



Årsrapport 2024

Københavns Voksenuddannelsescenter



Vognmagergade 8
1120 København K

CVR-nr.: 29575711
Institutionsnummer: 101253



Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
Målrapportering	26
Anvendt regnskabspraksis	30
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	35
Balance pr. 31.12.2024	36
Pengestrømsopgørelse	38
Noter	39
Særlige specifikationer	44

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
Lucca Mai Kristensen, 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: koebenhavn@deloitte.dk

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 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 målråporteringen 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 26.03.2025

Daglig ledelse

Anita Lindquist Henriksen
rektor

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

København, den 26.03.2025

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 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2024, 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, 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 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, 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, 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, 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 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 26.03.2025

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 Ordblinde 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 ordblindeaktivitet, herunder ordblindestøtte til kursister på KVUC's uddannelser, ordblindetilbud i VEU-regi samt SPS-støtte til ordblinde 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 tre administrative fællesskaber: LUDUS-fællesskabet for 26 VUC'er, Løn-fællesskabet, der omfatter tre VUC'er foruden KVUC og Økonomifællesskabet, der omfatter én institution udover 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 otte 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

2024 har været et år med en generel positiv udvikling for KVUC, både hvad angår aktivitet, pædagogisk udvikling og økonomisk konsolidering.

I januar 2024 godkendte Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) KVUC's ansøgning om udbud af endnu en ASF-klasse. Dermed fik KVUC permanent udbudsret til to ASF-klasser på HF, hvilket giver mulighed for at tilbyde endnu flere unge med særlige behov en tryk og inkluderende gymnasial uddannelse.

KVUC blev i 2024 Erasmus+-akkrediteret for perioden 2024-2027. Akkrediteringen giver en kærkommen mulighed for, at flere elever, kursister og medarbejdere på KVUC kan deltage i studieture i Europa. I 2024 var KVUC's elever

og kursister på studieture til Berlin, Barcelona, Bremen og Kampala. Studieturene til Berlin for HF2-eleverne var støttet af Erasmus+.

I marts 2024 blev KVUC ranglistet som nr. 6 blandt alle 377 gymnasiale udbydere, hvad angår faglig løfteevne/undervisningseffekt på HF2. I sommeren 2024 dimitterede de første HF3-studenter fra KVUC.

På det pædagogiske område har KVUC arbejdet målrettet med flere indsatser og udviklingsprojekter. Det drejer sig bl.a. om demokratisk dannelse, læseglæde, bæredygtighed, trivselstiltag, en ny lifehack-konference for HF2, sciencedage og praksisrettet undervisning. Det har været økonomisk muligt at give særlig støtte til styrkelse af klasserumskulturen, bl.a. ved at give flere timer til klasselærerfunktionen og ved at indkøbe mobilskabe til alle klasser på HF2. Endvidere har det været muligt at støtte ekstra op om udvalgte klasser fx ved brug af tolærerordning, hvor der har været behov for det.

KVUC har i 2024 deltaget i en række projekter med eksterne parter, som understøtter disse pædagogiske temaer. Blandt andet TrivselsLUP-undersøgelsen ved Center for Gymnasie- og Erhvervsuddannelsesforskning ved SDU, Gender Aware Teaching for Equity (GATE) in Science and Engineering ved Københavns Universitet, Trivselstiltag/Det Gode Klasserum i samarbejde med Center for Ungdomsforskning og Ecoliteracy i samarbejde med Syddansk Universitet.

KVUC fik som projektejer i et samarbejdskonsortium tildelt 7 mio. kr. fra BUVMs udlodningsmidler til praksisorientering af HF. Øvrige deltagere i projektet er HF & VUC Nordsjælland, HF-center Efterslægten, HF & VUC Lyngby, Vestegnen HF & VUC, Københavns Professionshøjskole (KP), Københavns Erhvervsakademi (KEA) og Copenhagen Business Academy (Cphbusiness).

KVUC er projektpartner i et samarbejde med øvrige VUC'er og SOSU-skoler i Region Hovedstaden om projektet Nye Broer med fokus på øget sprogstøtte på AVU og styrkelse af rekruttering til SOSU-uddannelserne. Projektet modtog i 2024 15 mio. kr. fra Den Europæiske Socialfond Plus og Region Hovedstaden.

Endvidere modtog KVUC i 2024 1,2 mio. kr. fra ministeriet til et FVU/OBU-projekt med tre boligsociale helhedsplaner og en bevilling på 1,5 mio. kr. fra Novo Nordisk Fonden til udvikling af et online undervisningsunivers om dilemmaer i dansk fødevareproduktion i samarbejde med Tårnby Gymnasium, forankret på det natur- og biovidenskabelige fakultet (Science) på Københavns Universitet.

KVUC fortsatte i 2024 sit samarbejde med organisationen 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 2024. Projektet foregår i samarbejde med Verdens bedste Nyheder (VBN) og støttes med eksterne udviklingsmidler fra Globus Puljen (under Udenrigsministeriet). Formålet med projektet er at støtte samarbejdet mellem danske og ugandiske unge omkring bæredygtig byudvikling og klimahandling i byer.

KVUC har igen i 2024 arbejdet med FN's 17 Verdensmål i fagene og gennemført den årlige Verdensmålsfestival, hvor kursister og elever har arbejdet med demokratisk deltagelse, bæredygtig levevis, bæredygtig energiforsyning mv. KVUC har "Grønt flag" og er certificeret som CHORA 2030-skole for ambitiøst arbejde med FN's Verdensmål.

Desuden har KVUC gennemført læseuger med forfatteroplæg og fokus på fordybelse og læseglæde. I 2024 etablerede KVUC et nyt samarbejde med forlaget Lindhardt & Ringhof om månedlige forfattermøder for kursister, ansatte og gæster. Desuden har KVUC indgået et samarbejde med Brobyggerne om afholdelse af dialogkaffe-arrangementer, som understøtter KVUC's mål om at fremme aktivt medborgerskab og demokratisk dialog.

I 2024 har KVUC for første gang afholdt en Scienceuge med fokus på relevante temaer inden for det naturvidenskabelige område. Hele ugen var der gæsteforelæsninger med forskere fra forskellige universiteter med temaer fra alt omkring CO2-lagring til forskellige temaer om rummet. Astrofysiker Anja C Andersen stod bl.a. for et oplæg om forskningens optagethed af Mars. Der var også fokus på det almindelige aspekt med bl.a. oplægget "Rummet er for alle".

Desuden har skolen fejret 110-års jubilæum for bygningen i Vognmagergade 8, og den nye studiesal har dannet rammen om en række oplæg fra forskellige relevante gæster, herunder dokumentarist Christoffer Guldbrandsen og EU-kommissær Margrethe Vestager. Endelig dannede Studiesalen rammen om et større valgarrangement ifm. det amerikanske valg i november.

KVUC indgår i en række faste samarbejder med eksterne parter om at sikre de bedst mulige uddannelsestilbud 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.

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

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 har 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 er medlem af DEA's faglige board.

På videre- og efteruddannelsesområdet har KVUC i 2024 blandt andet gennemført studiestøttende forløb på Københavns Professionshøjskole, undervist i fvu-dansk og fvu-digital i de sociale helhedsplaner (kaldet Broerne), samarbejdet med Københavns Kommunes Socialforvaltning om at opkvalificere medarbejdere inden for faglig dokumentation i socialpsykiatrien og opkvalificeret fagbevægelsens seniormedlemmer med digitale kompetencer. KVUC har samtidig et tæt samarbejde med kommunens jobcentre om opkvalificering af ledige målrettet forskellige brancher og uddannelser.

KVUC har siden 2012 været vært for samarbejdet om VUC-sektorens studieadministrative system LUDUS, i daglig tale LUDUS-fællesskabet. Hosting og drift overgik i oktober 2023 til LUDUS-leverandøren EG, og KVUC står nu for leverandørsamarbejdet, first level support, kurser og udvikling med et stærkt fokus på netværkssamarbejdet i LUDUS-fællesskabet.

KVUC's Læse- og Skrivecenter flyttede i januar 2024 ind i et lejemål i Møntergade, et stenkast fra Vognmagergade, hvor både egne kursister og studerende fra de videregående uddannelser får ordblindestøtte. KVUC har i 2024 gennemført en lang række bygningsforbedringer i hovedbygningen i Vognmagergade for at understøtte fremtidens pædagogik og vores profil som en levende skole med en stærk ramme om læring og fællesskaber, med blandt andet et nyt bibliotek, flere studiepladser, akustikforbedringer og affaldssortering. I april blev Studiesalen longlisted til Renoverprisen, som er stiftet af Realdania og Grundejernes Investeringsfond.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

I 2024 har KVUC konsolideret den positive økonomiske situation. Fraflytningen fra Sankt Petri Passage den 31. januar 2024, samlingen af KVUC i Vognmagergade og Møntergade samt en række organisatoriske justeringer over de seneste år har gjort det muligt at genskabe en fornuftig økonomisk soliditet og et økonomisk råderum i 2024. KVUC har for første gang siden 2017 kunnet konstatere en fremgang i antallet af årskursister, særligt på det gymnasiale område.

Aktivitet

KVUC's samlede aktivitet i 2024 udgjorde i alt 2.326 årskursister, jf. tabel 1. Aktiviteten i 2024 er 4% bedre end forventet i budgettet og med en lille samlet fremgang på 1% og en markant fremgang på dele af det gymnasiale område forhold til den realiserede aktivitet i 2023.

Tabel 1. Antal årskursister 2023-2024 efter uddannelse

Årskursister	Realiseret 2023	Budget 2024	Regnskab 2024	Ændring fra B2024 til R2024	Afvigelse i procent	Ændringer R23 til R24	Afvigelse i procent
HFe-hold	641	575	603	27	5%	-39	-6%
HF Online	549	514	566	52	10%	18	3%
HF2 og HF3	580	622	631	9	1%	51	9%
GS/SOF-hold	230	217	223	5	3%	-7	-3%
GS/SOF Online	70	65	86	21	32%	16	23%
HF og GS i alt	2.070	1.995	2.109	114	6%	39	2%
AVU-hold	118	120	115	-5	-4%	-3	-3%
AVU Online	49	50	41	-9	-18%	-9	-17%
FVU	51	50	44	-6	-12%	-7	-14%
AVU/FVU i alt	219	220	200	-20	-9%	-19	-9%
OBU	15	20	17	-3	-15%	2	17%
KVUC i alt	2.303	2.235	2.326	91	4%	23	1%

Note: Delsummer og hovedtotal kan afvige pga. afrundinger.

Det gymnasiale område har realiseret 114 årskursister, svarende til 6%, mere end budgetteret for 2024 med forbedringer på alle områder, særligt GS/SOF Online og HF Online.

I forhold til 2023 er der en samlet fremgang på 2% på det gymnasiale område med en markant fremgang på 23% på GS/SOF Online, 9% på HF2/HF3 og 3% på HF Online.

KVUC havde 24 klasser på HF2 og HF3 i studieåret 2023/2024.

AVU/FVU har realiseret 9% mindre end forventet i budgettet og 9% mindre end i 2023. Aktiviteten på AVU-holdundervisning er 4% mindre end budgetteret og 3% mindre end i 2023, mens AVU online ligger på hhv. 18% og 17% under budgettet for 2024 og regnskabet for 2023. De tilsvarende tal for FVU er -12% og -14%.

OBU-aktiviteten er 15% mindre end budgetteret, men 17% højere end aktiviteten i 2023.

Udover den ordinære tilskudsfinansierede FVU som fremgår af tabel 1, tilbyder KVUC undervisningstilbuddet Genvejen, der er et fleksibelt FVU-undervisningstilbud med løbende optag til ledige borgere, visiteret fra kommunerne, der har behov for at genopfriske faglige kompetencer inden for dansk og matematik eller for at udvikle studiekompetencer inden start på en ordinær uddannelse. Genvejen er indtægtsdækket FVU-

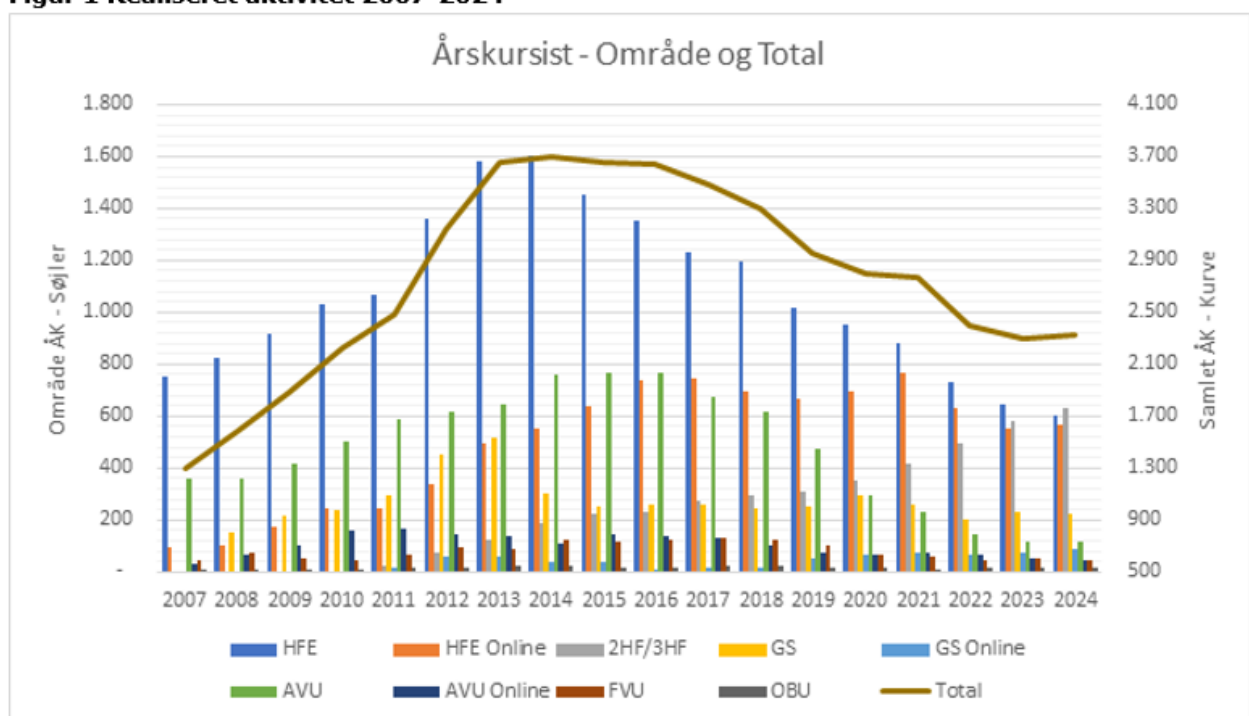
undervisning betalt af kommunerne med en samlet aktivitet svarende til ca. 23 årskursister.

KVUC har derudover en række aktiviteter, der ikke er undervisning, jf. tabel 4.

KVUC's aktivitetsniveau steg hvert år siden etableringen i 2007 frem til 2014, hvor den nåede sit højeste niveau. Derefter faldt aktiviteten hvert år frem til 2023 – særligt i 2019 i forbindelse med udskillelsen til FGU og i 2022, som var året med det største fald. 2024 er det første år siden 2014, hvor KVUC's samlede aktivitet er steget. Udviklingen kan ses i figur 1.

HF Enkeltfag (fremmødehold og online) har i hele perioden været KVUC's største aktivitet og udgjorde i 2024 50%. KVUC er fortsat meget stærk på onlineundervisning, der på tværs af tilrettelæggelser udgjorde 30% i 2024.

Figur 1 Realiseret aktivitet 2007-2024



Bemanning

KVUC beskæftigede i 2024 i alt 289 medarbejderårsværk mod 285 i det foregående år, jf. tabel 2. Antallet af undervisningsværk er på niveau med budget 2024.

Antal ansatte på sociale vilkår er to færre end budgetteret. KVUC har i 2024 haft 7 ansatte på sociale vilkår svarende til 3,1% af det samlede antal årsværk.

Tabel 2. Årsværk 2023 og 2024 efter område

Årsværk	Realiseret 2023	Budget 2024	Realiseret 2024	Afvigelse fra budget 2024 til realiseret 2024	Afvigelse fra budget 2024 til realiseret 2024
Undervisning	228	236	237	1	0%
- Almen	51	55	55	1	2%
- Gymnasial	178	181	182	0	0%
Administration	29	28	26	-3	-11%
Administrative fællesskaber*	4	4	7	3	85%
Service	14	14	13	-1	-7%
Ansatte på særlige vilkår**	9	9	7	-2	-22%
Årsværk i alt	285	291	289	-1	0%

*Omfatter LUDUS-fællesskabet og Løn-fællesskabet.

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

Driftsresultat

Årsresultatet for 2024 er et overskud på 15,6 mio. kr. mod et budgetteret resultat på 10,9 mio. kr., dvs. en forbedring på 4,7 mio. kr. Se tabel 3.

Resultatet skyldes primært øgede indtægter på grund af fremgang i antal årskursister på hele HF-området samt en forøgelse af øvrige indtægter, særligt på intern SPS, deltagerbetaling og handleplankursister (jobcenter). Omkostningerne er ikke øget tilsvarende, men dog med 4,1 mio. kr. i forhold til budgettet.

Tabel 3. Resultatopgørelse

Mio. kr.	Regnskab 2023	Budget 2024	Regnskab 2024	Budget 2025	Ændring R23-R24	Afvigelse R23-R24	Ændring B24-R24	Afvigelse R23-R24
Indtægter:								
UVM - ordinære tilskud	193,7	200,5	207,3	206,7	13,6	7%	6,8	3%
Deltagerbetaling, andre indtægter	50,2	51,1	56,2	58,0	6,0	12%	5,1	10%
Indtægter i alt	243,9	251,6	263,5	264,7	19,6	8%	11,9	5%
Omkostninger:								
Løn	-167,0	-182,5	-188,2	-197,1	-21,2	13%	-5,7	3%
Undervisningsrelaterede driftsomk.	-13,2	-13,9	-18,0	-14,3	-4,8	36%	-4,1	30%
Projekter og kvalitetsindsatser	-2,0	-7,6	0,0	-2,5	2,0	-100%	7,6	-100%
Øvrige driftsomkostninger	-8,8	-8,1	-14,0	-13,4	-5,2	59%	-5,9	73%
Bygningsomkostninger	-36,7	-11,0	-11,3	-8,6	25,4	-69%	-0,3	3%
Aktiviteter m. særlige tilskud	-7,3	-7,3	-6,3	-7,3	0,9	-13%	0,9	-13%
Afskrivninger/hensættelser	-5,6	-5,1	-5,0	-5,3	0,5	-10%	0,1	-2%
Omkostninger i alt	-240,5	-235,4	-242,8	-248,6	-2,4	1%	-7,5	3%
Driftsresultat	3,4	16,2	20,7	16,1	17,2		4,4	
Finansielle omkostninger	-5,9	-5,4	-5,1	-5,2	0,9	-15%	0,3	-5%
Årsresultat	-2,5	10,9	15,6	10,9	18,1		4,7	
Årsresultatet skal dække:								
Afdrag mv.	-10,7	-11,5	-11,5	-11,0	-0,8	7%	0,0	0%
IT- og bygningsinvesteringer	-12,0	-3,0	0,0	-3,5	12,0	-100%	3,0	-100%
Likviditetsopbygning	34,9	1,5	9,2	1,8	-25,7		7,7	
Likviditet ultimo februar		10,0	15,0	24,5	15,0		5,0	

Indtægter

Indtægterne er 11,9 mio. kr. højere end budgetteret. KVUC's tilskud fra Børne- og Undervisningsministeriet er 6,8 mio. kr. højere på grund af øget aktivitet, mens deltagerbetaling og øvrige indtægter er 5,1 mio. kr. over budgettet, se tabel 3. Stigningen i øvrige indtægter skyldes bl.a. følgende:

- Aktiviteten for kursister henvist fra kommunerne er ca. 1,7 mio. kr. højere end budgetteret.
- Administrationsbidraget fra KVUC's driftsoverenskomstparter (DOP'er) er 0,6 mio. kr. højere end budgetteret, primært grundet underbudgettering.
- Deltagerbetaling er 0,8 mio. kr. højere end budgetteret.
- Indtægter fra administrative fællesskaber og refusion for indkøb af hjælpemidler er ca. 1,6 mio. kr. højere end budgetteret. Stigningen i disse indtægter modsvares dog af en tilsvarende stigning i omkostninger og påvirker ikke resultatet.

KVUC udfører andre takstregulerede uddannelsesaktiviteter, jf. tabel 4:

- FVU-centeret yder brancherettet FVU-dansk, FVU-matematik og FVU-digital med løbende optag til studieparate ledige dagpengemodtagere over 30 år visiteret fra Københavns Kommunes jobcenter. Branchedansk og -matematik betales af kommunerne efter statslige takster.
- KVUC yder specialpædagogisk støtte (SPS) til kursister med en funktionsnedsættelse.

Derudover udfører KVUC en række øvrige aktiviteter som indtægtsdækket virksomhed (IDV) med en samlet omsætning på 29,7 mio. kr. Se tabel 4. De væsentligste IDV-aktiviteter er:

- Specialpædagogisk støtte (SPS) fra Læse- og Skrivecenteret til ordblinde studerende på de videregående uddannelser i hovedstadsområdet efter gældende kontrakt med STUK fra 1. juli 2023.
- Genvejen, som er et fleksibelt undervisningstilbud med løbende optag og en del af FVU-centerets undervisningstilbud for ledige borgere visiteret fra Københavns Jobcenter.
- Mentorstøtte via Mentorslusen til at gennemføre et ordinært undervisningsforløb på KVUC eller udvikle studiekompetencer inden start på en kompetencegivende uddannelse.
- Mentorstøtte til HF Inklusion+ bevilget af kursisternes bopælskommune.
- Lokaleudlejning til Studieskolen.

Den samlede IDV-aktivitet i 2024 er på niveau med budgettet. Læse- og Skrivecenteret har realiseret en aktivitetsforøgelse på 43% i 2024 i forhold til 2023, mens den realiserede aktivitet i 2024 ligger 3% under budgettet. Mentorslusen og Genvejen holder sig på budgettet, og mentortilbuddet i HF Inklusion+ er øget med 8%. Indtægterne fra udlejning er faldet med 7% i forhold til budgettet, hvilket primært skyldes lavere el- og varmepriser.

Tabel 4. Øvrige indtægter

Øvrige indtægter	Realiseret 2023	Budget 2024	Realiseret 2024	Ændring fra B2024 til R2024	Afvigelse i procent	Ændring fra R2023 til R2024	Afvigelse i procent
Takstreguleret aktivitet:							
UVM Grundtilskud	2.681	2.720	2.698	-22	-1%	18	1%
UVM Laboratoriekurser	199	200	359	159	44%	160	80%
Pædagogikum	392	320	320	-	0%	-71	-18%
Efteruddannelsespuljen	1.332	500	915	415	45%	-417	-31%
FVU Branchedansk og -matematik	2.315	2.100	2.156	56	3%	-159	-7%
SPS, intern SPS-enheden	1.871	1.600	1.648	48	3%	-223	-12%
SPS, intern, HF-inklusion	1.236	400	1.012	612	60%	-223	-18%
SPS, intern OBU	874	850	1.036	186	18%	162	19%
Deltagerbetaling	6.344	5.300	6.142	842	14%	-202	-3%
Handleplankursister (jobcenter)	3.937	3.270	5.001	1.731	35%	1.064	27%
DOP-adm. bidrag samt andet salg	1.051	350	1.460	1.110	76%	408	39%
Øvrige, herunder gældinddrivelsen	622	200	484	284	59%	-138	-22%
I alt	22.854	17.810	23.232	5.422	23%	378	2%
Indtægtsdækket virksomhed (IDV)							
STUK-SPS	10.901	16.000	15.535	-465	-3%	4.634	43%
Mentorslusen, Genvejen	3.498	3.100	3.103	3	0%	-395	-11%
HF-Inklusion+	8.102	8.000	8.671	671	8%	569	7%
Udlejning	1.639	2.519	2.355	-164	-7%	716	44%
I alt	24.140	29.619	29.664	45	0%	5.524	23%

Øvrige indtægter	Realiseret 2023	Budget 2024	Realiseret 2024	Ændring fra B2024 til R2024	Afvigelse i procent	Ændring fra R2023 til R2024	Afvigelse i procent
Fællesskaber og særlige tilskud*							
VUCLUDUS+*	5.357	2.225	2.339	114	5%	-3.018	-56%
Løn-fællesskabet*	251	288	632	344	54%	381	151%
Økonomifællesskabet*	-	-	2.007	2.007	100%	2.007	0%
Aktiviteter m. særlige tilskud*	8.560	7.250	6.340	-910	-14%	-2.220	-26%
I alt	14.168	9.763	11.319	1.556	14%	-2.850	-20%
KVUC i alt	61.163	57.193	64.215	7.022	11%	3.052	5%

*Indtægterne fra administrative fællesskaber og særlige tilskud modsvares fuldt ud af omkostninger.

Omkostninger

Omkostningerne er 7,5 mio. kr. højere end budgetteret.

Løn- og omkostningerne er ca. 5,7 mio. kr. højere end budgetteret grundet OK24, hvor centrallønstigningen endte på 5,9%, hvilket kostede KVUC ca. 2,1 mio. kr. mere end budgetteret. Der er desuden foretaget en hensættelse på 3,1 mio. kr. til periodisering af undervisningsåret, fordi forårs- og efterårssemesteret har forskellig længde, og efterårssemesteret fortsætter ind i januar. Derudover er der en yderligere hensættelse til feriepengeforpligtelsen på 0,6 mio. kr.

Det økonomiske råderum i 2024 fremgår i budgettet på linjen projekter og kvalitetsindsatser, jf. tabel 3.

Forbruget til projekter og kvalitetsindsatser er i regnskabet fordelt på de øvrige omkostningsposter: Løn, undervisningsmidler, øvrige driftsomkostninger samt bygningsomkostninger.

Det økonomiske råderum er investeret med 3,1 mio. kr. til udvikling af kvaliteten i uddannelserne, faglig udvikling og sammenhængskraft, og 3,7 mio. kr. er brugt på fysisk studie- og arbejdsmiljø og grønne tiltag. De resterende midler er afsat til en styrkelse af likviditet og soliditet.

Der er endvidere brugt 4,1 mio. kr. mere på undervisningsrelaterede omkostninger, bl.a. ekskursioner og IT-midler, herunder indkøb af ekstra bærbare pc'er, samt højere omkostninger til censorbanken afregning.

Øvrige driftsudgifter er 5,9 mio. kr. højere end budgetteret. Dette skyldes omkostninger som køb af IT-hardware, software til øget IT-sikkerhed, omkostninger i forbindelse med udbud af kantinedrift og -renovering samt etableringen af Økonomifællesskabet med VUC Lyngby, der modsvares af indtægter.

Bygningsomkostningerne, herunder bygningsdrift, er 0,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Afvigelsen er sammensat af flere forhold, blandt andet:

- Lavere energipriser på strøm og varme har givet en forbedring på samlet ca. 1 mio. kr. samt 0,6 mio. kr. på varmen.
- Bidrag fra IDV-aktivitet til bygningsomkostninger, som ikke var lagt i budgettet.
- Højere omkostninger på reparation og vedligeholdelse samt småanskaffelser, som er tilknyttet rådeummet, gardiner, glasdør, skiltning mm.

De finansielle omkostninger er 0,3 mio. kr. bedre end budgetteret grundet højere renter på indestående midler i Danske Bank.

Egenkapital, likviditet og nøgletal

Alle nøgletal har udviklet sig positivt i 2024, som det ses i tabel 5.

Tabel 5. Nøgletal 2019-2024

Nøgletal	Definition	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Overskudsgrad	Resultat før ekstraordinære poster / omsætning	-2,3	2,5	2,9	-1,1	2,5	5,9
Soliditetsgrad	Egenkapital i alt / aktiver i alt	6,2	7,3	8,5	8,1	9,5	12,7
Likviditetsgrad	Omsætningsaktiver / kortfristet gæld	46,0	89,2	124,4	98,4	72,0	97,2
Finansieringsgrad	Langfristet gæld / materielle anlægsaktiver	85,9	93,2	93,8	89,7	86,0	84,8
Gælds faktor (gearing)	Langfristet gæld / omsætning	111,8	123,5	122,5	127,9	119,0	112
Egenkapital	Egenkapital i mio. kr.	30,4	37,8	43,1	40,4	46,9	62,4

KVUC har en positiv overskudsgrad på 5,9%. Overskudsgraden er steget 3,4 procentpoint i forhold til 2023.

Soliditetsgraden stiger fra 9,5% i 2023 til 12,7% i 2024, fordi overskuddet giver en stigning i egenkapitalen, og aktiverne er stort set uændrede.

Likviditetsgraden er steget fra 72% i 2023 til 97% i 2024. De likvide beholdninger er steget med ca. 23,8 mio. kr. fra 31,7 mio. kr. primo 2024 til 55,5 mio. kr. ultimo 2024. Stigningen i likviditet skyldes driftsoverskuddet på 15,6 mio. kr., tilbagebetaling af depositum fra Sankt Petri lejemålet, hensættelse af løn i forbindelse med periodisering af studieåret, hensættelse til feriepengeregulering, udbetaling af sidste rate fra Den A.P. Møllerske Støttefond i

forbindelse med renovering af studiesalen og udskydelsen af kantinereno-veringen til sommeren 2025 for at sikre et gennemarbejdet arkitektprojekt.

Finansieringsgraden falder fra 86,0% i 2023 til 84,8% i 2024 grundet afdrag på KVUC's realkreditlån. Gældsfaktoren, som er forholdet mellem langfristet gæld og omsætning, er faldet fra 119% til 112,0%, fordi omsætningen er steget, og gælden er faldet.

Det positive driftsresultat forbedrer egenkapitalen fra 46,9 mio. kr. ultimo 2023 til 62,4 mio. kr. ultimo 2024. 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.

KVUC skal i henhold til KVUC's finansielle strategi løbende have adgang til likviditet svarende til to måneders løn for at sikre en stabil likviditet. KVUC opfylder med 2024-resultatet målet på de to måneders lønsum uden indregning af kassekredit, og kassekredit bør ses som en forsikring i tilfælde af økonomiske stød. Ledelsen har en fortsat opmærksomhed på økonomiske risici. Status på KVUC's finansielle strategi ses i tabel 6.

Tabel 6. Status på finansiell risikostyring

Hoved- og nøgletal	Mål jf. strategi af 7. april 2022	Status ultimo 2024
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		295,07 mio. kr.
Renter og afdrag ift. omsætning, jf. afsnit 5.2	Maksimalt 7 pct.	4,2 pct. ✓
Langfristet gæld i procent af omsætningen, jf. afsnit 5.3	Maksimalt 130 pct.	112 pct.
Soliditetsgrad, jf. afsnit 5.5	Minimum 15 pct. ultimo 2026	12,7 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. ✓
Selvfinansieringsgrad til investeringer, jf. afsnit 6.3	100 pct.	100 pct. ✓
Likviditetsgrad (omsætningsaktiver / kortfristet gæld x 100), jf. afsnit 6.4	Mindst 100 pct.	97,2 pct.
Likviditetsbehovsanalyse, jf. afsnit 6.5	Driftsresultat på mindst 8,0 mio. kr.	Driftsresultat 15,6 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 indfrieskursen er højere end 105	0 pct. ✓

Hovedtal- og nøgletalsoversigt

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Resultatopgørelse					
Omsætning	263.577.640	257.171.867	247.751.432	267.157.742	268.178.773
Heraf statstilskud	207.264.692	199.152.494	199.146.366	226.209.162	231.678.170
Omkostninger	242.930.068	245.252.443	244.018.505	253.992.070	257.110.847
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	20.647.572	11.919.424	3.732.927	13.165.672	11.067.926
Finansielle poster	(5.069.931)	(5.427.635)	(6.508.928)	(5.393.310)	(4.422.222)
Resultat før ekstraordinære poster	15.577.641	6.491.789	(2.776.001)	7.772.362	6.645.704
Ekstraordinære poster	0	0	0	(25.899.105)	0
Årets resultat	15.577.641	6.491.789	(2.776.001)	(18.126.743)	6.645.704
Balance					
Anlægsaktiver	423.792.006	444.637.113	425.345.605	417.585.637	435.202.800
Omsætningsaktiver	67.164.693	47.017.037	72.269.766	91.573.382	79.313.309
Balancesum	490.956.699	491.654.150	497.615.371	509.159.019	514.516.109
Egenkapital	62.442.186	46.864.545	40.372.756	43.148.757	37.806.792
Hensatte forpligtelser	0	9.602.334	13.855.511	13.219.950	7.262.719
Langfristede gældsforpligtelser	359.389.056	369.910.562	369.928.326	379.186.651	380.565.908
Kortfristede gældsforpligtelser	69.125.457	65.276.709	73.458.778	73.603.661	88.880.690
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	19.939.611	(9.682.858)	6.209.828	(19.410.036)	16.716.207
Investeringsaktivitet	14.203.318	(24.793.601)	(14.855.627)	8.802.329	(360.157)
Finansieringsaktivitet	(10.340.453)	1.364.630	(9.121.953)	29.004.397	13.581.144
Pengestrøm, netto	23.802.476	(33.111.829)	(17.767.752)	18.396.690	29.937.194
Likvid beholdning primo	31.708.894	64.820.723	82.588.475	64.191.785	34.254.591
Likvid beholdning ultimo	55.511.370	31.708.894	64.820.723	82.588.475	64.191.785
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit	19.978.957	19.974.028	10.000.000	10.000.000	0
Resterende trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	75.490.327	51.682.922	74.820.723	92.588.475	64.191.785

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	5,9	2,5	(1,1)	2,9	2,5
Likviditetsgrad	97,2	72,0	98,4	124,4	89,2
Soliditetsgrad	12,7	9,5	8,1	8,5	7,3

Årselever

HF-2	630,8	580,0	495,0	414,0	352,5
HF-E	1.169,1	1.190,0	1.364,0	1.649,0	1.645,4
FVU/OBU	60,9	64,0	57,0	66,0	93,0
GSK/SOF	309,1	301,0	274,0	334,0	358,1
AVU	155,6	168,0	209,0	298,0	358,3
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	2.325,5	2.303,0	2.399,0	2.761,0	2.807,3

**Indtægtsdækket
virksomhed**

Årselever, indtægtsdækket virksomhed	23,0	31,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	2.348,5	2.334,0	2.399,0	2.761,0	2.807,3
Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	0,6	(2,7)	(13,1)	(1,6)	(5,4)

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
---	-----	-----	-----	-----	-----

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår	287,5	284,7	288,8	300,3	281,4
Andel i procent ansat på særlige vilkår	3,1	3,2	3,8	3,0	1,4
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	14,2	13,8	9,6	10,8	10,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,2	1,4	1,4	1,2	1,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,9	1,1	0,8	0,8	0,6
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	6.842.971	6.308.986	6.050.849	5.308.630	5.503.028
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.204.452	1.240.835	1.148.024	1.048.685	922.805
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.047.423	7.549.821	7.198.873	6.357.315	6.425.833
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	71,7	68,5	69,7	65,8	74,5
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	12,2	12,2	12,0	10,9	10,0
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	10,1	9,7	9,8	8,9	8,2
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	6,2	6,1	5,4	4,9	4,8
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	913.393	855.229	895.048	861.708	816.136

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	7,4	11,6	13,1	11,5	11,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	800	1.105	923	675	1.036
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	171	160	215	81	119

Finansiel styring

Belåningsgrad	110,6	113,8	113,8	116,7	117,1
Finansieringsgrad	84,8	86,0	89,7	93,8	93,2
Gældsfaktor (gearing)	112,0	119,0	127,9	122,5	123,5
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	100,0	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
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.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der er efter ledelsens vurdering ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker årsregnskabet for 2024.

Forventninger til det kommende år

KVUC har budgetteret med en aktivitet på 2.279 årskursister og et årsresultat på 10,9 mio. kr. i 2025.

I budget 2025 er indarbejdet fortsatte investeringer i kvalitetsudvikling af kerneopgaven. En del af de prioriteringer af det økonomiske råderum, der blev foretaget i 2024, er således indarbejdet som driftsposter i budgettet for 2025. Samtidig er der planlagt investeringer i forretningsområder med potentiale for vækst samt i effektiviseringspotentialer gennem administrative robotter og AI.

KVUC har fortsat fokus på at forbedre de fysiske rammer om studie- og arbejdsmiljøet. KVUC fortsætter derfor investeringerne i bygningen, blandt andet en omfattende renovering af kantinen, som planlægges til indvielse 1. august 2025, hvor den nye forpagtningsperiode efter det igangværende kantineudbud også træder i kraft. Endvidere renoveres nogle af de meste slidte undervisningslokaler, og tilgængeligheden øges med renovering af elevatorer og bedre vejvisning.

Vigende søgning eller faldende gennemførsel har stor betydning for KVUC's økonomi. Andre usikre faktorer, der kan påvirke økonomien i de kommende år, er den politiske aftale om en ny epx og ny institutionslovgivning, gældende fra 2030. KVUC ser både potentialer og udfordringer i den kommende reform.

Tilsyn i årets løb

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

KVUC har i 2024 været omfattet af følgende tilsyn:

- Tilsyn med SU-administrationen
- Tilsyn med for sent aflyst tegnsprogstolkeopgaver.

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:
 - o ufaglærte forældre
 - o 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) fra 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 arbejdsmarkedstilknytning. 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 arbejdsmarkedstilknytning 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 kontanthjælpssystemet. 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 7
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser – vises i tabel 8

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

Antal årselever

Tabel 7 Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

Uddannelsesområde	2024	2023	2022	2021	2020
Gymnasiale uddannelser, HF	631	580	495	414	353
Gymnasiale enkeltfags- undervisning (HF-e)	1.169	1.190	1.364	1.649	1.644
Gymnasiale supplerings- kurser (GSK)	225	221	204	254	303
VUC - Almen voksenuddannelse	156	168	209	298	358
VUC - Forberedende voksenuddannelse	44	51	46	55	67
VUC - Ordblinde undervisning for voksne	17	14	13	12	16
Andet	107	110	68	79	66
Antal årselever i året	2.349,0	2.334,0	2.399,0	2.761,0	2.807,0

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 8 ses fuldførelsesprocenten for HF2-området for perioden fra 2017/2018 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 8 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 gennemførsel efter en anden metode som supplement til ministeriets tal. KVUC's metode måler gennemførsel 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 9, er for årgangen af HF2-kursister, som startede på KVUC i 2022 og færdiggjorde deres HF på KVUC i 2024. 245 kursister påbegyndte HF2-uddannelsen i 2022 og udløste taxameter på 1. semester, og 185 af disse fuldførte i 2024. **Dette giver en fuldførelse på 75%.** KVUC's karaktergennemsnit på HF2 er på 6,8, hvilket er over landsgennemsnittet.

Tabel 9. HF2-gennemførelse opgjort pr. årgang

Gennemførelse	2016-2018	2017-2019	2018-2020	2019-2021	2020-2022	2021-2023	2022-2024
Påbegyndte* kursister	166	163	193	173	217	232	245
Antal eksamensbeviser	111	121	129	137	149	171	185
Fuldførelsesprocent	67%	74%	67%	79%	69%	74%	75%
Karaktergennemsnit KVUC**	7,2	7,2	7	6,7	7,2	7,2	6,8
Lands gennemsnit VUC	6,2	6,2	6,4	6,4	6,3	6,3	6,3
Lands gennemsnit alle institutioner	6,0	5,9	6,2	6,2	6,0	5,9	6,0

**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 2024 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.

Finansiel leasing

Der foreligger finansiel leasing, når et aktiv leases gennem en uopsigelig aftale med en løbetid, der svarer til eller stort set modsvarer aktivets fysiske eller økonomiske levetid, eller hvis leasingaftalen indebærer, at leasingtager påtager sig ved udløbet af aftalen at købe aktivet, anvise en køber til aktivet eller at indestå for, at aktivet vil kunne sælges til en på forhånd fastsat pris.

Opmærksomheden henledes på, at budgetvejledningens punkt 2.4.10 fastsætter, at aftaler om finansiel leasing som udgangspunkt ikke kan indgå, og at Finansudvalget skal have forelagt sådanne aftaler, uanset beløbsstørrelse.

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 anskaffelssum 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Statstilskud	1	207.264.692	199.152.494
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	56.312.948	58.019.373
Omsætning i alt		263.577.640	257.171.867
Undervisningens gennemførelse	3	(184.258.766)	(166.132.768)
Markedsføring	4	(727.033)	(799.462)
Ledelse og administration	5	(25.670.316)	(22.694.989)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(4.998.981)	(5.562.436)
Bygningsdrift	7	(20.934.647)	(41.502.629)
Aktiviteter med særlige tilskud	8	(6.340.325)	(8.560.159)
Omkostninger i alt		(242.930.068)	(245.252.443)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		20.647.572	11.919.424
Finansielle indtægter	9	1.332.902	1.090.581
Finansielle omkostninger	10	(6.402.833)	(6.518.216)
Finansielle poster i alt		(5.069.931)	(5.427.635)
Resultat før ekstraordinære poster		15.577.641	6.491.789
Årets resultat		15.577.641	6.491.789

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	11	0	0
Grunde og bygninger	12	417.468.451	422.695.488
Udgifter til igangværende byggeri	13	146.581	0
Indretning af lejede lokaler	14	0	0
Udstyr	15	2.681.742	2.988.226
Inventar	16	3.485.391	4.593.659
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt		423.782.165	430.277.373
Deposita		9.841	14.359.740
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.841	14.359.740
Anlægsaktiver i alt		423.792.006	444.637.113
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.091.756	9.768.855
Andre tilgodehavender		1.193.252	955.147
Periodeafgrænsningsposter		1.368.315	4.584.141
Tilgodehavender i alt		11.653.323	15.308.143
Likvide beholdninger		55.511.370	31.708.894
Omsætningsaktiver i alt		67.164.693	47.017.037
Aktiver i alt		490.956.699	491.654.150

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital i øvrigt	17	62.442.186	46.864.545
Egenkapital i alt		62.442.186	46.864.545
Hensatte forpligtelser	18	0	9.602.334
Realkreditgæld	19	295.076.951	305.990.654
Periodiseret anlægstilskud		64.312.105	63.919.908
Langfristede gældsforpligtelser i alt		359.389.056	369.910.562
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.575.180	6.697.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.069.855	10.582.597
Anden gæld	20	33.039.322	26.884.998
Periodeafgrænsningsposter		20.441.100	21.111.341
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		69.125.457	65.276.709
Gældsforpligtelser i alt		428.514.513	435.187.271
Passiver i alt		490.956.699	491.654.150
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Årets resultat		15.577.641	6.491.789
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		6.641.791	6.204.491
Andre ikke kontante driftsposter		(40.948)	(38.088)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>			
Ændring i tilgodehavender		3.654.820	(7.859.101)
Ændringer i hensatte forpligtelser		(9.602.334)	(4.253.177)
Ændring i kortfristet gæld		3.708.641	(10.228.772)
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt		19.939.611	(9.682.858)
Køb af materielle anlægsaktiver		(146.581)	(24.153.967)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	702.400
Ændring i finansielle anlægsaktiver		14.349.899	(1.342.034)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt		14.203.318	(24.793.601)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(10.732.650)	(10.635.370)
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		392.197	12.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt		(10.340.453)	1.364.630
Ændring i likvider		23.802.476	(33.111.829)
Likvid beholdning primo		31.708.894	64.820.723
Likvid beholdning ultimo		55.511.370	31.708.894
Resterende trækingsret pr. 31. december, kassekredit		19.978.957	19.974.028
Samlet likviditet til rådighed ultimo		75.490.327	51.682.922

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Der er ingen indikationer på usikkerhed om KVUC's fortsatte drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

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

III. Usædvanlige forhold

Der er efter ledelsens vurdering ingen usædvanlige forhold.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker årsregnskabet for 2024.

1 Statstilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Undervisningstaxameter	180.153.352	171.133.148
Fællesudgiftstaxameter	31.731.182	31.331.473
Bygningstaxameter	19.736.854	17.808.428
Øvrige driftsindtægter	(24.356.696)	(22.650.943)
Særlige tilskud	0	1.530.388
Statstilskud i alt	207.264.692	199.152.494

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	14.987.494	14.997.162
Anden ekstern rekvirentbetaling	28.645.739	26.739.976
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	4.998.981	5.562.436
Andre indtægter	7.680.734	10.719.799
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	56.312.948	58.019.373

3 Undervisningens gennemførelse

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	160.707.163	147.251.735
Øvrige omkostninger	23.551.603	18.881.033
Undervisningens gennemførelse i alt	184.258.766	166.132.768

4 Markedsføring

	2024 kr.	2023 kr.
Øvrige omkostninger	727.033	799.462
Markedsføring i alt	727.033	799.462

5 Ledelse og administration

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	14.884.726	16.219.197
Afskrivninger	49.884	49.884
Øvrige omkostninger	10.735.706	6.425.908
Ledelse og administration i alt	25.670.316	22.694.989

6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	4.058.378	2.557.123
Øvrige omkostninger	940.603	3.005.313
Administrative fællesskaber, værtsinstitution i alt	4.998.981	5.562.436

7 Bygningsdrift

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	5.960.383	6.203.371
Afskrivninger	4.984.105	4.910.442
Øvrige omkostninger	9.990.159	30.388.816
Bygningsdrift i alt	20.934.647	41.502.629

8 Aktiviteter med særlige tilskud

	2024 kr.	2023 kr.
Løn og lønafhengige omkostninger	3.383.064	3.981.400
Øvrige omkostninger	2.957.261	4.578.759
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	6.340.325	8.560.159

9 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.332.902	1.090.581
Finansielle indtægter i alt	1.332.902	1.090.581

10 Finansielle omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.402.833	6.518.216
Finansielle omkostninger i alt	6.402.833	6.518.216

11 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Immaterielle anlægsaktiver

	2024
	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 31.12.2024	0

12 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger

	2024
	kr.
Kostpris primo, Grunde og bygninger	457.121.728
Kostpris ultimo, Grunde og bygninger	457.121.728
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Grunde og bygninger	(34.426.239)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Grunde og bygninger	(5.227.038)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Grunde og bygninger	(39.653.277)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	417.468.451

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01.10.2020: 325.000.000 kr.

13 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udgifter til igangværende byggeri

	2024
	kr.
Tilgang i årets løb, Udgifter til igangværende byggeri	146.581
Kostpris ultimo, Udgifter til igangværende byggeri	146.581

14 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler

	2024
	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	(4.738.900)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Indretning af lejede lokaler	(4.738.900)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	0

15 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Udstyr

	2024
	kr.
Kostpris primo, Udstyr	12.170.839
Kostpris ultimo, Udstyr	12.170.839
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Udstyr	(9.182.612)
Af- og nedskrivninger i årets løb, Udstyr	(306.485)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Udstyr	(9.489.097)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	2.681.742

16 Immaterielle og materielle anlægsaktiver, Inventar

	2024
	kr.
Kostpris primo, Inventar	35.234.017
Kostpris ultimo, Inventar	35.234.017
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo, Inventar	(30.640.358)
Årets af- og nedskrivninger, Inventar	(1.108.268)
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo, Inventar	(31.748.626)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	3.485.391

17 Egenkapital i øvrigt

	2024	2023
	kr.	kr.
Egenkapital i øvrigt, saldo primo	46.864.545	40.372.756
Årets resultat	15.577.641	6.491.789
Egenkapital i øvrigt saldo ultimo	62.442.186	46.864.545

18 Hensatte forpligtelser

	2024 kr.	2023 kr.
Hensatte forpligtelser, saldo primo	9.602.334	13.855.511
Hensatte forpligtelser, reetableringsforpligtelse	(9.602.334)	(1.239.173)
Hensatte forpligtelser, tomgangsleje	0	(3.014.004)
Årets hensættelser i alt	(9.602.334)	(4.253.177)
Hensatte forpligtelser saldo ultimo	0	9.602.334

19 Realkreditgæld

	2024 kr.	2023 kr.
Jyske Realkredit kontantlån 0042-032-706	294.867.179	303.961.880
Jyske Realkredit kontantlån 0042-032-777	11.164.423	12.843.319
Realkreditgæld i alt	306.031.602	316.805.199
Afdrag efter 5 år	249.818.766	
Afdrag mellem 1 og 5 år	45.258.185	
Realkreditgæld i alt (langfristede del)	295.076.951	
Afdrag inden for et år	10.954.651	

20 Anden Gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Skyldig løn	3.176.396	919.563
Skyldig A-skat og AM-bidrag	33.214	36.886
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	2.790.416	2.587.167
Skyldig feriepengeforpligtelse	12.845.238	12.139.314
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år	10.954.651	10.814.545
Øvrige gældsposter	3.239.407	387.523
Anden gæld i alt	33.039.322	26.884.998

21 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Skolen har indgået lejekontrakt med uopsigeligthed frem til 31.12.2026.

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

	2024kr.	2023kr.
Lejeforpligtelser	3.249.000	0
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	3.249.000	0

Særlige specifikationer

Udlagte aktiviteter

	2024 kr.	2023 kr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	24.356.696	22.520.028

Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	165.452.202	154.126.216
Pension	27.402.898	25.421.892
Andre omkostninger til social sikring	(3.861.386)	(3.335.282)
Personaleomkostninger i alt	188.993.714	176.212.826

Lønomkostninger til chefløn

	2024 kr.	2023 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	16.231.458	15.588.144
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	12.966.233	11.830.200
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.260.855	4.057.352
Heraf udmøntet bonus/ resultatløn/ engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0

Honorar til revisor

	2024 kr.	2023 kr.
Honorar for lovpligtig revision	299.000	283.000
Andre ydelser end revision	225.416	240.137
Honorar til revisor i alt	524.416	523.137

Specifikation af formålsregnskabet

	2024	2023
Beskrivelse	kr.	kr.
Statstilskud i alt	207.264.692	199.152.494
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	56.312.948	58.019.373
Omsætning i alt	263.577.640	257.171.867
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	(65.132.152)	(55.631.282)
Almen voksenuddannelse	(95.934.763)	(90.445.781)
Indtægtsdækket virksomhed	(23.191.851)	(20.055.705)
Omkostninger til undervisningens gennemførsel i alt	(184.258.766)	(166.132.768)
Markedsføring	(727.033)	(799.462)
Institutionsledelse	(2.404.652)	(2.169.865)
Bestyrelses honorarer	(119.215)	(113.419)
Administration	(23.146.449)	(20.411.705)
Omkostninger til ledelse og administration i alt	(26.397.349)	(23.494.451)
Rengøring	(4.105.885)	(4.221.769)
Forsyning	(2.969.212)	(4.315.923)
Øvrig drift	(2.889.836)	(2.966.501)
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	(7.806.865)	(28.678.394)
Indvendig vedligeholdelse	(2.047.176)	59.408
Udvendig vedligeholdelse	(65.000)	0
Bygningsinventar og -udstyr	(1.050.673)	(1.379.450)
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv kantinedrift) i alt	(20.934.647)	(41.502.629)
Specielpædagogisk støtte (SPS)	(6.340.325)	(8.560.159)
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	(6.340.325)	(8.560.159)
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	(4.998.981)	(5.562.436)
Finansielle poster i alt	(5.069.931)	(5.427.635)
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	15.577.641	6.491.789

Indtægtsdækket virksomhed (IDV)**Oversigt over sammenfatning af elementer i prisfastsættelse:**

	2024 kr.
Institutionens direkte omkostninger i alt	(19.317.503)
Institutionens indirekte omkostninger i alt	(3.874.348)
Øvrige indregnede omkostninger	(2.473.816)
Sum	(25.665.667)
Indtægter i alt	29.921.080

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.	I alt kr.
Indtægter	29.921.080	24.342.380	17.628.996	0	71.892.456
Øvrige omkostninger	(3.669.536)	(3.167.829)	(1.713.132)	0	(8.550.497)
Personaleomkostninger	(19.522.315)	(16.877.876)	(14.960.474)	0	(51.360.665)
I alt	6.729.229	4.296.675	955.390	0	11.981.294

Oversigt over omsætning for indtægtsdækket virksomhed:

	2024 kr.	2023 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Kurser og undervisning	3.722.399	3.919.939	2.820.748	0
Konsulent og støttegiver	24.206.176	18.783.480	14.808.248	0
Udlejning	1.992.505	1.638.961	0	0

Administrative fællesskaber**Lønfællesskab mellem HF & VUC København Syd, VUC Lyngby og KVUC**

Institutionsnavn	Rolle	Institutions- nummer
KVUC	Vært	101253
HF & VUC København Syd	Medlem	167250
VUC Lyngby	Medlem	173249

Det er påset, at årsrapporten for 2023 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Fællesskab om VUC Ludus+

Institutionsnavn	Rolle	Institutions-nummer
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
HF&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
Viden Djurs	Medlem	707248
VUC Holstebro-Lemvig-Struer	Medlem	661248
VUC Lyngby	Medlem	173249
HF & VUC Nordsjælland	Medlem	219248
UddannelsesCenter Ringkøbing Skjern	Medlem	667247
HF og VUC Roskilde-Køge	Medlem	265249
VUC Storstrøm	Medlem	369248
HF & 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 2023 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Økonomifællesskab mellem VUC Lyngby og KVUC

Institutionsnavn	Rolle	Institutions-nummer
KVUC	Vært	101253
VUC Lyngby	Medlem	173249

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

	2024 kr.	2023 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	207.687	107.371
It-systemdrift	937.985	1.405.795
It-vedligehold	127.357	214.725
It-udviklingsomkostninger	1.059.851	394.990
Udgifter til it-varer til forbrug	7.195.204	6.669.601
I alt	9.528.084	8.792.482