriepengeforpligtelse	12.139.314	11.525.968
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	10.814.545	10.676.318
Øvrige gældsposter	387.523	4.128.356
Anden gæld i alt	26.884.998	29.918.064

20 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Huslejekontrakt vedrørende Sankt Petri Passage 1 løber indtil 1. februar 2024. Årlig husleje på ca. 20 mio. kr. udgør pr. ultimo regnskabsåret en forpligtelse på 1,7 mio. kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31.12.2023 - 422.695.488

Amortiseret prioritetsgæld pr. 31.12.2023 - 316.805.199

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2023	2022
	kr.	kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	22.520.028	25.304.963

Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Lønninger	154.126.216	151.596.600
Pension	25.421.892	25.202.854
Andre omkostninger til social sikring	(3.335.282)	(4.098.475)
Personaleomkostninger i alt	176.212.826	172.700.979

Lønomkostninger til chefløn

	2023	2022
	kr.	kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	15.588.144	13.421.174
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	11.830.200	8.574.556
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.057.352	3.980.498
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2023	2022
	kr.	kr.
Honorar for lovpligtig revision	283.000	220.565
Andre ydelser end revision	240.137	329.355
Honorar til revisor i alt	523.137	549.920

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2023 kr.	2022 kr.
Statstilskud i alt	199.152.494	199.146.366
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	58.019.373	48.605.066
Omsætning i alt	257.171.867	247.751.432
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(55.631.282)	(50.773.319)
Almen voksenuddannelse	(90.445.781)	(95.241.582)
Indtægtsdækket virksomhed	(20.055.705)	(16.673.605)
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	(166.132.768)	(162.688.506)
Markedsføring	(799.462)	(778.153)
Institutionsledelse	(2.169.865)	(2.709.063)
Bestyrelses honorarer	(113.419)	(104.076)
Administration	(20.411.705)	(18.402.072)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(23.494.451)	(21.993.364)
Rengøring	(4.221.769)	(4.153.661)
Forsyning	(4.315.923)	(6.749.118)
Øvrig drift	(2.966.501)	(3.049.820)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(28.678.394)	(30.430.408)
Indvendig vedligeholdelse	59.408	(374.577)
Bygningsinventar og -udstyr	(1.379.450)	(2.623.885)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(41.502.629)	(47.381.469)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(8.560.159)	(7.612.078)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(8.560.159)	(7.612.078)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	(5.562.436)	(4.343.088)
Finansielle poster i alt	(5.427.635)	(6.508.928)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	6.491.789	(2.776.001)

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i alt

	2023	2022	I alt
	kr.	kr.	kr.
Indtægter	24.342.380	17.628.996	41.971.376
Direkte og indirekte lønomkostninger	(16.877.876)	(14.960.474)	(31.838.350)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(3.167.829)	(1.713.132)	(4.880.961)
Resultat samlet	4.296.675	955.390	5.252.065
Akkumuleret resultat (egenkapital) samlet	5.252.065	955.390	

Akkumuleret resultat

	2022	2023
	kr.	kr.
Kurser og undervisning	955.390	2.154.072
Konsulent og støttegiver	0	2.566.885
Udlejning	0	531.108

Administrative fællesskaber**Lønfællesskab mellem HF & VUC København Syd og Københavns VUC**

Institutionsnavn	Rolle	Institutionsnummer
KVUC	Vært	101253
HF & VUC København Syd	Medlem	167250

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Fællesskab om VUC Hosting (LUDUS)

Institutionsnavn	Rolle	Institutionsnummer
KVUC	Vært	101253
Herning HF & VUC	Medlem	657248
Skive-Viborg HF og VUC	Medlem	791248
Frederiksberg VUC & STX	Medlem	147248
HF & VUC København Syd	Medlem	167250
VUC Nord	Medlem	851248
Randers HF & VUC	Medlem	709247
Campus Vejle	Medlem	631402
HF & VUC FYN	Medlem	461248
HF-centret Efterslægten	Medlem	101247
Horsens HF & VUC	Medlem	615248
Kolding HF & VUC	Medlem	621247
Nordvestsjælland HF & VUC	Medlem	315248
TH. LANGS HF & VUC	Medlem	740001
Thy-Mors HF & VUC	Medlem	787248
VUC Djursland	Medlem	707248
VUC Holstebro-Lemvig-Struer	Medlem	661248
VUC Lyngby	Medlem	173249
VUC Nordsjælland	Medlem	219248
UCRS VUC Ringkøbing- Skjern	Medlem	667247
VUC Roskilde	Medlem	265249
VUC Storstrøm	Medlem	369248
VUC Syd	Medlem	545248
VUC Vest	Medlem	561248
Vestegnen HF og VUC	Medlem	165247
HF & VUC Klar	Medlem	333248
Aarhus HF & VUC	Medlem	751247

Det er påset, at årsrapporten for 2022 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Immaterielle a nlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Nyt	0	39.638.189	3.064.847	0	42.703.036
Brugt	0	0	0	0	0
I alt	0	39.638.189	3.064.847	0	42.703.036

It-omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	107.371	144.665
It-systemdrift	1.405.795	1.192.106
It-vedligehold	214.725	168.654
It-udviklingsomkostninger	394.990	359.212
Udgifter til it-varer til forbrug	6.669.601	5.461.166
I alt	8.792.482	7.325.803