

# SOSU Østjylland

CVR-nr. 29 55 36 45

Institutionsnummer 280.879

## Årsrapport 1. januar - 31. december 2020

SOSU Østjylland

Hedeager 33

8200 Aarhus N



## Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Præsentation af SOSU Østjylland	7
Årets faglige resultater	8
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	13
Usikkerhed ved indregning og måling	13
Usædvanlige forhold	13
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	13
Forventninger til det kommende år	13
Målrapportering	14
Årsregnskab 1. januar - 31. december	18
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse	24
Balance	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	33

## Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	SOSU Østjylland Hedeager 33 8200 Aarhus N Tlf.: 87 41 26 26 CVR-nummer: 29 55 36 45 Institutionsnummer: 280.879 Regnskabsår: 1. januar – 31. december Hjemstedskommune: Aarhus Hjemmeside: <a href="http://sosuoj.dk">sosuoj.dk</a> Mail: <a href="mailto:sosu@sosuoj.dk">sosu@sosuoj.dk</a>
Bestyrelsen	Hans-Jørgen Hørning (formand), Silkeborg Kommune Anette Poulsen (næstformand), Aarhus Kommune Birte M. Andersen, Skanderborg Kommune Thune Korsager, Aarhus Kommune Else Bisgaard Krabbe, Dansk Erhverv Inge Jensen Pedersen, FOA Aarhus Per Brobæk Madsen, FOA Silkeborg-Skanderborg Birgitte Svenningsen, Region Midtjylland Karsten Holm Sørensen, selvsuppleret Annette Secher, selvsuppleret Kirsten Bisgaard Mathiesen, medarbejderrepræsentant Kamilla Bjørn Rohde, medarbejderrepræsentant Monica Düring Gregersen, elevrepræsentant Mathilde Kaastrup Sørensen, elevrepræsentant
Daglig ledelse	Anette Schmidt Laursen, direktør
Institutionens formål	SOSU Østjyllands formål er at uddanne personale til social- og sundhedsområdet og til det pædagogiske område, efter undervisningsministerens nærmere bestemmelse og i overensstemmelse med den gældende lovgivning herom.
Bankforbindelse	Danske Bank Nykredit Bank Spar Nord
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12 8700 Horsens CVR-nr. 30 70 02 28 Telefon: 73 23 30 00 E-mail: <a href="mailto:horsens@dk.ey.com">horsens@dk.ey.com</a> Helle Lorenzen, mne21406

## Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for SOSU Østjylland.

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

Aarhus, den 25. marts 2021  
Daglig ledelse

\_\_\_\_\_  
Anette Schmidt Laursen, direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7, i Lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse (revisors revision omfatter ikke habilitetserklæringen).

Aarhus, den 25. marts 2021  
Bestyrelsen

\_\_\_\_\_  
Hans-Jørgen Hørning  
formand

\_\_\_\_\_  
Anette Poulsen  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Birte M. Andersen

\_\_\_\_\_  
Thune Korsager

\_\_\_\_\_  
Else Bisgaard Krabbe

\_\_\_\_\_  
Inge Jensen Pedersen

\_\_\_\_\_  
Per Brobæk Madsen

\_\_\_\_\_  
Monica Düring Gregersen

\_\_\_\_\_  
Karsten Holm Sørensen

\_\_\_\_\_  
Kirsten Bisgaard Mathiesen

\_\_\_\_\_  
Annette Secher

\_\_\_\_\_  
Kamilla Bjørn Rohde

\_\_\_\_\_  
Birgitte Svenningsen

\_\_\_\_\_  
Mathilde Kaastrup Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU Østjylland

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOSU Østjylland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af SOSU Østjylland i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. 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 SOSU Østjylland 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 SOSU Østjylland, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller

fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

### Den uafhængige revisors revisionspåtegning

bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskuds kontrol 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 SOSU Østjylland's interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om SOSU Østjylland's 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at SOSU Østjylland ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

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 lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning

([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomheder, 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 virksomheder, 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.

Horsens, den 25. marts 2021  
EY  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 61 71

Helle Lorenzen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne21406

## Ledelsesberetning

### Præsentation af SOSU Østjylland

#### Skolens mission og vision

##### SOSU Østjyllands mission:

- At uddanne elever til social- og sundhedsområdet og det pædagogiske område, og udvikle deres studieforberevende kompetencer
- At udbyde relevante kurser og efter- og videreuddannelse inden for branchen
- At udvikle ungdomsuddannelse og efteruddannelse i tæt samarbejde med arbejdsmarkedets parter

##### SOSU Østjyllands vision:

- Gør dig klogere på livet
- Den oplagte vej for alle, der ønsker en omsorgskarriere
- En meningsfuld hverdag, hvor fællesskab, sundhed og pædagogik er i balance

#### Institutionens hovedopgaver

Hovedaktiviteten er at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden undervisning, herunder arbejdsmarkedsuddannelser og arbejdsmarkedspolitiske foranstaltninger i tilknytning hertil.

##### Uddannelsesstilbud:

- Grundforløbets 1. del til det erhvervsfaglige hovedområde omsorg, sundhed og pædagogik
- Grundforløbets 2. del til hovedforløbet social- og sundhedsuddannelsen
- Grundforløbets 2. del til hovedforløbet den pædagogiske assistentuddannelse
- Hovedforløbet på social- og sundhedshjælperuddannelsen og social- og sundhedsassistentuddannelsen
- Hovedforløbet den pædagogiske assistentuddannelse
- Arbejdsmarkedsuddannelser med følgende fælles kompetencebeskrivelser:
  - Ældre, sygepleje og sundhed i kommunerne
  - Socialpsykiatri og fysisk/psykisk handicap
  - Pædagogisk arbejde med børn og unge
  - Sundheds- og sygeplejeopgaver i sygehusvæsenet
  - Patientrelateret service på sygehusene
  - Obligatorisk fælleskatalog
  - Individuel kompetencevurdering i AMU
- DAPUC – Dansk Præhospital Uddannelsescenter
- Portøruddannelsen
- Akademiuddannelsen i sundhedspraksis
- FVU – Forberedende Voksenundervisning under driftsoverenskomst med VUC Aarhus
- Introduktions-, afklarings- og brobygningsforløb i samarbejde med øvrige erhvervsskoler, FGU, 10. klasses centre, folkeskoler m.fl.
- Undervisning på Kombineret Ungdomsuddannelse (KUU) – i samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner
- Udvikling og gennemførelse af særlig tilrettelagte forløb i samarbejde med arbejdsgivere og samarbejdspartnere (eks. Projekt "På vej i job og uddannelse")



## Ledelsesberetning

### Årets faglige resultater

#### Ny afdeling i Skanderborg

SOSU Østjylland indviede i august en ny afdeling i Skanderborg. Afdelingen er startet op i helt moderne faciliteter, der sikrer, at vi kan tilbyde eleverne de bedste rammer for et attraktivt uddannelsesforløb. Afdelingen, der deler lokaler med Sprogcenter Midt på Grønlandsvej i Skanderborg, kommer til at rumme undervisning af 10. klasse (EUD10), Grundforløb 1, Grundforløb 2 og hovedforløb for sosu-hjælpere. Det er håbet, at der på sigt, også kan udbydes hovedforløb for sosu-assistenten samt grund- og hovedforløb for pædagogiske assistenter. Derudover vil der blive udbudt efter- og videreuddannelsesforløb på adressen. Skolen sikrer hermed et lokalt uddannelsesstilbud, som kan afhjælpe den mangel på faglært arbejdskraft inden for især ældreplejen, som Skanderborg Kommune allerede oplever i dag, og som kun forventes at blive større i de kommende år.

#### Grundforløb 2 online

I 2020 startede SOSU Østjylland med at udbyde Grundforløb 2 online forløb. Forløbet er side-stillet med et almindeligt grundforløb, og giver eleverne en større fleksibilitet i forhold til tilrettelæggelse af uddannelse, arbejde og familie- og fritidsliv.

Det første hold startede i juli 2020 med 23 elever, og det næste hold startede i september 2020 med 36 elever.

Med online på GF2, ser skolen mulighed for at nå ud til en større målgruppe af mulige elever, hvilket i sidste ende er medvirkende til at løfte den samfundsmæssige opgave med at få uddannet flere SOSU- hjælpere- og assistenter.

#### Rekrutteringstiltag

I løbet af 2020 er der iværksat mange tiltag for at tiltrække flere SOSU og PA-elever. SOSU Østjylland er bl.a. begyndt at udbyde adgangskurser og GF+ hold.

Adgangskurser er for dem, der gerne vil starte på en erhvervsuddannelse, men mangler forudsætningerne i dansk og/eller matematik. Kurset er med til at opkvalificere ansøgeren til efterfølgende at kunne søge ind på en erhvervsuddannelse fx SOSU og PA.

GF+ er for dem, der har afsluttet grundskolen for mere end 2 år siden og som derfor har brug for et forløb, som forbereder dem på at starte på GF2. GF+ er et 10 ugers forløb, der er med at give både et fagligt og personligt kompetenceløft inden Grundforløb 2.

#### Demenssimulator

På eftervidereuddannelsesområdet har skolen investeret i Nordens første demenssimulator, som under stor presse- og medie bevågenhed blev indviet i foråret 2020. På grund af Covid 19-restriktioner og nedlukninger blev simulatoren dog først taget i brug i august 2020.

I simulatoren er det muligt på egen krop at opleve, hvad det vil sige at leve med demens. Simulatoren giver et realistisk indblik i, hvordan sygdommen påvirker hverdagen for både den syge, de fagprofessionelle og de pårørende. Skolen har oplevet stor interesse fra kommuner, regioner og faglige organisationer med henblik på kursusaktivitet i tilknytning til simulatoren.

### Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et overskud på 2,2 mio. kr., hvilket er meget tæt på det budgetterede resultat for året. Det er dog ikke ensbetydende med, at året er gået som forventet.

Regnskabet er stærkt påvirket af Covid-19 med tre perioder, hvor skolen har været lukket for fysisk fremmøde, mindre optag og aflyste AMU og IDV aktiviteter i forbindelse hermed. Det har betydet, at der i løbet af året har været fokus på en stram økonomistyring, for at sikre at en fornuftig økonomi på skolen.

Omsætningen er 118 mio. kr., hvilket er 6 mio. kr. mere end i 2019, men også 5,9 mio. kr. mindre end hvad, der var budgetteret med.

Der er i året indtægtsført ekstra modtagne tilskuds- og puljemidler på kr. 2,3 mio., der ikke oprindeligt var budgetteret med. Desuden er der indtægtsført en hensættelse på en tidligere gældforpligtelse på 1,2 mio. kr., som stammer tilbage fra Social- og Sundhedsskolen i Silkeborg (før fusionen). Denne forpligtelse er forældet og kræver derfor ikke hensættelse lænere. Havde disse midler ikke være tilstede, ville omsætningen have været yderligere 3,5 mio. kr. mindre end budgetteret.

Det er især skolens eftervidereuddannelsesafdeling med AMU og IDV aktiviteter, der ikke lever op til budget. Der har stort set ikke været kursusaktivitet i perioden marts 2020 – juli 2020. Desuden var der en mindre nedlukningsperiode i august 2020 og igen i ugerne op til jul, hvor skolen endnu en gang blev lukket ned for fysisk fremmøde på grund af Covid-19.

Kommuner og region har samtidigt aflyst deres bestilte kursusforløb, for at deres medarbejdere kunne deltage i Corona beredskabet. AMU-aktiviteten har dog alligevel været større i 2020 end i 2019, hvilket har medført, at det ikke har været muligt at få del i AMU-hjælpepakken på området. AMU-hjælpepakken gav kun støtte op til den aktivitet og antal AMU-elever skolen havde i 2019.

EUD området må også siges at være påvirket af Covid-19. Undervisning har i lukkeperioderne været gennemført online, og der er opnået taxametertilskud for den del af undervisningen. Men optaget af nye elever i maj 2020 og september 2020 var begge væsentlig mindre end forventet.

På lønsiden er det lykkedes at reducere omkostningerne en del. Lønomsikningerne er reduceret igennem mindre køb af timerlærer - især på EVU området - og ved en mindre tilpasning i medarbejderstaben i juni 2020. Tilpasningerne har dog ikke stået helt i mål med nedgangen i omsætningen. På driftsudgifterne har der været mindre forbrug i forhold til budgetteret og i forhold til 2019. Størstedelen af det mindre forbrug kommer fra aflyste studieture. Skolen havde i 2020 afsat knapt 1 mio. kr. til studieture med henblik på at skabe fastholdelse og sammenhold for vores grundforløbselever. Pga. Covid-19 blev studieturene aflyst. Der har herudover været anvendt færre penge til bøger, faglokaler, transport mv. Til gengæld har der været væsentligt større omkostninger til ekstra hygiejnerengøring, tiltag i forbindelse med Covid-19 krav, sprit og værnemidler. Skolen har i den forbindelse modtaget ekstraordinært rengøringstilskud fra Ministeriet, der dækker en stor del af disse ekstra udgifter.

Igen i 2020 har skolen omlagt lån for dels at få fordel af de lave renter og herved lavere omkostninger på sigt, dels større sikkerhed i låneporteføljen og længere afdragsperioder. Det sidste for at få styrket likviditeten. Der er omlagt et lån fra variabel til fast rente, ligesom der er omlagt lån fra fra 1,5% til 0,5% rente. Låneomlægningen har betydet kurstab som er udgiftsført i 2020, hvilket har betydet en øgning på de finansielle poster. Ligeledes indgår der under finansielle poster renter af indfrosne feriepenge i forbindelse med den nye ferielov, hvor der skal betales renter, så længe de indfrosne feriepenge ikke er indbetalt. Det er skolens hensigt at indbetale indfrosne feriepenge, så snart det er muligt i 2021.

i hele kroner	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Resultatopgørelse</b>					
Statstilskud	104.573.905	95.834.927	90.722.526	102.571.702	121.374.355
omsætning	118.006.683	112.616.312	109.179.996	117.737.029	133.781.819
Omkostninger	-111.645.212	-109.146.510	106.455.819	-113.963.360	-123.283.436
Resultat før finansielle poster	6.361.471	3.469.802	2.724.177	3.773.668	10.498.383
Finansielle poster	-4.172.845	-4.483.845	-3.158.794	-2.989.006	-5.779.895
Resultat før ekstraordinære poster	2.188.626	-1.014.042	-434.617	784.662	4.718.488
Ekstraordinærposter	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.188.626	-1.014.042	-434.617	784.662	4.718.488
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	214.173.790	215.123.432	219.135.966	224.702.417	230.859.569
Omsætningsaktiver	58.904.500	50.409.312	46.951.347	48.017.396	57.105.876
Balancesum	273.078.290	265.532.744	266.087.313	272.719.813	287.965.445
Egenkapital	36.055.566	33.787.395	35.115.101	35.767.037	35.079.980
Langfristet gældsforpligtelser	190.795.000	197.144.935	198.577.829	202.423.303	205.989.880
Kortfristet gældsforpligtelser	46.227.724	34.600.414	32.394.383	34.529.473	46.895.585
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	23.202.424	9.932.227	-6.781.837	-4.457.768	17.758.983
Investeringsaktivitet	1.114.420	2.650.423	2.893.955	2.439.552	9.246.543
Finansieringsaktivitet	-6.786.186	-541.765	-2.575.023	-2.439.446	-4.171.607
Pengestrøm, netto	17.530.658	12.040.885	-6.492.904	-4.457.662	22.833.919
Likvider primo	37.031.526	24.990.641	31.453.545	35.911.207	13.077.288
Likvider ultimo	54.562.184	37.031.526	24.990.641	31.453.545	35.911.207
<b>Resterende trækningmulighed (note 26)</b>					
Værdipapirer	0	4.781.702	8.402.614	11.296.569	13.891.081
Samlet likviditet til rådighed	54.562.184	41.813.228	33.393.254	42.750.113	49.802.288
<b>Nøgletal i %</b>					
Overskudsgrad	1,9	-0,9	-0,4	0,7	3,5
Likviditetsgrad	127,4	145,7	144,9	139,1	121,8
Soliditetsgrad	13,2	12,7	13,2	13,1	12,2

i hele kroner	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Årselever</b>					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	1.009	963	841,0	892,9	1.140,0
Årselever, idv	43,0	61,2	59,7	43,7	25,0
Årselever i alt	1.052,4	1.024,3	900,8	936,6	1.165,0
<b>Aktivitetsudvikling i procent</b>					
Aktivitetsudvikling i procent	2,7	12,1	-4,0	-24,4	-20,2
<b>Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre:</b>					
Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre:	5,3	8,8	11,0	9,2	11,3
<b>Erhvervsuddannelses- årselever udlagt til andre:</b>					
- FVU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- OBU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk indkl. Ansatte på sociale vilkår i alt	163,8	162,3	151,6	166,3	183,7
Andel procent ansat på sociale vilkår Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	3,4	3,1	3,3	3,7	3,7
Ledelse og administration pr. 100 årselever	11,9	12,2	13,2	13,6	11,9
Øvrige pr. 100 årselever	2,4	2,5	2,5	2,7	2,4
Årsværk i alt pr 100. årselever	1,2	1,1	1,2	1,5	1,5
Årsværk i alt pr 100. årselever	15,6	15,8	16,8	17,8	15,8
<b>Lønomsprocent pr. 100 årselever</b>					
Lønomsprocent pr. 100 årselever ved undervisningens gennemførelse	6.122.766	5.996.047	6.595.447	6.423.700	5.954.900
Lønomsprocent øvrige	1.873.804	1.920.465	2.007.601	2.101.800	1.646.600
Lønomsprocent pr. 100 årselever i alt	7.996.570	7.916.512	8.603.048	8.525.500	7.601.500
Lønomsprocent i pct. Af omsætningen	71	72	71	68	66
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever	15,6	15,8	16,8	17,8	15,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,9	12,2	13,2	13,6	11,9

	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev	15,8	16,2	18,4	17,7	*
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	393	406	363	381	*
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	65	72	70	81	*
<b>Finansielstyring</b>					
Finansieringsgrad	89,1	91,6	90,6	90,1	89,2
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	44,6	63	64	65	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	24	24	36	35	0,0

\* Nøgletallene for denne periode er ikke tilgængelig grundet fusionen.

## Ledelsesberetning

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Skolen nedlukkede endnu en gang med resten af samfundet i december 2020 på grund af COVID-19, og er fortsat lukket ned for fysisk fremmøde frem til den 15. marts 2021. Skolen må igen delvist lukke op med fremmøde hver anden uge, for elever der afslutter deres sidste år inden 1. august 2021. Elever der ikke har fremmøde, vil forsat forsætte med online-undervisning. Alle aktiviteter i førskolesamarbejdet, brobygning og introduktion til erhvervsuddannelserne er aflyst indtil sommerferien 2021. Det må forventes at få betydning for rekrutteringen af unge elever til skolens uddannelsestilbud. Selvom SOSU Østjylland genåbnes gradvist for fremmøde undervisning, forventes det, at skolens AMU og IDV-aktiviteter fortsat vil være reduceret kraftigt, fordi kommuner og regioner har svært ved at afse tid til kursusaktivitet, som ikke er nødvendiggjort af Covid 19 beredskabet. Covid-19 vil derfor også have stor indflydelse på drift og resultat i 2021.

### Forventninger til det kommende år

#### Trepartsaftale om flere lærepladser

Der er indgået trepartsaftale mellem Regeringen, Fagbevægelsens Hovedorganisation (FH), Kommunernes Landsforening (KL) og Danske Regioner, der skal gøre det mere attraktivt at søge ind på uddannelsen som social- og sundhedsassistent. Aftalen forpligter fra juli 2021 kommunerne til at ansætte voksne GF2 SOSU-assistentelever på 25 år med løn allerede fra uddannelsens begyndelse og med aftale om, hvor eleven skal fortsætte i hovedforløb efter grundforløbet. Aftalen forventes at få en gavnlig effekt for optaget af de ældre elever de kommende år.

#### Forhøjelse på undervisningstaxameteret

Finanslov 2021 har afsat 80 mio.kr. årligt på landsplan i perioden 2021 - 2024 til forhøjelse af undervisningstaxameter på SOSU hovedforløb. Pengene skal bruges til en styrkelse af SOSU-uddannelserne særligt med henblik på at kunne rekruttere og fastholde flere elever.

#### Praktikpladsaftale

Praktikpladsaftalen mellem KL, Danske regioner og LO og staten, hvor kommunernes dimensionering for ansættelse af social- og sundhedsassistentelever i hovedforløb blev øget med op til 30% i de enkelte kommuner i perioden 2020-2021, forventes forsat at få en gavnlig effekt på skolens optag.

Når det igen bliver muligt at gennemføre flere AMU- og IDV-aktiviteter i Efter- og videreuddannelsesafdelingen (EVU), vil der blive iværksat en række tiltag for større omsætning og aktivitet. I 2020 er der bl.a. investeret i VR-teknologi og demenssimulator, hvor der forsat er store forventninger til effekten af investeringerne.

Samlet for SOSU Østjylland er der i 2021 budgetteret med en omsætning på 124 mio. kr., hvilket er en anelse mere, end der var gældende for budget 2020, og et driftsresultat på 2,4 mio. kr. Der vil forsat i de kommende år være fokus på resultater, der giver overskud, således der bliver oparbejdet likviditet til de kommende års afdrag på prioritetslån, når afdragsfriheden på de sidste afdragsfrie lån ophører.

## Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Børne- og Undervisningsministeriet.

De overordnede uddannelsespolitiske mål

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 % 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 arbejds- marked, 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 og mulighed for at øge deres formelle kompetencer på kort og lang sigt.

I de følgende tabeller angives, hvordan SOSU Østjylland bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Tabel 1 viser elevbestand – antal årselever i året.

Tabel 1

Aktivitet	Årselever 2020	Årselever 2019	Årselever 2018
Grundforløb 1	56	68	63
Grundforløb +	2	0	0
Grundforløb 2 Social- og sundhedsuddannelsen	268	263	216
Grundforløb 2 Pædagogisk assistentuddannelse	50	51	64
Social- og sundhedshjælperuddannelsen	116	73	52
Social- og sundhedsassistentuddannelsen	274	263	198
Pædagogisk assistentuddannelse	91	108	89
EUX *)	19	17	11
EUD10	25	26	28
Adgangskursus	2	0	0
Introduktions- og brobygningsforløb	12	9	13
KUU	2	9	9
AMU	76	65	84
Erhvervsakademiuddannelsen	5	9	11
Portøruddannelsen	2	3	3
FGU	5	0	0
FVU	10	15	15
IDV	43	60	60
I alt	1.057	1.033	911

\*) EUX er kun årselever baseret på EUX-fag, der er indberettet på formål 3311. Øvrige del af EUX indgår i de enkelte uddannelsesforløb

Samlet set har der i 2020 været en stigning i årselever på 2,4% i forhold til 2019. Det er for sættelse af den fremgang, der har været igennem de seneste år. Der er dog stor variation de enkelte områder imellem, og samlet set ligger antallet af årselever en del under det budgetterede for året. Der var således totalt budgetteret med 1.224 årselever mod de opnåede 1.057. Forskellen i det samlede antal elever kan tilskrives Covid-19 og de tre nedlukninger i løbet af 2020, som skolen var udsat for, hvor IDV og FVU har haft en stor nedgang.

#### Grundforløb 1 (GF1), FGU og GF+

Der er et fald på GF1 på 12 årselever i forhold til 2019.

Til gengæld er nyt forløb med FGU, hvor FGU elever kommer på et forløb til GF1 kommet godt fra start, med forløb der svarer til 5 årselever.

GF+ er også nystartet i året i året, og her har der været årselever svarende til 2. GF+ er et 10 ugers kursus for afklaring af fremtidige uddannelsesvalg.

#### Grundforløb 2 (GF2)

##### GF2 SOSU:

På GF2 SOSU er aktiviteten steget i forhold til 2019 med 5 årselever og følger stadigvæk stigningen i antallet af elever, der har været igennem de seneste år.

De budgetterede forventninger til året var dog noget større end det reelle resultat. Der var således budgetteret med et samlet optag på 312 årselever ud fra de tiltag, som skole, kommuner og stat har gjort de seneste år for at få flere ind på SOSU uddannelserne.

Antallet af ansøgere til GF2-optaget i maj (under Covid-19 lukkeperioden) var en del under forventningerne. På samme måde levede september-optaget heller helt ikke op til forventningen. Det er bekymrende, da grundforløb er fødekæden til de kommende års hovedforløb.

##### GF2 PAU (pædagogisk assistent):

GF2 PAU lever op til forventningerne for budget for året. Antallet af optagne elever er kvotebestemt, og antallet af elever er i overensstemmelse hermed.

#### Hovedforløb:

##### Social- og sundhedsuddannelsen

De to hovedforløb – social- og sundhedshjælper henholdsvis -assistent - har i året haft stor vækst. Størst er væksten på sundhedshjælperuddannelsen, der er steget fra 73 årselever i mellem 2019 til 116 årselever i 2020, hvilket er svarende til en stigning på 49%.

På assistentuddannelsen er stigningen mere moderat med 4,3%. Stigningerne har været som forventet og er bl.a. afledt af det øgede antal grundforløbselever igennem de foregående år og den nye praktikpladsaftale mellem KL, Danske regioner, LO og Staten, hvor kommunernes dimensionering fra 2020 for ansættelse af social- og sundhedsassistentelever i hovedforløb, er øget med ca. 30% i de enkelte kommuner. Af samme grund forventer skolen i 2021, at der forsat vil være en lille stigning i antallet af elever

##### Pædagogisk assistent

Pædagogisk assistent (PAU) er som forventet faldet. Der er således sket et fald på 17 årselever i forhold til i forhold til 2019 svarende til 16%.



Faldet skyldes, at det i 2019 lykkedes at oprette et EUV1 hold for voksne over 25 år ud over dimensionering på uddannelsen. Det er ikke lykkedes oprette et EUV1 hold i 2020. Uddannelsen er dimensioneret, og det er derfor ikke muligt for skolen at optage yderligere elever inden for dimensioneringsrammen.

## EUX

EUX er stadigvæk et lille område for skolen, men trods alt et område i vækst, om end forventningerne til året har været større end faktisk realiseret. Det er skolens forventning, at der i de kommende år vil være vækst på EUX området.

Skolens første SOSU EUX hold afsluttede i februar 2021.

## EUD10, introduktionsforløb og brobygning

Antallet af EUD 10 elever ligger på niveau med foregående år. Antallet af introduktions- og brobygningsforløb er til trods for nedlukning og aflysning af fysiske forløb i året på niveau med foregående år, men lavere end budgetteret. Grunden til, at det er lykkedes at holde niveauet fra foregående år er, at der er gjort en stor indsats for at gennemføre en del forløb online.

## AMU og IDV

Området har været hårdt ramt af Covid-19 nedlukninger. Især i foråret, hvor der stort set ingen aktivitet var fra marts og frem til med juli. Efterfølgende har kommuner og regioner ligeledes aflyst både tilrettelagte AMU og IDV- kursusforløb for at have deres ansatte i COVID-19 beredskab. Året har derfor langt fra levet op til budgetforventningerne. Til trods herfor har AMU-området alligevel formået, at få et lidt større antal årselver end i 2019. Det er forventningen, at aktiviteten vil stige markant igen, når vi er på den anden side af Covid-19 og samfundet igen lukker op.

## 2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Nedenstående tabel 2 viser frafaldet på grundforløbene – det vil sige Grundforløb 1, Grundforløb 2 SOSU og Grundforløb 2 PA for årene 2015 til 2019.

Frafaldet defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start.

Tabel 2

	2019	2018	2017	2016	2015
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start	14,9%	11,9%	16,5 %	29,6 %	23,6 %

Tabellen viser, at der samlet over årene er sket et fald i andelen af elever, der har afbrudt deres grundforløb inden for de første 6 måneder efter start. Frafaldet er opgjort uden omvalg, hvilket vil sige elever der har afbrudt deres uddannelse uden at begynde på en anden erhvervsuddannelse.

Umiddelbart udviser 2019 en lille stigning i forhold til 2018, men ses der i forhold til 2017 er der stadigvæk tale om et fald. Ser vi videre i skolens egne opgørelser for 2020, så har der i foråret 2020 især været et meget lavt frafald på skolens grundforløb i Silkeborg, efter

at der her har været igangsat en række tiltag med bl.a. gruppesamtaler og karrierelæring. Viden fra disse tiltag er nu ved at blive overført til skolens andre afdelinger i håb om, at det vil medvirke til at nedbringe frafaldet på den samlede skole.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU Østjylland for 2020 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Ved indregning og måling tages der 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
- ▶ 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

▶ Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### Resultatopgørelsen

#### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, at beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jf. dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- ▶ Undervisningens gennemførelse
- ▶ Markedsføring
- ▶ Ledelse og administration
- ▶ Bygningsdrift
- ▶ Aktiviteter med særligt tilskud

#### Fordelingsnøgler

Indirekte omkostninger, altså omkostninger, der ikke direkte er knyttet til specifikke formål under ovenstående 5 områder, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

#### Finansielle poster

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

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balancen

##### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Tilskud og donationer til materielle anlægsaktiver indregnes efter bruttometoden. Aktivets kostpris indregnes under materielle anlægsaktiver, mens de modtagende tilskud indregnes under langfristede forpligtelser og indtægtsføres over aktivets løbetid.

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

Bygninger	50 år
It-udstyr	3-5 år
Inventar	5 år
Andet udstyr og maskiner	5-20 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimal 50 %

For anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 2011 anvendes den hidtidige fastsatte afskrivningsprofil indtil aktiverne er afskrevet eller udgået:

Inventar og andet udstyr	5-10 år
--------------------------	---------

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af 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 gældforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivitet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

##### Finansielle anlægsaktiver

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Årsregnskab 1. januar – 31. december.

#### Værdipapirer

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

#### Gældsforpligtelser

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

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

#### Finansielle instrumenter

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

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

#### Periodeafgrænsningsposter (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 samt 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.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kasse kredit.

#### Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

### Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100 / Omsætning ialt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristet gæld
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Finansieringsgrad	=	Langfristet gæld x 100 / Materielle anlægsaktiver
Årselever	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Årsværk pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel	=	Årsværk - undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, ledelse og administration	=	Årsværk - ledelse og administration x 100 / årselever i alt
Årsværk pr. 100 årselever, øvrige	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførsel	=	Lønoms-kostninger til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt

Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/ årselever i alt
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Huslejudgifter pr. kvadratmeter i kr.	=	Samlet omkostning til husleje / Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	=	Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter
Andel af realkreditlån med variabel rente	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100 / Samlede realkreditlån
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	=	Andel af realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Samlede realkreditlån



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

Note	2020	2019
kr.		
Omsætning		
1 Statstilskud	104.573.905	95.834.927
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	13.432.778	16.781.385
Omsætning i alt	<u>118.006.683</u>	<u>112.616.312</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-78.684.192	-75.494.375
4 Markedsføring	-1.759.805	-1.359.854
5 Ledelse og administration	-15.775.405	-15.762.137
6 Bygningsdrift	-11.144.643	-10.160.933
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-4.281.167	-6.369.211
Omkostninger i alt	<u>-111.645.212</u>	<u>-109.146.510</u>
Resultat før finansielle poster	6.361.471	3.469.802
8 Finansielle indtægter	79.253	162.707
9 Finansielle omkostninger	<u>-4.252.098</u>	<u>-4.646.552</u>
Årets resultat	<u><u>2.188.626</u></u>	<u><u>-1.014.042</u></u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	2020	2019
kr.		
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
10 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	206.844.149	209.195.632
Udstyr	2.788.953	936.431
Inventar	1.327.902	1.629.555
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>210.961.004</u>	<u>211.761.618</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	460.000	0
11 Finansielle instrumenter	<u>2.752.786</u>	<u>3.361.813</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.212.786</u>	<u>3.361.813</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>214.173.790</u>	<u>215.123.432</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.467.021	2.704.760
Mellemregning med Undervisningsministeriet	47.590	0
Andre tilgodehavender	1.750.204	3.383.286
Periodeafgrænsningsposter	<u>77.502</u>	<u>2.508.039</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.342.317</u>	<u>8.596.085</u>
Værdipapirer	<u>0</u>	<u>4.781.702</u>
Likvide beholdninger	<u>54.562.183</u>	<u>37.031.525</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.904.500</u>	<u>50.409.312</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>273.078.290</u></u>	<u><u>265.532.744</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

Note	2020	2019
kr.		
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1/1 2007	-3.243.566	-3.243.566
12 Egenkapital i øvrigt	39.299.132	37.030.961
Egenkapital i alt	36.055.566	33.787.395
Langfristede gældsforpligtelser		
13 Realkreditgæld	147.295.536	149.675.135
14 Anden langfristet gæld, etableringstilskud	42.595.040	43.550.442
15 Anden langfristet gæld, finansielle instrumenter	904.424	1.041.491
Skyldige indefrosne feriemidler	0	2.877.866
Langfristede gældsforpligtelser i alt	190.795.000	197.144.935
Kortfristede gældsforpligtelser		
13 Kortfristet del af langfristet gæld	3.948.880	4.189.041
Skyldig løn	769.996	776.181
Feriepengeforpligtelser	4.861.027	8.120.144
Feriepenge til indefrysning	7.872.344	0
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet	0	1.768.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.231.048	3.459.730
Anden gæld	1.398.530	1.689.292
Periodeafgrænsningsposter	23.145.899	14.597.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	46.227.724	34.600.414
Gældsforpligtelser i alt	237.022.724	231.745.349
PASSIVER I ALT	273.078.290	265.532.744
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17 Andre forpligtelser		
I Usikkerhed om fortsat drift		
II Usikkerhed ved indregning og måling		
III Usædvanlige forhold		
IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Pengestrømsopgørelse

kr.	2020	2019
Årets resultat	2.188.626	-1.014.042
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	4.007.896	4.067.853
Tab ved afgang af anlægsaktiver	0	4.356
Ændring i etableringstilskud	-955.403	-955.403
Tilbageførsel af renteloftaftale	551.508	551.512
Kurstab ved indfrielse af lån	1.288.557	1.609.931
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	4.253.768	5.846.015
Ændring i kortfristet gæld	11.867.472	-177.995
Pengestrømme fra driftsaktivitet	23.202.424	9.932.227
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.207.282	-970.489
Salg af værdipapirer	4.781.702	3.620.912
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-460.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.114.420	2.650.423
Optagelse af lån	78.647.000	57.042.370
Indfrielse af lån	-78.924.715	-57.036.000
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-3.630.605	-3.426.001
Feriepengeforpligtelse	-2.877.866	2.877.866
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.786.186	-541.765
Ændring i likvider	17.530.658	12.040.885
Likvider og bankgæld 1. januar	37.031.526	24.990.641
Likvider og bankgæld 31. december	54.562.184	37.031.526
Værdipapirer	0	4.781.702
Samlet likviditet til rådighed ultimo	54.562.184	41.813.228

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### I Usikkerhed om fortsat drift

Det er ledelsens vurdering, at skolens kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at der ikke er usikkerhed omkring fortsat drift.

#### II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling

#### III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold

#### IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Skolen nedlukkede endnu en gang med resten af samfundet i december 2020 på grund af COVID-19, og er fortsat lukket ned for fysisk fremmøde frem til den 15. marts 2021. Skolen må igen delvist lukke op med fremmøde hver anden uge, for elever der afslutter deres sidste år inden 1. august 2021. Elever der ikke har fremmøde vil fortsat forsætte med online-undervisning. Alle aktiviteter i førskolesamarbejdet, brobygning og introduktion til erhvervsuddannelserne er aflyst indtil sommerferien 2021. Det må forventes at få betydning for rekrutteringen af unge elever til skolens uddannelsesstilbud. Selvom SOSU Østjylland genåbnes gradvist for fremmøde undervisning, forventes det, at skolens AMU og IDV aktiviteter fortsat vil være reduceret kraftigt, fordi kommuner og regioner har svært ved at afse tid til kursusaktivitet, som ikke er nødvendiggjort af Covid 19 beredskabet. Covid-19 vil derfor også have stor indflydelse på drift og resultat i 2021.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter		2020	2019
kr.		<u>                    </u>	<u>                    </u>
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	71.282.748	65.516.006
	Fællesudgiftstilskud	13.856.348	13.146.711
	Bygningstaxameter	11.221.704	9.991.219
	Øvrige driftsindtægter	3.615.038	3.799.188
	Særlige tilskud	4.598.067	3.381.802
		<u>104.573.905</u>	<u>95.834.927</u>
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	4.367.681	6.105.590
	Anden ekstern rekvirentbetaling	2.030.606	3.832.251
	Andre indtægter	7.034.491	6.843.543
		<u>13.432.778</u>	<u>16.781.385</u>
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	64.438.375	61.414.934
	Afskrivninger	1.256.903	1.217.003
	Øvrige omkostninger	12.988.914	12.862.437
		<u>78.684.192</u>	<u>75.494.375</u>
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	940.095	703.228
	Afskrivninger	31	47
	Øvrige omkostninger	819.678	656.579
		<u>1.759.805</u>	<u>1.359.854</u>
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	12.783.943	12.179.529
	Afskrivninger	13.312	23.237
	Øvrige omkostninger	2.978.150	3.559.371
		<u>15.775.405</u>	<u>15.762.137</u>
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	2.999.009	2.664.608
	Afskrivninger	1.782.246	1.872.163
	Øvrige omkostninger	6.363.387	5.624.162
		<u>11.144.643</u>	<u>10.160.933</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2020	2019
7		
Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.997.597	4.123.129
Øvrige omkostninger	1.283.570	2.246.082
	<u>4.281.167</u>	<u>6.369.211</u>
8		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	79.253	162.707
Kursgevinster på værdipapirer	0	0
	<u>79.253</u>	<u>162.707</u>
9		
Finansielle omkostninger		
Renter- og andre finansielle omkostninger	4.153.955	4.480.043
Kurstab på værdipapirer	98.142	166.509
	<u>4.252.098</u>	<u>4.646.552</u>

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
10			
Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	221.838.459	10.651.575	11.670.318
Tilgang i årets løb	140.000	2.567.282	500.000
Afgang i årets løb	0	-890.574	0
Overført fra inventar	0	0	0
	<u>221.978.459</u>	<u>12.328.283</u>	<u>12.170.318</u>
Kostpris 31. december	221.978.459	12.328.283	12.170.318
Akk. afskrivninger 1. januar	12.642.826	9.715.144	10.040.763
Årets afskrivninger	2.491.484	714.760	801.652
Tilbageførte afskrivninger	0	-890.574	0
Overført fra inventar	0	0	0
	<u>15.134.310</u>	<u>9.539.330</u>	<u>10.842.415</u>
Akk. afskrivninger 31. december	15.134.310	9.539.330	10.842.415
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>206.844.149</u>	<u>2.788.953</u>	<u>1.327.902</u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2020 udgør 171.500.000 kr.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter kr.	2020	2019
11	Finansielle instrumenter	
	Markedsværdi rentecap, 3,5 %, udløb 2024/2033	110.340      167.860
	Forudbetaling rentecap, periodiseres over rentecapens løbetid	2.642.446      3.193.953
	Saldo 31. december	<u>2.752.786</u> <u>3.361.813</u>
12	Egenkapital i øvrigt	
	Saldo pr. 1. januar	37.030.961      38.358.667
	Årets resultat	2.188.626      -1.014.042
	Regulering af markedsværdi af renteswap	79.545      -313.664
	Saldo 31. december	<u>39.299.132</u> <u>37.030.961</u>
13	Realkreditgæld	
	Nykredit, var. obligations lån	22.682.289      22.706.389
	Nykredit, var. obligations lån	0      22.828.309
	Nykredit, var. obligations lån	25.943.041      27.067.623
	Nykredit, Kontantlån 0,77%	56.375.114      0
	Nykredit, Kontantlån 1,11%	21.801.566      0
	Nykredit, var. obligations lån	10.526.192      11.024.451
	Nykredit, kontantlån 1,5 %	0      56.296.467
	Nykredit, var. obligations lån	13.916.215      13.940.938
		<u>151.244.416</u> <u>153.864.176</u>
	Afdrag, der forfalder inden 1 år	3.948.880      4.189.041
	Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	15.795.521      16.756.164
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	131.500.016      132.918.971
		<u>151.244.416</u> <u>153.864.176</u>
14	Anden langfristet gæld, etableringstilskud Donationer	42.595.040      43.550.442
		<u>42.595.040</u> <u>43.550.442</u>
15	Anden langfristet gæld, finansielle instrumenter	
	Markedsværdi rentecap 4,5% udløb 2030	904.424      1.041.491
		<u>904.424</u> <u>1.041.491</u>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bogført gæld til realkreditinstitutter 151.244.416 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 206.844.149 kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank er der stillet sikkerhed i institutionens værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 0 kr.

Til sikkerhed for en leverandør stillet sikkerhed i skolens likvider med 100.000 kr.

#### 17 Andre forpligtelser

##### *Lejeforpligtelser*

Skolen har indgået en huslejeforpligtelse vedrørende Grønlandsvej 5 i Skanderborg. Forpligtelsen udgør 2.498 t.kr. i uopsigelighedsperioden på 30 måneder.

##### *Eventualforpligtelse*

Et provenue fra salg af institutionens ejendom i Silkeborg, erhvervet fra Staten v/Undervisningsministeriet den 1/1 2011 inden for 10 år, skal tilbagebetales til Undervisningsministeriet med 50 % af provenuet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer såsom nybyggeri m.v.



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
kr.		
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>239.539</u>	<u>119.674</u>
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>3.854.577</u>	<u>3.918.862</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	74.680.246	71.999.828
Pensioner	7.793.275	7.461.519
Andre omkostninger til social sikring	1.685.499	1.624.082
	<u>84.159.020</u>	<u>81.085.429</u>
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	213.896	209.600
Honorar for andre ydelser end revision	62.843	78.861
Honorar i alt	<u>276.739</u>	<u>288.461</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Særlige specifikationer

kr.	2020	2019	2018	2017	I alt
Indtægtsdækket virksomhed I Danmark					
Indtægter	3.908.183	5.753.609	5.678.405	4.060.252	19.400.449
Direkte og indirekte lønomkostninger	-2.922.406	-2.917.137	-2.778.253	-1.692.333	-10.310.129
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.298.079	-2.055.186	-1.673.753	-1.609.482	-7.636.500
Resultat	<u>-1.312.302</u>	<u>781.286</u>	<u>1.226.399</u>	<u>758.437</u>	<u>1.453.820</u>
Akku. Egenkapital på IDV-aktiviteter	<u>5.187.634</u>	<u>6.499.936</u>	<u>5.718.650</u>	<u>4.492.251</u>	<u>3.733.814</u>

## Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	140.000	2.567.282	500.000
Brugt	0	0	0	0
Samlet tilgang	<u>0</u>	<u>140.000</u>	<u>2.567.282</u>	<u>500.000</u>

IT - omkostninger, angivet i hele kr.

	2020	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/ - vedligehold/ -udvikling)	935.762	882.544
It-systemdrift	3.194.772	3.042.627
It-vedligehold	9.754	12.877
It-udviklingsomkostninger	97.694	250.000
Udgifter til it-varer til forbrug	<u>1.332.620</u>	<u>684.447</u>
I alt	<u>5.570.602</u>	<u>4.872.495</u>