

SOSU Østjylland

Hedeager 33, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 29 55 36 45

Årsrapport 2021

Institutionsnummer 280.879



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	9
Nøgletalsoversigt	11
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	14
Usikkerhed ved indregning og måling	14
Usædvanlige forhold	14
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	14
Forventninger til det kommende år	14
Målrapportering	15
Årsregnskab 1. januar – 31. december	19
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse	25
Balance	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

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: sosuoj.dk Mail: sosu@sosuoj.dk
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 Lauge Richard Rud-Clemmensen, selvsuppleret Lone Rusberg, medarbejderrepræsentant Kamilla Bjørn Rohde, medarbejderrepræsentant Louise Fredslund Schelde, 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: horsens@dk.ey.com Helle Lorenzen, mne21406

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 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 det hermed:

- ▶ At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen 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 22. marts 2022
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 22. marts 2022
Bestyrelsen

Hans-Jørgen Hørning
formand

Anette Poulsen
næstformand

Birte M. Andersen

Thune Korsager

Else Bisgaard Krabbe

Inge Jensen Pedersen

Per Brobæk Madsen

Louise Fredslund Schelde

Karsten Holm Sørensen

Lone Rusberg

Lauge Richard Rud-Clemmensen

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 (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Horsens, den 22. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. revisor
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.

Uddannelses tilbud:

- ▶ 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. classes 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.

Ledelsesberetning

Året 2021 var igen et år stærkt påvirket COVID-19 med restriktioner og nedlukninger af skolen i flere perioder. Det har haft stor betydning for både elever, kursister og medarbejdere i form af nye undervisningsformer, fjernundervisning, samarbejdsformer og arbejds gange. For skolens økonomi har året også været noget turbulent med manglende omsætning fra eftervidereuddannelse, ekstraordinære tilskud, forhøjelse af uddannelses taxameter på SOSU Hovedforløb og ekstraordinære omkostninger i forbindelse med COVID-19. Til trods herfor har året også budt på flere fagligt spændende arrangementer og resultater.

Årets faglige resultater

Digitale Erhvervsskole

SOSU Østjylland har igennem 2021 arbejdet med en digitaliseringsstrategi og sat sig ambitiøse mål, der skal sikre, at skolen følger med den digitale udvikling. Gennem anvendelsen af en bred vifte af digitale løsninger er det ambitionen at understøtte målsætninger om bedre undervisning, læring og formidling.

Strategien for den digitale erhvervsskole SOSU Østjylland skal:

- ▶ styrke anvendelsen af it og velfærdsteknologi i undervisningen ved at
 - fremme elevernes/kursisternes forståelse af, hvordan teknologi præger og bidrager til fremtidens virke
 - udvikle nye digitaliserede uddannelses tilbud
 - indgå i samarbejder om afprøvning og anvendelse af nye digitale løsninger
- ▶ sikre, at digitalisering er en integreret del af og bidrager til SOSU Østjyllands drift og udvikling ved at
 - styrke kommunikation og videndeling såvel internt som eksternt
 - medvirke til, at arbejdsprocesser tilrettelægges og udføres innovativt og effektivt.

I 2021 er digitaliseringsstrategien præsenteret på en temadag, og der er afdækket digitale kompetencer, hvor medarbejdere har selv vurderet deres digitale kompetencer. Samtidig er der arbejdet intensivt med at udvikle og afprøve skabeloner til skolens LMS - Itslearning, som skal fremme automatisering imellem de studieadministrative systemer, Studie+ og LMS, for at gøre det nemt og hurtigt for lærere at komme i gang med nye hold, sikrer ensartet struktur, øge muligheden for faglig videndeling og kvalitets sikring generelt.

Udvikling og implementering af den digitale erhvervsskole vil i de kommende år have stor fokus og betydning for SOSU Østjylland.

Tildeling af prisen European Innovative Teaching Award

Som den første danske erhvervsskole modtog SOSU Østjylland i 2021 den nystiftede europæiske pris - European Innovative Teaching Award (EITA). Prisen uddeles af EU-Kommissionen og gives for SOSU Østjyllands deltagelse i et europæisk projektarbejde om udviklingen af et undervisningsforløb for seniorer om digital teknologi. Projektet ved navn TECHSenior lærer blandt andet seniorer at kunne handle online samt betjene netbank og statslige tjenester, såsom borger.dk, sundhed.dk og e-Boks. Det særlige ved projektet er, at en gruppe seniorer har været med til at forme og udvikle undervisningsforløbet for en generation, der ikke er vokset op i den digitale tidsalder med smartphones, sociale medier og streaming.

Ledelsesberetning

Forskningskonference

I august 2021 afholdte SOSU Østjylland i samarbejde med Randers Social- og Sundhedsskole og Aalborg Universitet Danmarks første forskningskonference med fokus på SOSU-uddannelserne. Konferencen foretog på skolens afdeling i Aarhus med over 150 deltagere fra hele landet. Målgruppen for konferencen var forskere, praktikere, kommunale og regionale embedsværk samt politikere. Efterfølgende er der etableret et kontraktbåret partnerskab mellem SOSU Østjylland, Randers Social- og Sundhedsskole og Aalborg Universitet med henblik på at fremme SOSU-uddannelserne som et selvstændigt forskningsområde.

Afdeling i Skanderborg

SOSU Østjylland indviede i august 2020 en ny afdeling i Skanderborg, som startede op med EUD10, Grundforløb 1 og Grundforløb 2. Afdelingen er nu kommet så godt fra start, at vi i 2021 også kunne tilbyde hovedforløb på SOSU-hjælper-uddannelsen. Således startede der i april 15 elever og i august 14 elever.

Det er dog fortsat svært at få volumen i grundforløbstilgangen i Skanderborg, så det dels giver en rentabel skole, men allermest så tilgangen kan underbygge den nuværende og de kommende års efterspørgsel efter SOSU-hjælpere og SOSU-assistenten i området. Der vil derfor i 2022 være stor fokus på at få flere elever til skolen i Skanderborg.

Eftervidereuddannelse

Akademiuddannelsen er i 2021 udviklet med moduler målrettet praktikvejledere. Modulerne er for praktikvejledere, der ønsker at få endnu mere viden om, hvordan de selv og andre reagerer i konfliktsituationer, og hvordan de her kan anvende coaching-teknikker og en coachende tilgang. Deltagerne får konkrete værktøjer til at undersøge, forstå og anvende konflikter som en læringsmulighed. De nye moduler udbydes til afholdelse i foråret 2022.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Årets resultat udviser et overskud på 12,5 mio. kr., hvilket er langt over budgetteret resultat for året.

2021 har været et usædvanligt regnskabsår, hvor drift og resultat har været stærkt påvirket af situationen omkring COVID-19. De første to en halv måned af året var samfundet stort set lukket ned, og skolen var lukket for fysisk fremmøde. Det gik hårdt ud over skolens eftervidereuddannelses- og AMU-aktiviteter, der stort set var lukket ned i perioden. Efterfølgende, da samfundet begyndte at lukke op igen, kunne kommuner og regioner ikke afse medarbejdere til efteruddannelse, da de havde brug for alle hænder i deres beredskaber, så der er aflyst eller udskudt mange planlagte kursusforløb. Dette giver sig udslag i skolens IDV-regnskab, der udviser et underskud på 861 t.kr.

Omvendt har skolen samtidig været begunstiget med flere elever end budgetteret på EUD-området, forhøjede undervisningstaxameter på SOSU-hovedforløbs elever samt ekstraordinære tilskud givet i forbindelse med COVID-19.

I forbindelse med vedtagelsen af Finanslov 2021 blev undervisningstaxameteret på hovedforløb SOSU forhøjet fra 69.660 kr. til 86.340 kr. pr. årselev. Forhøjelsen blev først givet efter budgetlægning og var således ikke indregnet i budget for året. Forhøjelsen af taxameteret har givet skolen en ekstra indtægt på 6,9 mio. kr.

Det ekstra taxameter anvendes til tiltag, der skal styrke rekruttering og fastholdelse. Der er ansat flere undervisere, der bl.a. skal dække to lærerordninger, ekstra vejledere og en "eventkoordinator", som skal være med til at styrke det sociale liv og trivsel på skolen. Der anvendes også midler til forbedringer og udsmykninger, som skal give mere miljø og trivsel på skolen, og midler til indkøb og udvikling af teknologi til anvendelse i undervisningen, og herved målrette eleverne mere mod fremtidens teknologiske udvikling på velfærdsområdet.

Ledelsesberetning

Der er modtaget ekstraordinære tilskud, der er givet som kompensationer i forbindelse med COVID-19. Der er således modtaget særtilskud til udvikling af understøttelse af fjernundervisning, midler til fagligt løft og trivselsindsatser, tilskud til test og testcentre, rengøringstilskud, tilskud til styrkelse af overgang mellem grundforløb og hovedforløb og et ekstraordinært AMU-tilskud. AMU-tilskud et modtaget, fordi skolen har haft færre årselever på AMU-området end i sammenligningsåret 2019.

Årets lønomkostningerne har været reduceret ved mindre brug af timelærere på især eftervidereuddannelsesområdet, omvendt har der i året været flere ansættelser, der har sammenhæng med det forhøjede taxameter og de ekstraordinære tilskud til styrkelse af fastholdelse og rekruttering af elever. Ansættelserne er hovedsageligt udført i den sidste halvdel af året og får derfor først en helårseffekt på omkostningerne i 2022.

I skolens Corona-nedlukningsperiode fra januar til midt marts var der en besparelse på driftsomkostningerne på 2,5 mio. kr. Besparelserne er opstået på grund af færre udgifter til indkøb af bøger, materialer, vedligehold, el, vand, varme og transport. Det er dog blevet indhentet i den sidste halvdel af året grundet større aktivitet generelt og ekstraudgifter i forbindelse med COVID-19, herunder oprettelse og drift af testcenter, hygiejnerengøring og indkøb af sprit og værnemidler. Samlet set er omkostningsniveauet som budgetteret for året.

Igen i 2021 har skolen omlagt lån som følge af, at afdragsfriheden på afdragsfrie lån udløber, og lånene skal tilbagebetales over restlevetiden. For at styrke likviditeten de enkelte år er der omlagt til nye 30-årige lån, så de enkelte års afdrag bliver mindre. Lånene er omlagt til fast- eller rentemax lån, og i den forbindelse er den ene af skolens tidligere rentesikringer blevet overflødig, så værdien af denne er blevet udgiftsført i regnskabet 2021. Skolen har nu et afdragsfrit lån tilbage. Der vil påbegynde afdrag fra 2024.

Ledelsesberetning

Nøgletaloversigt

I hele kroner	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse					
Statstilskud	120.516.595	104.573.905	95.834.927	90.722.526	102.571.702
Omsætning	137.259.426	118.006.683	112.616.312	109.179.996	117.737.029
Omkostninger	-121.155.721	-111.645.212	-109.146.510	106.455.819	-113.963.360
Resultat før finansielle poster	16.103.705	6.361.471	3.469.802	2.724.177	3.773.668
Finansielle poster	-3.625.281	-4.172.845	-4.483.845	-3.158.794	-2.989.006
Resultat før ekstraordinære poster	12.478.425	2.188.626	-1.014.043	-434.617	784.662
Ekstraordinærposter	0	0	0	0	0
Årets resultat	12.478.425	2.188.626	-1.014.043	-434.617	784.662
Balance					
Anlægsaktiver	210.527.065	214.173.790	215.213.432	219.135.966	224.702.417
Omsætningsaktiver	65.930.807	58.904.500	50.409.312	46.951.347	48.017.396
Balancesum	276.457.872	273.078.290	265.532.744	266.087.313	272.719.813
Egenkapital	48.995.875	36.055.566	33.787.395	35.115.101	35.767.037
Langfristet gældsforpligtelser	185.575.764	190.795.000	197.144.935	198.577.829	202.423.303
Kortfristet gældsforpligtelser	41.886.233	46.227.724	34.600.414	32.394.383	34.529.473
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	8.868.980	23.202.424	9.932.227	-6.781.837	-4.457.768
Investeringsaktivitet	-1.513.650	1.114.420	2.650.423	2.893.955	2.439.552
Finansieringsaktivitet	-4.004.405	-6.786.186	-541.765	-2.575.023	-2.439.446
Pengestrøm, netto	3.350.925	17.530.658	12.040.885	-6.492.904	-4.457.662
Likvider primo	54.562.184	37.031.526	24.990.641	31.453.545	35.911.207
Likvider ultimo	57.913.110	54.562.184	37.031.526	24.990.641	31.453.545
Værdipapirer	0	0	4.781.702	8.402.614	11.296.569
Samlet likviditet til rådighed	57.913.110	54.562.184	41.813.228	33.393.254	42.750.113
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	9,1	1,9	-0,9	-0,4	0,7
Likviditetsgrad	157,4	127,4	145,7	144,9	139,1
Soliditetsgrad	17,7	13,2	12,7	13,2	13,1

Ledelsesberetning

Nøgletaloversigt

I hele kroner	2021	2020	2019	2018	2017
Årselever					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	1.066,1	1.009,5	963,0	841,0	892,9
Årselever, idv	56,1	43,0	61,2	59,7	43,7
Årselever i alt	1.122,2	1.052,4	1.024,3	900,8	936,6
Aktivitetsudvikling i procent	6,2	2,7	12,1	-4,0	-24,4
Erhvervsakademi-årselever					
Gennemført for andre:	14,3	5,3	8,8	11,0	9,2
Erhvervsuddannelses- årselever					
Udlagt til andre:					
- FVU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- OBU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk					
Antal årsværk indkl. Ansatte på sociale vilkår i alt	181,6	163,8	162,3	151,6	166,3
Andel procent ansat på sociale vilkår	6,1	2,9	3,1	3,3	3,7
Undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	12,4	11,9	12,2	13,2	13,6
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,4	2,4	2,5	2,5	2,7
Øvrige pr. 100 årselever	1,4	1,2	1,1	1,2	1,5
Årsværk i alt pr 100. årselever	16,2	15,6	15,8	16,8	17,8
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever					
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.709.091	6.122.766	5.996.047	6.595.447	6.423.700
Lønoms-kostninger øvrige	2.239.663	1.873.804	1.920.465	2.007.601	2.101.800
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	7.948.755	7.996.570	7.916.512	8.603.048	8.525.500
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	65	71	72	71	68
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,2	15,6	15,8	16,8	17,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,4	11,9	12,2	13,2	13,6

Ledelsesberetning

Nøgletaloversigt

	2021	2020	2019	2018	2017
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	15,0	15,8	16,2	18,4	17,7
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	382	393	406	363	381
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	87	65	72	70	81
Finansieltstyring					
Finansieringsgrad	88,1	89,1	91,6	90,6	90,1
Gældsfaktor (gearing)	1,4	1,6	1,8	1,8	1,7
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	43,6	44,6	63	64	65
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	16	24	24	36	35

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

Pr. 1. januar 2022 er SOSU Østjylland blevet værtsinstitution i et administrativt fællesskab på lønadministration med Randers Social & Sundhedsskole.

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

Forventninger til det kommende år

Regnskabsåret 2021 og de foregående regnskabsår har været meget usædvanlige drifts- og skoleår, hvor COVID-19 med hjemmeundervisning og fysisk lukning af skolen i flere perioder har påvirket skolens drift. Det er her i starten af 2022 forventningen, at vi går mod en drift, der afspejler den verden, som vi havde før, vi blev ramt af COVID-19. AMU- og eftervidereuddannelsesområdet må dog forventes at være påvirket en tid endnu, da kommuner og regioner stadigvæk har svært ved at afse personale til efter- og videreuddannelse.

I året vil der komme ny uddannelsesreform. Den forventes dog kun at få mindre betydning, da reformen primært forventes at berøre færdighedsmålene, der bliver taget ud af uddannelsen og erstattet af flere kompetencemål. På hovedforløb forventes der kun små justeringer.

Forhøjelsen af undervisningstaxameteret på SOSU-hovedforløb, der blev vedtaget i forbindelse med Finansloven 2021, løber videre frem til 2024. Der vil derfor fortsat være stort fokus og nye tiltag til styrkelse af SOSU-uddannelserne med henblik på at kunne rekruttere og fastholde flere elever.

Trepartsaftalen 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, og som forpligter kommunerne til at ansætte voksne GF2 SOSU-assistentelever på 25 år med løn allerede fra uddannelsens begyndelse med efterfølgende uddannelsesaftale, løber ligeledes videre. Aftalen forventes fortsat at få en gavnlig effekt for optaget af de ældre elever de kommende år.

Samlet er der i 2022 budgetteret med en omsætning på en 141,7 mio. kr. og et plusresultat på 2,6 mio. kr.

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 arbejdsmarked, 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, hvorledes SOSU Østjylland bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Elevbestand:

Tabel 1 – antal årselever i året

Aktivitet	Årselever 2021	Årselever 2020	Årselever 2019
Grundforløb 1	59	56	68
Grundforløb +	10	2	0
Grundforløb 2 Social- og sundhedsuddannelsen	316	268	263
Grundforløb 2 Pædagogisk assistentuddannelse	51	50	51
Social- og sundhedshjælperuddannelsen	118	116	73
Social- og sundhedsassistentuddannelsen	293	274	263
Pædagogisk assistentuddannelse	81	91	108
EUX*)	23	19	17
EUD10	30	25	26
Adgangskursus	2	2	0
Introduktions- og brobygningsforløb	16	12	9
KUU	0	2	9
AMU	53	76	65
Erhvervsakademiuddannelsen	14	5	9
Portøruddannelsen	4	2	3
FGU	2	5	0
FVU	8	10	15
OBU	2	0	0
IDV	56	43	60
I alt	<u>1.137</u>	<u>1.057</u>	<u>1.033</u>

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

Målrapportering

Samlet set har der i 2021 været en stigning i antal årselever på 7,5 % i forhold til 2020. Det er fortsættelse af den fremgang, der har været igennem de seneste år, men det er dog en del under det budgetteret for året, hvor der samlet var budgetteret med 1.206 årselever. Der er dog stor variation de enkelte uddannelsesområder imellem. EUD-området er bortset fra pædagogisk assistent gået frem i forhold i 2021 og er også over det budgetterede for året.

AMU-området har haft en tilbagegang i årselever på 30 % i forhold til 2021 og er hele 54,3 % under budget for året. Området har været hårdt ramt af følgevirkninger af COVID-19-pandemien. Skolen har været nedlukket i flere og lange perioder og kommuner og regioner har hele året haft svært ved at afse personale til eftervidereuddannelse, da de selv har skulle bruge deres personale i det daglige arbejde og beredskab.

Grundforløb

Grundforløb 1 (GF1)

Samlet set ligger GF1 på samme årselevniveau som i 2020. I forhold til budget har der på GF1 dog været 17 årselever færre end budgetteret.

FGU og GF+

Den gode start sidste år på FGU med 5 årselever er i år faldet til kun 2 årselever. Den konkrete årsag til tilbagegangen vides ikke, men kan skyldes, at det ikke har været muligt at nå ud til eleverne under corona-restriktionerne. For at sikre en fremtidig tilgang af elever fra FGU er der indgået en samarbejdsaf-tale med de 3 FGU'er i SOSU Østjyllands samarbejdsområde.

FGU er et for-forløb til GF1 for elever til afklaring af kompetencer, og hvor eleven kan vurdere, om en uddannelse inden for børne- og ældreområdet er noget for vedkommende.

På GF+ er den gode opstart fra 2020 fortsat, så der i 2021 har været 10 årselever. GF+ er et 10 ugers kursus for afklaring af fremtidige uddannelsesvalg.

Grundforløb 2 (GF2)

Grundforløb 2 SOSU

På GF2 SOSU har der i året været elever svarende til 316 årselever, hvilket er en stigning i forhold til 2020 på 48 årselever, svarende til 15,2 %. Heraf kommer 44,5 årselever fra SOSU Online, der med stor succes startede op i maj 2021. Tages Online ud af stigningen, da er stigningen reelt kun 1,3 % i forhold til 2020. Skanderborg, der startede op i august 2020, har haft en fremgang på 24 årselever i forhold til 2020, der dog også kun var 5 måneder. Aarhus har en fremgang på 3,9 årselever, mens der i Silkeborg er en tilbagegang svarende til 16,4 årselever. En tilbagegang, der vil påvirke de kommende års uddannelse af SOSU-hjælpere og -assistenter i Silkeborg-området.

GF2 PAU

GF2 PAU er kvotebestemt, og der optages elever i overensstemmelse hermed, og antallet af årselever følger således antal budgetteret elever for året.

Hovedforløb

Social- og sundhedsuddannelsen

De to hovedforløb, social- og sundhedshjælper henholdsvis -assistent, har igen i år haft vækst. Størst vækst har der været på assistentuddannelsen med stigning i antallet af årselever på 6,9 % i forhold til 2020, mens stigningen på hjælpere har været 1,7 %.

Målrapportering

Stigningerne har været som forventet og er bl.a. afledt af det øgede antal grundforløbselever igennem de foregående år. Praktikpladsaftalen fra 2020 mellem KL, Danske regioner, LO og Staten, hvor kommunernes dimensionering for ansættelse af social- og sundhedsassistentelever i hovedforløb blev forøget med ca. 30 %, løber videre i de kommende år, hvilket må forventes forsat at give en lille stigning i antallet af elever.

Pædagogisk assistent

Pædagogisk assistent (PAU) er som forventet faldet. Der er således sket et fald på 10 årselever i forhold til 2020 svarende til 11 %. Faldet skyldes dimensionering på uddannelsen, og elever fra de store optag før indførelse af dimensionering, er nu afsluttet.

EUX

Samlet på EUX har der i 2021 været en fremgang af årselever på 21,1% i forhold til 2020. Det skal dog ses i forhold til et samlet lille antal årselever, hvor der i 2020 var 19 årselever, mens der i 2021 har været 23 årselever. EUX er fortsat et område, der er svært at få rigtigt gang i og herved få gjort økonomisk rentabelt. Der har i året været EUX-hold ned til 5-6 elever på et hold.

EUD10, introduktionsforløb og brobygning

Antallet af EUD10 elever ligger lidt højere end foregående år.

Antallet af introduktions- og brobygningselever er steget med 25 % i forhold til 2020. Begge år har dog være præget af nedlukninger og aflysninger i forbindelse med COVID-19, men da der var lukket mere op for samfundet i efteråret 2021 end i 2020, er der blevet gennemført flere introduktions- og brobygningsforløb i 2021 end i året før.

AMU og IDV

AMU og IDV var i 2020 hårdt ramt af COVID-19-lukninger og aflysninger. 2021 har på AMU området været endnu hårdere ramt end i 2020, mens det på IDV-området har set lidt bedre ud. I månederne januar til midt marts var skolen fysisk nedlukket, og stort set alt AMU- og IDV-aktivitet var aflyst. Efterfølgende har kommuner og regioner haft aflyst både AMU- og IDV-kursusforløb for at have deres ansatte i COVID-19.beredskab. Året har derfor langt fra levet op til budgetforventningerne for antal elever og kursister.

2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Nedenstående tabel 2a viser frafald på grundforløbene – det vil sige Grundforløb 1, Grundforløb 2 SOSU, Grundforløb 2 PA for 2016-2020.

Frafaldsprocent efter 6 måneder har tidligere været opgjort samlet for Grundforløb. Fra 2020 opgøres Grundforløb 1 (GF1) og Grundforløb 2 (GF2) hver for sig. Samtidig har uddannelsesstatistik ændret på opgørelsesmetoden, så der ikke er fuld sammenlignelighed med tidligere sammenligningsår.

Frafaldsopgørelserne er ændret på følgende måder:

- ▶ Omvalg til gymnasie tæller ikke længere som afbrud
- ▶ Pauser på op til 12 måneder er ikke afbrud (tidligere var det kun 6 mdr.)
- ▶ Frafald på statustidspunkter er baseret på alt information, Styrelsen har om elever, før var det kun skoleperioder.

Frafaldet defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg.

Målrapportering

Tabel 2a

	2020	2019	2018	2017	2016
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start GF1	9,5 %				
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start GF2	9,1 %				
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start GF		14,9 %	11,9 %	16,5 %	29,6 %

Tabel 2b viser tilrettede sammenligningstal efter ny opgørelsesmetode.

Tabel 2b

	2020	2019	2018	2017	2016
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start GF1	9,5 %	3,6 %	0,8 %	- *)	5,0 %
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start GF2	9,1 %	11,0 %	9,7 %	11,8 %	16,4 %

*) Procent er så lille, at den ikke er opgjort af Uddannelsesstatistik.

Frafaldsprocenterne efter den nye opgørelsesmetode viser, at frafaldet GF1 er stigende igennem de sidste par år fra næsten 0 % i 2017 og 2018 til 9,5 % i 2020. Skolen er derfor ved at igangsætte en række tiltag, der skal være med til at nedbringe frafald på GF1 med bl.a. et nyt introforløb, der i den første måned af GF1-uddannelsen skal give eleverne mere struktur i hverdagen og en læren om dannelse og samarbejde. På GF2 fortsætter de foregående års fald i frafald stadigvæk, dog med et lille udsving i 2019.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU Østjylland for 2021 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 2021 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, der ikke direkte er knyttet til specifikke formål under ovenstående 5 områder, fordeles primært med en fordelingsnøgle baseret på årselever. Der er enkelte formål, som fx administration, hvor der anvendes en fordelingsnøgle baseret på årsværk.

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 nettorealiseringsværdi, 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 nominel 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 i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Finansierungsgrad	=	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 gennemførelse	=	Årsværk - undervisningens gennemførelse 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
Lønomskostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	=	Lønomskostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Lønomsstninger pr. 100 årselever, øvrige	=	Lønomsstninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/ årselever i alt
Lønomsstninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønomsstninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførsel + Lønomsstninger pr. 100 årselever, øvrige
Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Huslejeudgifter 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
Gælds faktor (gearing)	=	Langfristede gældsforpligtelser i alt / Omsætning i alt

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	2021	2020
kr.		
Omsætning		
1 Statstilskud	120.516.595	104.573.905
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	16.742.831	13.432.778
Omsætning i alt	<u>137.259.426</u>	<u>118.006.683</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-81.724.530	-78.684.192
4 Markedsføring	-1.454.997	-1.759.805
5 Ledelse og administration	-14.546.194	-15.775.405
6 Bygningsdrift	-11.364.341	-11.144.643
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-12.065.659	-4.281.167
Omkostninger i alt	<u>-121.155.721</u>	<u>-111.645.212</u>
Resultat før finansielle poster	16.103.705	6.361.471
8 Finansielle indtægter	0	79.253
9 Finansielle omkostninger	-3.625.281	-4.252.098
Årets resultat	<u>12.478.425</u>	<u>2.188.626</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
kr.			
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
10	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	204.313.896	206.844.149
	Udstyr	1.753.524	2.788.953
	Inventar	<u>2.454.204</u>	<u>1.327.902</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.521.624</u>	<u>210.961.004</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	563.000	460.000
11	Finansielle instrumenter	1.442.441	2.752.786
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.005.441</u>	<u>3.212.786</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>210.527.065</u>	<u>214.173.790</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.317.735	2.467.021
	Mellemregning med Undervisningsministeriet	1.303.418	47.590
	Andre tilgodehavender	2.085.508	1.750.204
	Periodeafgrænsningsposter	<u>311.036</u>	<u>77.502</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>8.017.697</u>	<u>4.342.317</u>
	Værdipapirer	0	0
	Likvide beholdninger	<u>57.913.110</u>	<u>54.562.183</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>65.930.807</u>	<u>58.904.500</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>276.457.872</u></u>	<u><u>273.078.290</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2021	2020
kr.		
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1/1 2007	-3.243.566	-3.243.566
12 Egenkapital i øvrigt	52.239.441	39.299.132
Egenkapital i alt	48.995.875	36.055.566
Langfristede gældsforpligtelser		
13 Realkreditgæld	143.230.123	147.295.536
14 Anden langfristet gæld, etableringstilskud	41.639.637	42.595.040
15 Anden langfristet gæld, finansielle instrumenter	706.004	904.424
Skyldige indefrosne feriemidler	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	185.575.764	190.795.000
Kortfristede gældsforpligtelser		
13 Kortfristet del af langfristet gæld	4.249.363	3.948.880
Skyldig løn	648.212	769.996
Feriepengeforpligtelser	4.957.478	4.861.027
Feriepenge til indefrysning	85.808	7.872.344
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.513.601	4.231.048
Anden gæld	3.180.628	1.398.530
Periodeafgrænsningsposter	23.251.143	23.145.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41.886.233	46.227.724
Gældsforpligtelser i alt	227.461.997	237.022.724
PASSIVER I ALT	276.457.872	273.078.290
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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Årets resultat	12.478.425	2.188.626
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	3.850.031	4.007.896
Tab ved afgang af anlægsaktiver	0	0
Ændring i etableringstilskud	-955.403	-955.403
Tilbageførsel af renteloftaftale	1.573.809	551.508
Kurstab ved indfrielse af lån	239.474	1.288.557
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-3.675.380	4.253.768
Ændring i kortfristet gæld	-4.641.975	11.867.472
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>8.868.980</u>	<u>23.202.424</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.410.650	-3.207.282
Salg af værdipapirer	-	4.781.702
Ændring i finansielle anlægsaktiver	-103.000	-460.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-1.513.650</u>	<u>1.114.420</u>
Optagelse af lån	24.226.225	78.647.000
Indfrielse af lån	-24.282.113	-78.924.715
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-3.948.517	-3.630.605
Feriepengeforpligtelse	0	-2.877.866
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-4.004.405</u>	<u>-6.786.186</u>
Ændring i likvider	3.350.925	17.530.658
Likvider og bankgæld 1. januar	54.562.184	37.031.526
Likvider og bankgæld 31. december	57.913.110	54.562.184
Værdipapirer	0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo	<u><u>57.913.110</u></u>	<u><u>54.562.184</u></u>

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

Der er ikke sket væsentlige begivenheder, der påvirker årets resultat.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.		2021	2020
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	82.083.994	71.282.748
	Fællesudgiftstilskud	14.907.504	13.856.348
	Bygningstaxameter	12.436.427	11.221.704
	Øvrige driftsindtægter	4.545.640	3.615.038
	Særlige tilskud	6.543.030	4.598.067
		<u>120.516.595</u>	<u>104.573.905</u>
2	Deltagerbetaling og andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	3.790.764	4.367.681
	Anden ekstern rekvirentbetaling	5.275.161	2.030.606
	Andre indtægter	7.676.906	7.034.491
		<u>16.742.831</u>	<u>13.432.778</u>
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	64.068.508	64.438.375
	Afskrivninger	1.272.255	1.256.903
	Øvrige omkostninger	16.383.767	12.988.914
		<u>81.724.530</u>	<u>78.684.192</u>
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	774.929	940.095
	Afskrivninger	18	31
	Øvrige omkostninger	680.050	819.678
		<u>1.454.997</u>	<u>1.759.805</u>
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	11.113.488	12.783.943
	Afskrivninger	6.165	13.312
	Øvrige omkostninger	3.426.540	2.978.150
		<u>14.546.194</u>	<u>15.775.405</u>
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	2.771.514	2.999.009
	Afskrivninger	1.616.190	1.782.246
	Øvrige omkostninger	6.976.638	6.363.387
		<u>11.364.341</u>	<u>11.144.643</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.		2021	2020
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	10.473.997	2.997.597
	Øvrige omkostninger	1.591.662	1.283.570
		<u>12.065.659</u>	<u>4.281.167</u>
8	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	79.253
	Kursgevinster på værdipapirer	0	0
		<u>0</u>	<u>79.253</u>
9	Finansielle omkostninger		
	Renter- og andre finansielle omkostninger	3.625.281	4.153.955
	Kurstab på værdipapirer	0	98.142
		<u>3.625.281</u>	<u>4.252.098</u>

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
10	Materielle anlægsaktiver		
	Kostpris 1. januar	221.978.459	12.328.283
	Tilgang i årets løb	0	86.900
	Afgang i årets løb	0	0
	Overført fra inventar	0	0
		<u>221.978.459</u>	<u>12.415.183</u>
	Kostpris 31. december	221.978.459	12.415.183
	Akk. afskrivninger 1. januar	15.134.310	9.539.330
	Årets afskrivninger	2.530.253	1.122.329
	Tilbageførte afskrivninger	0	0
	Overført fra inventar	0	0
		<u>17.664.563</u>	<u>10.661.659</u>
	Akk. afskrivninger 31. december	17.664.563	10.661.659
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>204.313.896</u>	<u>2.454.204</u>

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2021 udgør 171.500.000 kr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2021	2020
11	Finansielle instrumenter	
	Markedsværdi rentecap, 3,5 %, udløb 2024/2033	110.340
	Forudbetaling rentecap, periodiseres over rentecapens løbetid	2.642.446
	Saldo 31. december	2.752.786
12	Egenkapital i øvrigt	
	Saldo pr. 1. januar	37.030.961
	Årets resultat	2.188.626
	Regulering af markedsværdi af renteswap	79.545
	Saldo 31. december	39.299.132
13	Realkreditgæld	
	Nykredit, var. obligations lån	22.682.289
	Nykredit, var. obligations lån	25.943.041
	Nykredit, Kontantlån 0,77	56.375.114
	Nykredit, Kontantlån 1,11%	21.801.566
	Nykredit, var. obligations lån	10.526.192
	Nykredit, var. obligations lån	13.916.215
	Nykredit, var. obligations lån	0
	Nykredit, Kontantlån 1,85	0
	147.479.486	151.244.416
	Afdrag, der forfalder inden 1 år	3.948.880
	Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	15.795.521
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	131.500.016
	147.479.486	151.244.416
14	Anden langfristet gæld, etableringstilskud	
	Donationer	42.595.040
	41.639.637	42.595.040
15	Anden langfristet gæld, finansielle instrumenter	
	Markedsværdi rentecap 4,5 %, udløb 2030	904.424
	706.004	904.424

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bogført gæld til realkreditinstitutter 147.179.486 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 204.131.896 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 1.795 t.kr. i uopsigelighedsperioden på 18 måneder.

Eventualforpligtelse

Ingen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2021	2020
kr.		
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	11.806	239.539
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	4.557.446	3.854.577
Personaleomkostninger		
Lønninger	79.170.789	74.680.246
Pensioner	8.211.290	7.793.275
Andre omkostninger til social sikring	1.820.358	1.685.499
	89.202.436	84.159.020
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	217.876	213.896
Honorar for andre ydelser end revision	96.165	62.843
Honorar i alt	314.041	276.739
Specifikation af formålsregnskab		
Statstilskud i alt	120.516.595	104.573.905
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	16.742.831	13.432.778
Omsætning i alt	137.259.426	118.006.683
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Erhvervsuddannelser	57.535.521	59.094.358
EUX	3.020.734	2.825.578
AMU og TAMU	7.759.480	7.685.306
Almen voksenuddannelse	3.885.862	829.883
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	1.826.857	1.927.877
Introduktionskurser mm.	1.316.033	1.030.233
Åben uddannelse	103.775	70.472
Indtægtsdækket virksomhed	6.276.268	5.220.484
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	81.724.530	78.684.192

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
kr.		
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	1.454.997	1.759.805
Institutionsledelse	1.015.364	1.046.142
Bestyrelseshonorarer	97.491	95.888
Administration	<u>13.433.338</u>	<u>14.633.374</u>
Omkostninger til ledelse og administration i alt	<u><u>16.001.191</u></u>	<u><u>17.535.210</u></u>
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	2.953.304	3.107.078
Forsyning	1.463.886	1.094.996
Øvrig drift	3.175.770	3.395.197
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	2.730.735	2.335.014
Indvendig vedligeholdelse	559.054	589.845
Udvendig vedligeholdelse	72.381	27.118
Bygningsinventar og -udstyr	59.510	276.895
Statens selvforsikring	<u>13.702</u>	<u>0</u>
Omkostninger bygningsdrift i alt	<u><u>11.028.341</u></u>	<u><u>10.826.143</u></u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevilling FOU	4.341.576	0
Speciel pædagogisk støtte	3.943.803	2.559.131
EU-projekter	2.321.492	1.403.527
Øvrige projekter	843.372	318.509
Fagligt løft	<u>615.415</u>	<u>0</u>
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	<u><u>12.065.659</u></u>	<u><u>4.281.167</u></u>
Omkostninger kantinedrift i alt	<u><u>336.000</u></u>	<u><u>318.500</u></u>
Finansielle poster i alt	<u><u>3.625.281</u></u>	<u><u>4.172.845</u></u>
Årets resultat	<u><u>12.478.425</u></u>	<u><u>2.188.626</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2021	2020	2019	2018	I alt
kr.					
Indtægtsdækket virksomhed I Danmark					
Indtægter	5.419.257	3.908.183	5.753.609	5.678.405	20.759.454
Direkte og indirekte lønomkostninger	-3.843.388	-2.922.406	-2.917.137	-2.778.253	-12.461.184
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.437.203	-2.298.079	-2.055.186	-1.673.753	-8.464.221
Resultat	<u>-861.334</u>	<u>-1.312.302</u>	<u>781.286</u>	<u>1.226.399</u>	<u>-165.951</u>
Akku. egenkapital på IDV-aktiviteter	<u>4.326.300</u>	<u>5.187.634</u>	<u>6.499.936</u>	<u>5.718.650</u>	<u>4.492.251</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	0	0	1.323.750
Brugt	0	0	86.900	0
Samlet tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>86.900</u>	<u>1.323.750</u>

It-omkostninger, angivet i hele kr.

Interne personaleomkostninger til it (it-drift/

- vedligehold/ -udvikling)

It-systemdrift

It-vedligehold

It-udviklingsomkostninger

Udgifter til it-varer til forbrug

I alt

	2021	2020
- vedligehold/ -udvikling)	962.683	935.762
It-systemdrift	4.018.619	3.194.772
It-vedligehold	6.844	9.754
It-udviklingsomkostninger	347.631	97.694
Udgifter til it-varer til forbrug	<u>2.196.128</u>	<u>1.332.620</u>
I alt	<u>7.531.905</u>	<u>5.570.602</u>