

SOSU Østjylland

CVR-nr. 29 55 36 45

Institutionsnummer 280.879

Årsrapport 1. januar - 31. december 2018

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
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
Usikkerhed ved indregning og måling	15
Usædvanlige forhold	15
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	15
Forventninger til det kommende år	15
Målrapportering	17
Årsregnskab 1. januar – 31. december	19
Anvendt regnskabspraksis	19
Resultatopgørelse	25
Balance	26
Pengestrømsopgørelse	28
Noter	29
Særlige specifikationer	36

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 Mette Valbjørn, regionsrådet Region Midt Vibeke Sjøgreen, Aarhus Kommune, Sundhed & Omsorg Inge Jensen Pedersen, FOA Aarhus Per Brobæk Madsen, FOA Silkeborg-Skanderborg Katrine Lindrup Grunnet, Dansk Erhverv Karsten Holm Sørensen, selvsuppleret Lisbeth Binderup, selvsuppleret Heidi Hvorslev Nickelsen, medarbejderrepræsentant Kamilla Bjørn Rohde, medarbejderrepræsentant Bine Engelbrecht, elevrepræsentant Lone Jespersen, 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	Ernst & Young P/S Holmboes Allé 12 8700 Horsens CVR-nr. 30 70 02 28 Telefon: 73 23 30 00 E-mail: horsens@dk.ey.com

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 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 4. april 2019
 Daglig ledelse



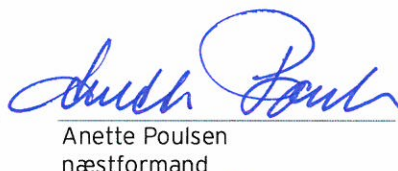
Anette Schmidt Laursen, direktør

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 4. april 2019
 Bestyrelsen



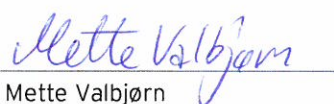
Hans-Jørgen Hørning
 formand



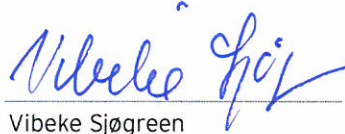
Anette Poulsen
 næstformand



Birte M. Andersen



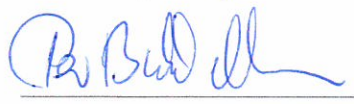
Mette Valbjørn



Vibeke Sjøgreen



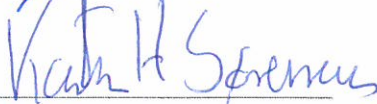
Inge Jensen Pedersen



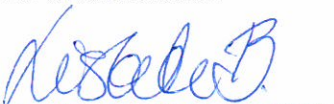
Per Brobæk Madsen



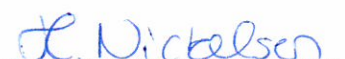
Katrine Lindrup Grunnet



Karsten Holm Sørensen



Lisbeth Binderup



Heidi Hvorslev Nickelsen



Kamilla Bjørn Rohde



Bine Engelbrecht



Lone Jespersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU Østjylland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOSU Østjylland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

(www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de 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 4. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

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 studieforbereende 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:

Skolens vision er at udbyde og udvikle fagligt stærke uddannelser til fremtidens velfærdssamfund.

Skolen uddanner og efteruddanner til områder i stadig forandring. Derfor spiller uddannelsesudvikling i tæt samarbejde med relevante samarbejdspartnere en stor rolle, så skolens elever og kursister udstyres med tidssvarende kompetencer og viden.

Skolen prioriterer stærke læringsmiljøer præget af høj faglighed, stor rummelighed og stærke sociale relationer mellem elever, undervisere, kursister og medarbejdere

Institutionens hovedopgaver

Formål: At udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden undervisning, herunder arbejds- markedsuddannelser 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 social- og sundhedsuddannelsen - trin 1 social- og sundhedshjælperuddannelsen og trin 2, specialet 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, introduktionsskoler, 10. klasser centre, folkeskoler m.fl.
- Undervisning på Kombineret Ungdomsuddannelse (KUU) - i samarbejde med andre uddannelses- institutioner

Ledelsesberetning

Skolens opgaver: At gøre såvel unge som voksne parat til at til at kunne gennemføre skolens hoved- forløb, at give eleverne de tilstrækkelige kompetencer til at kunne gennemføre skolens hovedforløb samt at give de færdiguddannede de bedste forudsætninger for opgaveløsning på arbejdsområdet og for beskæftigelse og fortsat uddannelse. Herudover har skolen til opgave at indgå i/etablere særlige introduktions-, brobygnings- og afklaringsforløb, som bidrager til, at unge og ældre kommer i uddannelse/beskæftigelse.

Årets faglige resultater

Der har igen i året været et lille fald i den samlede aktivitet, hvilket fremgår af nedenstående tabel, der viser årselevtallet på de enkelte uddannelser i 2018 sammenholdt med aktiviteterne i 2017 og 2016:

Aktivitet	Årselever 2018	Årselever 2017	Årselever 2016
Grundforløb 1	63	58	53
Grundforløb 2 Social- og sundhedsuddannelsen	216	194	192
Grundforløb 2 Pædagogisk assistentuddannelse	64	31	138
Social- og sundhedshjælperuddannelsen	52	94	161
Social- og sundhedsassistentuddannelsen	198	190	251
Pædagogisk assistentuddannelse	89	171	163
EUX	6	3	0
EUD10	28	16	4
Introduktions- og brobygningsforløb	13	13	15
KUU	9	8	7
AMU	84	94	130
Åben uddannelse	0	0	3
Erhvervsakademiuddannelsen	11	9	11
Portøruddannelsen	3	4	2
FVU	15	18	17
IDV	60	43	25
I alt	911	946	1172

Total aktivitet i 2018 bliver således 911 årselever mod 946 i 2017. Et fald på 35 årselever svarende til et fald på 3,7 %, faldet er dog væsentligt mindre end året før hvor faldet var på 19,3%.

Grundforløb 1

Søgningen til GF1 er øget i 2018 og gennemførelsen stabil på ca. 95 %. I 2019 forventes yderligere fremgang i aktiviteten på Grundforløb 1. Således er der primo marts 2019 flere ansøgninger end på tilsvarende tidspunkt i 2018 (135 mod 122).

SMARTSKILLS-projektet der dækker både Århus, Skanderborg og Silkeborg har været i gang siden 2016, og indsatsen har bidraget til at øge kendskabet til SOSU-uddannelserne og har medvirket til den større søgning. Projektet afsluttes med udgangen af 2019 og resultatet kan opgøres i forbindelse med optaget til GF1, august 2019.

Forsøgsordning i 2017, hvor elever, der egentlig skulle starte på et Grundforløb 2, fordi de har afsluttet folkeskolen for mere end 2 år siden, er blevet gjort permanent. Ordningen er primært rettet mod elever med stor risiko for frafald på Grundforløb 2. Ordningen er således en udvidelse af målgruppen for Grundforløb 1, der hidtil udelukkende har været for elever, der kommer mere eller mindre direkte fra folkeskolen. Der er i 2018 afsat en kvote på 11 og en særlig finansiering til optag af disse elever. Der er optaget et mindre antal elever på denne ordning.

Ledelsesberetning

Der er gennemført to GF1-hold i Silkeborg og fire i Aarhus, hvoraf det ene er et EUX-hold på 20 elever. Der var i 2018 ikke tilstrækkeligt med ansøgere til Grundforløb 1 i Skanderborg, ansøgerne fra Skanderborg er optaget i Silkeborg eller Aarhus.

I 2019 tyder ansøgertallet primo marts på, at der oprettes 1 hold i Skanderborg, 2 hold i Silkeborg og 4 hold i Århus. Der er altså fortsat fremgang og øget søgning til GF1.

EUD10, introduktionsforløb og brobygning

Siden 2016 har der været EUD10-forløb på skolerne i Silkeborg og Aarhus. EUD10-forløbet er et ekstra skoleår, der henvender sig til unge, der efter afslutning af 9. klasse har brug for en nærmere afklaring af, om en erhvervsuddannelse er noget for dem.

I Aarhus foregår hele EUD-forløbet (40 uger) på erhvervsskolerne, hvor der er et samarbejde mellem Aarhus Tech, Aarhus Business College og SOSU Østjylland. Det første år var der ikke tilstrækkeligt med elever, hvorfor eleverne var 3 dage på Aarhus Tech og 2 dage på SOSU Østjylland. I 2018 startede i august et hold med 25 elever. Holdet 2018/19 har haft mange elever, som ikke er uddannelsesparate og for at fastholde elever og varetage de øvrige elevers tarv, har skolen ansat en fuldtids mentor. Skolen har i samarbejde med de øvrige EUD-skoler forventning om at deltage i visitering af eleverne til EUD10 fremover.

Der indgås aftale med Århus Kommune om EUD10-forløb for skoleåret 2019/2020, hvorefter den ny aftale om "Fra folkeskole til faglært" kan få betydning for EUD10.

I Silkeborg foregår 1/3 af undervisningen på SOSU OJ - EUD10 Human. I august 2018 startede et forløb med 26 deltagere, hvilket er væsentlig flere end året før, hvor der var 13 elever tilmeldt EUD10 Human.

På introforløb og brobygning er der fortsat en masse tiltag rettet mod folkeskolens 8.-10. klasser. Det er typisk forløb á 3 dages varighed. Aktiviteten foregår på alle tre matrikler.

Ud over de ordinære intro- og brobygningsforløb er der - som følge af projekt SMARTSKILLS - en række aktiviteter rettet mod folkeskolen. Der har bl.a. været afholdt messer for 8.-10. kl og deres forældre.

Grundforløb 2

Sosu:

På Grundforløb 2 SOSU er aktiviteten steget i forhold til 2017 med 22 årsser, svarende til 11,3%.

Aktiviteten på Grundforløb 2 er dog stadigvæk ikke stor nok til at fungere som fødekæde til at opfylde dimensioneringen på hovedforløbene - hjælper- og assistentuddannelsen.

Pau:

På Grundforløb 2 Pædagogisk Assistent (PAU) er der realiseret en meget stor nedgang i aktiviteten. Faldet skyldes, at der i 2017 blev indført en kvote på Grundforløb 2 PA (89), hvor der tidligere havde været fri adgang.

I 2018 er kvoten opjusteret, så SOSU Østjylland må optage 116 elever på Grundforløb 2 PA.

I januar måned 2018 er der startet 5 hold - 3 i Aarhus og et i Silkeborg og et i Skanderborg. Frafald på uddannelsen er ca. 15 %, hvilket svarer til, at 100 ud af de 116 elever gennemfører.

I 2018 gennemførtes et ekstra hold GF2PAU på 16 elever i samarbejde med VIA. Forløbet var for elever, som havde en uddannelsesaftale inkl. GF2 til PAU i Horsens og Viborg kommuner. Det var hensigtsmæssigt for VIA at uddanne disse elever i Silkeborg.

Der arbejdes på at forny aftalen for 2019.

Ledelsesberetning

Pædagogisk assistent

Aktiviteten på uddannelsen til pædagogisk assistent var i 2018 halveret i forhold til niveauet for 2017. Dette skyldes, at dimensioneringen til hovedforløbet er halveret.

Der har været ydet en stor indsats for at oprette et PAU-hold for voksne over 25 år (EUV1). Holdet startede 1. februar med 16 kursister. Holdet er gennemført med stor succes, og ved hjælp af de gode ambassadører og et tæt samarbejde med FOA og kommunerne har det derfor været muligt at starte hold igen i 2019 – denne gang med 29 deltagere.

Social- og sundhedsuddannelsen

Samlet set for de to hovedforløb – social- og sundhedshjælper henholdsvis -assistent - er der igen i år sket et fald i antallet af årselever. Således det samlede antal er faldet fra 284 årselever til 250 – et fald på 12 %. Det sammensættes dog af en lille stigning på 8 årselever på Sundhedsassistentuddannelsen og et forsat markant fald på sundhedshjælperuddannelsen, der falder fra 94 til 52 årselever, svarende 44,7%.

Faldet i sundhedshjælper uddannelsen skyldes dimensioneringsaftalen fra 2016 samt 2017, der er en videreførelse af aftalen 2016, hvor andelen af praktikpladser på social- og sundhedshjælperområdet blev beskåret. På trods af dimensioneringsaftalen er det ikke lykkedes at opfylde dimensioneringen, da der ikke er ansøgere nok. En af forklaringen er bl.a. omlægning af social- og sundhedsuddannelsen i 2017.

I 2017 blev social- og sundhedsuddannelsen ændret, så de to uddannelser – henholdsvis hjælper og assistent - blev adskilt. Uddannelsen til social- og sundhedshjælper er ikke længere første trin i uddannelsen til social- og sundhedsassistent. Nu skal eleverne vælge mellem de to uddannelser, og dimensioneringsaftalen og politiske udmeldinger omkring det fremtidige behov for social- og sundhedshjælpere har skabt en usikkerhed omkring hjælperuddannelsen der har medført en vigende søgning til denne uddannelse.

Dimensioneringsaftalen betød en mindre stigning i dimensioneringen på uddannelsen til social- og sundhedsassistent, der nu blev det største hovedforløb. Alligevel var der i de første år efter aftalen et stort fald i antallet af elever på denne uddannelse, da der i den nye struktur for assistentuddannelsen lå, at den væsentligste del af skoleforløbene kom senere i uddannelsesforløbet, hvilket alt andet lige betød, at de primære indtægter fra undervisning ville ligge i år 2 og 3 efter starten. Stigning i antallet af årselever på assistentuddannelsen i 2018, skyldes derfor primært at elever der startede efter den nye dimensioneringsaftale nu begynder at komme på skole.

Det forventes at assistentuddannelsen vil få en yderlige stigning i 2019, dels grundet i at elever startet efter den nye uddannelsesordning fra 2016 og 2017 nu skal på skole, dels de tiltag der er gjort i 2018, med at få flere på IGU og brancheskifterhold, hvilket allerede har givet 25 flere hjælpere på GF2 forløb. Den større politisk bevågenhed på at der bliver mangel på Social- og sundhedshjælpere i de kommende år og politiske tiltag i forbindelse hermed, forventes også at få en positiv på antallet af elever i de kommende år.

Efter- og videreuddannelse:

Den samlede aktivitet på AMU-området er faldet markant fra 2017 til 2018. Således er der realiseret 84 årselever, hvilket er 10 årselever færre end i 2017. Faldet på AMU-området er først og fremmest sket i Aarhus, som forsat oplever store udfordringer med søgningen til de åbne kursusudbud.

Faldet på AMU-området opvejes af fremgang på IDV-området. Her er det primært afdelingen i Silkeborg, der står for denne fremgang, hvor der har været større fokus på rekvirerede forløb

For 2019 forventes samme aktivitet på efter- og videreuddannelsesområdet som i 2018.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat

Nedgang i aktiviteten slår naturligvis igennem på omsætningen. Omsætningen er således faldet fra 118 mio. i 2017 til 109 mio. i 2018 svarende til et fald på 7,3%. Omsætningen er dog væsentligt bedre en forventet i forhold til budgettet for året, hvor der var budgetteret med en omsætning på kr. 101. mio.

Stigningen i faktisk omsætning i forhold til budget skyldes primært to ting:

- Større optag og herved taxametre på skolens hoveduddannelser end budgetteret
- Flere politisk udmeldte puljemidler end forventet.

Omkostninger til løn ligger på kr. 77,5 mio., hvilket er kr. 5,5 mio. over det budgetterede, dette skal ses i forhold til den større omsætning i forhold til budget, samtidig med at der i året har været ekstra omkostninger til løn i forbindelse med fratrædelser, efter en organisationstilpasningsrunde i foråret 2018. Effekten af organisationstilpasningerne forventes at slå fuldt i gennem i 2019.

Omkostningerne til undervisningsmidler er kr. 3,6 mio., hvilket er kr. 1 mio. mere end budgetteret. Stigningen her skyldes en ny bekendtgørelse i 2018, der bekendtgjorde at udgifter til undervisningsmidler på de gymnasiale uddannelser og erhvervsuddannelser skal afholdes af institutionen. Skolen har derfor været ude at købe bøger og klassesæt, som ikke var budgetteret for året.

Der er anvendt kr. 16,9 mio. til driftsomkostninger, hvilket svarer til det budgetterede for året.

Omkostninger til bygningsdrift er kr. 3,9 mio. hvilket er kr. 0,6 mio. mindre end budgetteret. Afgivelsen skyldes hovedsagligt en forsigtig budgettering af bygningsomkostninger i 2018.

På finansielle poster er der realiseret kr. 3,2 mio., hvilket er kr. 0,6 mio. mindre end budgetteret. Besparelsen ift. budgettet skyldes det fortsat lave renteniveau på skolens variabelt forrentede lån.

SOSU Østjylland realiserede samlet et underskud på kr. 0,4 mio. Der var budgetteret med et underskud på kr. 3,2 mio., så resultatet er kr. 2,8 mio. bedre end forventet.

tkr.	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse					
Omsætning	109.180	117.737	133.782	151.006	150.733
Heraf statstilskud	90.723	102.572	121.374	133.392	0
Omkostninger	-106.456	-113.963	-123.283	-150.680	-145.781
Resultat før finansielle poster	2.724	3.774	10.498	325	4.952
Finansielle poster	-3.159	-2.989	-5.780	-2.730	-306
Resultat før ekstraordinære poster	-435	785	4.718	-2.405	4.646
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-435	785	4.718	-2.405	4.645
Balance					
Anlægsaktiver	219.136	224.702	230.860	235.417	180.184
Omsætningsaktiver	46.951	48.017	57.106	48.189	46.493
Balancesum	266.087	272.720	287.965	283.607	226.777
Egenkapital	35.115	35.767	35.080	29.307	31.301
Langfristet gældsforpligtelser	198.578	202.423	205.990	207.682	152.572
Kortfristet gældsforpligtelser	32.394	34.529	46.896	46.617	42.804
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-6.782	-4.458	17.759	9.167	1.315
Investeringsaktivitet	0	-155	-510	-78.509	-92.426
Finansieringsaktivitet	-2.575	-2.439	-4.172	57.713	94.363
Pengestrøm, netto	-9.357	-7.052	13.077	-11.629	3.253
Likvider primo	42.750	49.802	36.725	48.355	-
Likvider ultimo	33.393	42.750	49.802	36.725	-
Resterende trækningmulighed (note 26)	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	33.293	42.650	49.802	36.725	0
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-0,40	0,67	3,53	-1,59	3,08
Likviditetsgrad	144,94	139,06	121,77	103,37	108,62
Soliditetsgrad	13,20	13,11	12,18	10,33	13,80

tkr.	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet	841,0	892,9	1.140,0	1.357,0	1.442,0
Årselever, idv	59,7	43,7	25,0	43,0	0,0
Årselever i alt	900,8	936,6	1.165,0	1.400,0	1.442,0
Erhvervsakademi-årselever					
gennemført for andre:	11,0	9,2	11,3	17,0	23,0
Erhvervsuddannelses- årselever					
udlagt til andre:				0,8	0,2
- FVU	0,0	0,0	0,0	-	-
- OBU	0,0	0,0	0,0	-	-
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	13,2	13,6	11,9	*	*
Ledelse og administration	2,5	2,7	2,4	*	*
Øvrige	1,2	1,5	1,5	*	*
Årsværk i alt	16,8	17,8	15,8	*	*
Lønomsstninger pr. 100 årselever					
Lønomsstninger ved					
undervisningens gennemførelse	6.595,4	6.423,7	5.954,9	*	*
Lønomsstninger øvrige	2.007,6	2.101,8	1.646,6	*	*
Lønomsstninger pr. 100					
årselever i alt	8.603,0	8.525,4	7.601,5	*	*
Lønomsstninger i pct. Af					
omsætningen	71,0	67,8	66,2	*	*
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	16,8	17,8	15,8	*	*
Undervisningsårsværk pr. 100					
årselever	13,2	13,6	11,9	*	*

* Nøgletallene for denne periode er ikke tilgængelig grundet fusionen.



tkr.	2018	2017	2016	2015	2014
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	18	18	*	*	*
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	363	381	*	*	*
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter i kr.	70	81	*	*	*
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	90,62	90,09	89,23	88,22	84,68
Andel af realkreditlån med variabel rente	64	65	100	*	*
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	36	35	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

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

Forventninger til det kommende år

2019 bliver året hvor der forventes en drift i balance. Skolen er dog aktivitetsmæssigt stadigvæk udfordret af EUD-reformen, uddannelsesreformen og dimensioneringsaftalen fra 2016. Dog er der i 2019 en positiv effekt af uddannelsesreformen, da der i 2019 er længere skoleperioder end 2018, hvilket giver flere elever og hermed mere indtægt fra takstsametre. Således er der for 2019 budgetteret med et årselevtal på 1.059, hvilket er en stigning på 17,6 % i forhold til 2018. Ligeledes er kravet om en årligt 2% besparelse bortfaldet fra 2019, hvilket vil give skolen et større råderum og herved indvirke positivt på driften.

Erhvervsuddannelserne har, i løbet af 2018 og stadigvæk her i starten af 2019, mediernes fokus, og der er derfor et øget kendskab og en øget opmærksomhed på unges valg af erhvervsuddannelse.

Regeringens udspil "Fra folkeskole til faglært" beskriver en lang række tiltag, hvor erhvervsuddannelsernes muligheder tydeliggøres for såvel de unge som forældre og lærere. Det forventes, at det får en positiv betydning for søgningen til EUD10 og GF1 i foråret 2019.

SOSU OJ satser på EUX. Undersøgelser viser at fremgangen på EUD i 2018, fortrinsvis skyldes øget søgning til EUX. SOSU OJ har som den eneste skole i Danmark et hold på 19 GF2EUX PAU-elever. Dette skyldes, at Århus kommune har ansat 15 elever i en EUX-uddannelsesaftale inkl. GF2.

I 2019 vil der fortsat være en nedgang i taksameterindtægterne på fælles og bygning. Takssameter-systemet består af 4 dele - undervisnings-, færdiggørelses-, fælles- og bygningstaksameter. De to førstnævnte er såkaldt tidstro taksameter, hvilket betyder, at indtægterne falder i samme år, som de tilhørende omkostninger. Fælles- og bygningstaksameteret udbetales derimod på baggrund af tal fra tidligere regnskabsår. Således beregnes fælles- og bygningstaksameteret i 2019 på baggrund af tallene for 4. kvartal 2017 - 3. kvartal 2018. Det er således aktivitetsudviklingen fra 2017 til 2018, der er afgørende for udviklingen i disse indtægter, og da der var en aktivitetsnedgang fra 2017 til 2018, slår denne nedgang igennem på indtægterne i 2019, der således falder tilsvarende ift. 2018.

Samlet set betyder det, at i 2019 er indtægterne fra fælles- og bygningstaksameteret kr. 7,5 mio. lavere end i 2018.

Ledelsesberetning

Som nævnt tidligere, forventer skolen en større aktivitet på en række af skolens indtægtsgivende områder - social- og sundhedsuddannelsen og den pædagogiske assistentuddannelse

Samlet set budgetteres med et årselevtal på 1059, hvilket er 158 årselever flere end i 2018. Med de nu-værende takster giver det en indtægtsstigning ca. kr. 8,7 mio.

På efter- & videreuddannelsesområdet forventes samme aktivitet som i 2018.

Konsekvensen af den øget aktivitet, reduktion i bygninstakstameter og bortfald af puljemidler, gør at der budgetteres med samme samlede omsætning 2018 som i budget 2017, med kr. 105,5 mio.kr. Omkostningssiden blev i 2018 tilpasset med en tilpasning i bemanningen, således at udgiftssiden er reduceret og der herved budgetteres med et lille overskud i 2019 på kr. 0,5 mio.

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende mål fastsat af Undervisningsministeriet.

De overordnede uddannelsespolitiske mål er, at 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 mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

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

Tabel 1 Antal årselever i året

Aktivitet	Årselever 2018	Årselever 2017	Årselever 2016	Årselever 2015	Årselever 2014
Grundforløb - gammelt forløb	0	0	0	227	
Grundforløb 1	63	58	53	54	
Grundforløb 2 Social- og sundhedsuddannelsen	216	194	192	69	
Grundforløb 2 Pædagogisk assistentuddannelse	64	31	138	69	
Social- og sundhedshjælperuddannelsen	52	94	161	329	
Social- og sundhedsassistentuddannelsen	198	190	251	242	
Pædagogisk assistentuddannelse	89	171	163	178	
EUX	6	3			
EUD10	28	16	4		
Introduktions- og brobygningsforløb	13	13	15	17	
KUU	9	8	7	7	
AMU	84	94	130	89	
Åben uddannelse	0	0	3	55	
Erhvervsakademiuddannelsen	11	9	11	11	
Portøruddannelsen	3	4	2	3	
FVU	15	18	17	13	
IDV	60	43	25	43	
I alt	911	946	1172	1407	1.442

Tabel 2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Nedenstående tabeller viser frafaldet på grundforløbene - det vil sige Grundforløb 1, Grundforløb 2 SOSU sat Grundforløb 2 PA for årene 2013 til 2017.

Frafaldet er defineret som afbrud uden omvalg seks måneder efter start.

	2017	2016	2015	2014
Frafald på grundforløb 6 måneder efter start	16,5 %	29,6 %	23,6 %	22,3 %

Målrapportering

Tabellen viser, at der i 2017 er sket et fald i andelen af elever, der har afbrudt deres grundforløb inden for de første 6 måneder efter start.

Tallene dækker over store forskelle mellem de enkelte grundforløb. Således er frafaldet på Grundforløb 1 en del lavere end frafald på Grundforløb 2 til henholdsvis SOSU og PA.

Det forventes, at tallene for 2019 vil vise endnu et fald i frafaldet, men det er ledelsens opfattelse, at skolen dog fortsat står med en stor opgave i at nedbringe frafaldet.

Et led i dette arbejde har været en total omlægning af fastholdelsesindsatsen på skolens Grundforløb 2. Fra januar optaget 2018 blev der indført en helt ny struktur for uddannelses-samtalerne med eleverne. En struktur der betød, at kontaktlæreren i langt højere grad tager initiativ til en uddannelsessamtale, når der er tegn på, at eleven mistrives eller er frafalds-truet. Det ser ud til at give gode resultater.

Tabel 3 Fuldførelsesprocent

Fuldførelsesprocenten er andelen af en årlig tilgang, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre) uddannelsen. F.eks. er fuldførelsesprocenten for 2017 den andel af tilgangen i perioden 1/10 2016 til 30/9 2017, der fuldfører (eller estimeres til at fuldføre).

	2017	2016	2015	2014	2013
Grundforløb	70 %	64 %	73 %	75 %	73 %
Hovedforløb	80 %	77 %	75 %	76 %	78 %

Sammenligningstal årene 2013-2016 er tilrettet så de både indeholder tidligere SOSU Aarhus og Social- og Sundhedsskolen i Silkeborg.

Tabel 4 Arbejdstidens anvendelse

Nedenstående tabel viser, hvor stor en andel af undervisernes samlede arbejdstid, der anvendes på elevsamvær med et direkte læringsmål.

	2017	2016	2015
SOSU Østjylland	35,7 %	34,5 %	35,7 %

Der kan konstateres en stigning i andelen af tid anvendt på elevsamvær fra 2016 til 2017. I august 2017 blev der formuleret nye, fælles rammer for undervisningens tilrettelæggelse og stigning skønnes at være en effekt heraf. Det er ambitionen, at effekten af disse nye rammer, der blandt andet indebærer en justering af undervisningsnormen, vil slå fuldt igennem i 2018.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU Østjylland for 2018 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 2018 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. Bygningstaxametere 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita som måles til kostpris og finansielle instrumenter med positiv værdi måles til dagsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 provenuet 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 afslutning.

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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 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
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, undervisnings gennemførelse	=	Lønoms-kostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, øvrige	=	Lønoms-kostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/ årselever i alt
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	=	Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønoms-kostninger 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	2018	2017
kr.		
Omsætning		
1 Statstilskud	90.722.526	102.571.702
2 Deltagerbetaling og andre indtægter	18.457.470	15.165.327
Omsætning i alt	<u>109.179.996</u>	<u>117.737.029</u>
Omkostninger		
3 Undervisningens gennemførelse	-73.302.121	-75.456.128
4 Markedsføring	-865.622	-2.532.062
5 Ledelse og administration	-14.296.115	-16.989.289
6 Bygningsdrift	-9.991.931	-11.829.769
7 Aktiviteter med særlige tilskud	-8.000.030	-7.156.114
Omkostninger i alt	<u>-106.455.819</u>	<u>-113.963.360</u>
Resultat før finansielle poster	2.724.177	3.773.668
8 Finansielle indtægter	234.038	460.358
9 Finansielle omkostninger	-3.392.832	-3.449.364
Årets resultat	<u><u>-434.617</u></u>	<u><u>784.662</u></u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
kr.		
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
10 Immaterielle anlægsaktiver it	0	20.834
	0	20.834
11 Materielle anlægsaktiver Grunde og bygninger Udstyr og inventar	211.517.580 3.345.760	213.966.774 5.566.863
	214.863.339	219.533.637
12 Finansielle anlægsaktiver Finansielle instrumenter	4.272.627	5.147.946
	4.272.627	5.147.946
Anlægsaktiver i alt	219.135.966	224.702.417
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.178.904	3.280.046
Mellemregning med Undervisningsministeriet	7.892.979	0
Andre tilgodehavender	1.219.485	1.679.119
Periodeafgrænsningsposter	115.369	156.917
	13.406.737	5.116.082
Værdipapirer	8.402.614	11.296.569
Likvide beholdninger	25.141.996	31.604.745
Omsætningsaktiver i alt	46.951.347	48.017.396
AKTIVER I ALT	266.087.313	272.719.813

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	2018	2017
kr.		
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 1/1 2007	-3.243.566	-3.243.566
13 Egenkapital i øvrigt	38.358.667	39.010.603
Egenkapital i alt	35.115.101	35.767.037
Langfristede gældsforpligtelser		
14 Realkreditgæld	152.984.853	155.768.428
15 Anden langfristet gæld, etableringstilskud	44.505.845	45.461.248
16 Anden langfristet gæld, finansielle instrumenter	1.087.131	1.193.627
	198.577.829	202.423.303
Kortfristede gældsforpligtelser		
14 Kortfristet del af langfristet gæld	2.689.024	2.480.472
17 Gæld til pengeinstitutter	151.356	151.201
Skyldig løn	1.087.749	838.021
Feriepengeforpligtelser	10.193.935	10.718.835
Mellemregning med Undervisningsministeriet	0	6.963.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.739.394	2.546.749
Anden gæld	1.988.198	2.545.789
Periodeafgrænsningsposter	12.544.727	8.285.253
	32.394.383	34.529.473
Gældsforpligtelser i alt	230.972.212	236.952.776
PASSIVER I ALT	266.087.313	272.719.813
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
19 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.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	-434.617	784.662
Reguleringer vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	4.688.132	5.581.015
Tab ved afgang af anlægsaktiver	3.000	0
Ændring i etableringstilskud	-955.403	-955.403
Tilbageførsel af renteloftaftale	551.504	551.508
Tilbageførsel af amortiseringsomkostninger ved indfrielse	0	0
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-8.290.655	461.830
Ændring i kortfristet gæld	-2.343.797	-10.881.381
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-6.781.837</u>	<u>-4.457.768</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-154.960</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-154.960</u>
Optagelse af lån	0	0
Indfrielse af lån	0	0
Tilbagebetaling af gældsforpligtelser	-2.575.023	-2.439.446
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-2.575.023</u>	<u>-2.439.446</u>
Ændring i likvider	-9.356.859	-7.052.174
Likvider, bankgæld og værdipapirer 1. januar	42.750.114	49.802.288
Likvider, bankgæld og værdipapirer 31. december	<u><u>33.393.254</u></u>	<u><u>42.750.114</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 efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke skolens finansielle stilling.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2018	2017
1	Statstilskud	
	Undervisningstaxameter	55.319.694 59.939.386
	Fællesudgiftstilskud	15.071.923 19.047.575
	Bygningstaxameter	11.552.644 14.441.448
	Øvrige driftsindtægter	4.413.557 6.038.179
	Særlige tilskud	4.364.708 3.105.113
	<u>90.722.526</u>	<u>102.571.702</u>
2	Deltagerbetaling og andre indtægter	
	Deltagerbetalinger, uddannelser	7.026.170 4.940.097
	Anden ekstern rekvirentbetaling	3.163.847 2.479.615
	Andre indtægter	8.267.453 7.745.614
	<u>18.457.470</u>	<u>15.165.327</u>
3	Undervisningens gennemførelse	
	Løn og lønafhengige omkostninger	59.411.127 60.163.550
	Afskrivninger	1.786.703 2.635.553
	Øvrige omkostninger	12.104.292 12.657.025
	<u>73.302.121</u>	<u>75.456.128</u>
4	Markedsføring	
	Løn og lønafhengige omkostninger	401.706 1.000.722
	Afskrivninger	2.222 5.734
	Øvrige omkostninger	461.693 1.525.606
	<u>865.622</u>	<u>2.532.062</u>
5	Ledelse og administration	
	Løn og lønafhengige omkostninger	10.810.816 12.736.349
	Afskrivninger	60.757 89.340
	Øvrige omkostninger	3.424.542 4.163.600
	<u>14.296.115</u>	<u>16.989.289</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		<u>2018</u>	<u>2017</u>
6	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	2.629.186	2.660.106
	Afskrivninger	1.883.046	1.894.986
	Øvrige omkostninger	5.479.699	7.274.677
		<u>9.991.931</u>	<u>11.829.769</u>
7	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	4.242.556	3.287.762
	Øvrige omkostninger	3.757.474	3.868.351
		<u>8.000.030</u>	<u>7.156.114</u>
8	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	234.038	298.348
	Kursgevinster på værdipapirer	0	162.010
		<u>234.038</u>	<u>460.358</u>
9	Finansielle omkostninger		
	Renter- og andre finansielle omkostninger	3.280.105	3.449.364
	Kurstab på værdipapirer	112.728	0
		<u>3.392.832</u>	<u>3.449.364</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.				lt
10	Immaterielle anlægsaktiver			
	Kostpris 1. januar			250.000
	Tilgang i årets løb			0
	Afgang i årets løb			-250.000
	Kostpris 31. december			0
	Akk. afskrivninger 1. januar			229.167
	Årets afskrivninger			20.833
	Tilbageførte afskrivninger			-250.000
	Akk. afskrivninger 31. december			0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december			0
	Specifikation af tilgange i årets løb			
	Nyt			0
	Brugt			0
	Samlet tilgang			0
		Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
11	Materielle anlægsaktiver			
	221.691.633	17.716.590	12.653.779	
	0	0	0	
	0	-7.417.207	-517.891	
	0	0	0	
	221.691.633	10.299.383	12.135.888	
	7.724.858	16.424.033	8.379.473	
	2.449.195	851.410	1.366.693	
	0	-7.417.207	-514.891	
	0	0	0	
	10.174.053	9.858.236	9.231.275	
	211.517.580	441.147	2.904.613	

Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2018 udgør 171.500.000 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2018	2017
12	Finansielle instrumenter	
	Markedsværdi rentecap, 3,5 %, udløb 2024/2033	850.979
	Forudbetaling rentecap, periodiseres over rentecapens løbetid	4.296.967
	Saldo 31. december	5.147.946
13	Egenkapital i øvrigt	
	Saldo pr. 1. januar	38.323.546
	Årets resultat	784.662
	Regulering af markedsværdi af renteswap	-97.605
	Saldo 31. december	39.010.603
14	Realkreditgæld	
	Nykredit, var. obligations lån	22.724.280
	Nykredit, var. obligations lån	24.783.679
	Nykredit, var. obligations lån	29.383.222
	Nykredit, obligationslån 2,5 %, 2047	55.368.572
	Nykredit, var. obligations lån	12.017.159
	Nykredit, var. obligations lån	13.971.988
	155.673.877	158.248.900
	Afdrag, der forfalder inden 1 år	2.480.472
	Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	9.921.889
	Afdrag, der forfalder efter 5 år	145.846.539
	155.673.877	158.248.900

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
15 Anden langfristet gæld, etableringstilskud Donationer	<u>44.505.845</u>	<u>45.461.248</u>
	<u><u>44.505.845</u></u>	<u><u>45.461.248</u></u>
16 Anden langfristet gæld, finansielle instrumenter Markedsværdi rentecap 4,5% udløb 2020/2030	<u>1.087.131</u>	<u>1.193.627</u>
	<u><u>1.087.131</u></u>	<u><u>1.193.627</u></u>
17 Gæld til pengeinstitutter Udlånskonti	<u>151.356</u>	<u>151.201</u>
	<u><u>151.356</u></u>	<u><u>151.201</u></u>
Kreditmaksimum	0	0
Heraf anvendt pr. 31. december	0	0
Resterende trækingsmulighed	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bogført gæld til realkreditinstitutter 155.673.877 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nykredit Bank er der stillet sikkerhed i institutionens værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 8.402.614 kr.

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



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

19 Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser

Skolen har indgået en huslejekontrakt vedrørende ejendommen i Skanderborg. Kontrakten udgør 499 t.kr. i uopsigelsesperioden på 7 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 proventet, efter modregning af modsvarende nyinvesteringer såsom nybyggeri m.v.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
kr.		
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	<u>45.221</u>	<u>19.055</u>
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	<u>4.458.778</u>	<u>3.394.688</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	68.959.462	70.734.587
Pensioner	6.972.910	7.436.637
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.563.017</u>	<u>1.677.264</u>
	<u>77.495.389</u>	<u>79.848.488</u>
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>151,6</u>	<u>166,3</u>
Andel i procent ansat på sociale vilkår	<u>3,3</u>	<u>3,7</u>
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	205.000	223.204
Honorar for andre ydelser end revision	<u>53.895</u>	<u>100.850</u>
Honorar i alt	<u>258.895</u>	<u>324.054</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Særlige specifikationer

	2018	2017	2016	2015	I alt
kr.					
Indtægtsdækket virksomhed I Danmark					
Indtægter	5.678.405	4.060.252	2.701.043	4.677.819	17.117.519
Direkte og indirekte lønomkostninger	-2.778.253	-1.692.333	-1.469.529	-2.892.956	-8.833.071
Andre direkte og indirekte omkostninger	-1.673.753	-1.609.482	-1.396.742	-1.613.751	-6.293.728
Resultat	<u>1.226.399</u>	<u>758.437</u>	<u>-165.228</u>	<u>171.112</u>	<u>1.990.720</u>
Egenkapital på IDV-aktiviteter	<u>5.718.650</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	0
Brugt	0	0	0	0
Samlet tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>