



Årsrapport 2011

Alegården 2 – 6000 Kolding – Telefon 7333 6800 – cvr.nr. 29546061

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	2
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	4
Årets faglige resultater	5
Årets økonomiske resultat	8
Forventninger til det kommende år	11
Målrapportering	12
Regnskab	13
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse for 2011	18
Balance pr. 31.12.2011	19
Pengestrømsopgørelse for 2011	21
Noter	22
Særlige specifikationer	25
Påtegninger	26
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	26
Den uafhængige revisors erklæringer	27

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Navn mv.

Kolding HF & VUC

Ålegården 2

6000 Kolding

CVR-nr.: 29 54 60 61

Regnskabsår: 01.01.2011 - 31.12.2011

Hjemstedskommune: Kolding Kommune

Telefon: 76 33 68 00

Telefax: 76 33 68 01

Internet: www.koldinghfogvuc.dk

E-mail: post@koldinghfogvuc.dk

Bestyrelse

Kurt Nielsen-Dharmaratne, formand

Kirsten Skaastrup

H. C. Jensen

Kim Hansen

Birgit Legarth

Vibeke Cock Nielsen

Anika Hansen

Henrik Skov

Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen, rektor

Kolding HF & VUCs formål

Kolding HF & VUC er en selvejende institution, der er godkendt af Ministeriet for Børn og Undervisning i henhold til Lovbekendtgørelse nr. 880 af 8. august 2011 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 1036 af 23. oktober 2008 om tilskud mv. til institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse.

Institutionens ledelse og virke er fastsat i, de af Ministeriet for Børn og Undervisning godkendte vedtægter.

Det overordnede formål er ifølge vedtægterne:

- at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning, og ordblindeundervisning for voksne i henhold til lovgivningen
- at udbyde gymnasiale uddannelser i overensstemmelse med udbudsgodkendelser og lovgivningen

Bankforbindelse

Danske Bank

Jyske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Præsentation af institutionen

Kolding HF & VUCs grundlæggende værdier er:

Inden for rammerne af livslang læring, vil vi tilbyde alle borgere i Kolding kommune faglig og personlig udvikling, under særlige hensyn til de vilkår voksne kursister lever under.

- Læring skal udfoldes inden for rammerne af frisind, åbenhed, respekt og tolerance.
- Læring skal følges af engagement og arbejdsglæde med udgangspunkt i individ og fællesskab.
- Værdierne skal forvaltes inden for følgende nøgleord: Ansvarlighed, kvalitet, samarbejde og dialog.

Kolding HF & VUCs mission er:

- at give den enkelte kursist mulighed for at udvikle sig menneskeligt/personligt og fagligt
- at styrke kursistens forudsætninger for aktiv medvirken i alle sider af samfundet
- at sikre kursistens mulighed for et godt fundament til videre uddannelse

gennem almen uddannelse på alle niveauer, fra FVU over AVU til HF og HF+. Vores mission skal forvaltes med vægt på: God og brugbar service til borgere, private og offentlige virksomheder i Kolding Kommune.

Vores vision er:

At Kolding HF & VUC vil være et synligt, sammenhængende, fleksibelt og imødekommende voksenuddannelsesstilbud for unge og voksne, som via uddannelse ønsker at ændre egen livssituation med henblik på højere livskvalitet, samfundsdeltagelse, videre uddannelse og arbejdsmarked.

Derfor vil vi kontinuert optimere sammenhængen i Kolding HF & VUC's service og udvikle samarbejdet mellem Kolding HF & VUC's personale til gavn for kursisternes gennemførelse.

- Derfor vil vi kontinuert udvikle fleksibilitet i service og fagudbud på og mellem alle voksenuddannelsens niveauer, for at tilgodese voksnes reelle uddannelsesbehov.
- Derfor vil vi, via en bred varieret vifte af kompetenceudvikling og efteruddannelse af personale, udvikle personalets muligheder for at agere konstruktivt og fremadrettet.
- Derfor vil vi styrke sammenhængen mellem vejledning, faglighed, pædagogik og evaluering til gavn for kursisterne og til gavn for Kolding HF & VUCs fortsatte kvalitetsudvikling.
- Derfor vil vi arbejde målrettet mod at medvirke til at opfylde den uddannelsespolitiske målsætning, at mindst 95 % af en ungdomsårgang får en ungdomsuddannelse. Dette skal ske gennem udbud af både enkeltfags-hf og toårigt hf.

Hovedaktiviteter

Kolding HF & VUC udbyder undervisning på følgende uddannelser:

- **AVU:** Almen voksenuddannelse på basis-, G-, F-, E- og D-niveau. Basis- og G-niveau svarer til folkeskolens 9. klasses niveau, mens F- og E-niveau svarer til folkeskolens 10. klasses niveau. D-niveau er et overgangsniveau, der kan tages før man kan påbegynde en gymnasial uddannelse.
- **FVU:** Forberedende voksenundervisning i dansk (trin 1-4) og matematik (trin 1-2). Forberedende voksenundervisning svarer til undervisning på folkeskoleniveau under 9. klasses niveau. Undervisningen kan enten foregå på Kolding HF & VUC, på lokale virksomheder, eller på uddannelsesinstitutioner, som har indgået driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC om udbud af FVU-undervisning. I øjeblikket har henholdsvis CSV Kolding-Fredericia og LærDansk Kolding en driftsoverenskomst om udbud af FVU-undervisning.
- **OBU:** Ordblindeundervisning. Alle, der har afsluttet folkeskolen og er testet ordblinde har retskrav på gratis ordblindeundervisning. Ordblindeundervisning kan foregå på Kolding HF & VUC eller på uddannelsesinstitutioner, som har indgået driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC om udbud af ordblindeundervisning. I øjeblikket har CSV Kolding-Fredericia en driftsoverenskomst om udbud af ordblindeundervisning.
- **HF-e:** Højere Forberedelseseksamen som enkeltfag. Uddannelsen er på gymnasialt niveau. Kursister kan tage et eller flere fag, og kan selv sammenstykke en hel HF-eksamen over tid.

- **HF-2:** 2-årig Højere Forberedelseseksamen. Gymnasial uddannelse, der modsat hf-enkeltfag tages som en samlet pakke over 2 år.
- **GSK:** Gymnasiale suppleringskurser. Uddannelse, der retter sig mod kursister, der allerede har en gymnasial eksamen men mangler enkelte fag, for at kunne blive optaget på en videregående uddannelse. Fagene tages som enkeltfag.

Årets faglige resultater

Som det fremgår af tabel 1 har Kolding HF & VUC udbudt 2-årigt HF siden sommeren 2008. Tilbuddet har været under voldsom udvikling siden. I sommeren 2008 begyndte 47 kursister på 2-årigt HF mens der i august 2011 gik 121 kursister på første år og 54 kursister på andet år af det 2-årige HF. Kolding HF & VUC har løbende forsøgt at udvikle og tilpasse uddannelsestilbuddet.

Af regnskabet afsnit om målrapportering fremgår det, at gennemførelsesprocenten på det 2-årige hf i 2011 var på 55%. Tallet dækker over, at af de kursister, der påbegyndte uddannelsen i 2009 er 55 % blevet færdige i sommeren 2011.

Det er målet, at gennemførelsesprocenten på det 2-årige HF skal væsentligt højere op end 55 %.

Skolen arbejder derfor målrettet ud fra en 2-leddet strategi, der består af:

- at udvikle og iværksætte initiativer, der kan øge rekrutteringen af kursister til 2-årigt HF for at understøtte målsætningen om, at 95 % af en årgang får en ungdomsuddannelse. Det er indtil videre vores erfaring, at det 2-årige HF er et vigtigt element i at nå denne målsætning. Uddannelsestilbuddet på Kolding HF & VUC er således bygget op, uden at det har haft umiddelbare negative konsekvenser for optaget på de gymnasier i området, der udbyder 2-årigt HF. Dette tyder på, at Kolding HF & VUC, med det 2-årige HF kan tiltrække en hel ny målgruppe, der ellers ikke vil have fået en ungdomsuddannelse
- at udvikle og iværksætte initiativer, der kan øge fastholdelsen og dermed gennemførelsesprocenten for de unge, der bliver optaget på det 2-årige HF på Kolding HF & VUC.

Frafaldet på de tre klasser, der startede i 2009 skete primært det første år og var koncentreret på to ud af tre hold. Kolding HF & VUC har altid været vant til at arbejde med meget forskellige kursistgrupper på det samme hold i vores enkeltfagssystem, og fastholdelsesindsatsen har været meget rettet mod individuel støtte af den enkelte kursist. Erfaringen med frafaldet på 2009-årgangen gjorde os opmærksom på, at det sociale sammenhold og klassekulturen er langt vigtigere på det 2-årige HF end det traditionelt har været i enkeltfagssystemet. Det gjorde os også opmærksomme på, at selvom 2-årigt HF tiltrækker ressourcerstærke unge, er der stadig mange sårbare kursister, der har mange dårlige erfaringer med skolesystemet og forskellige andre problemer. Det er en stor udfordring at arbejde med at skabe en klassekultur og et socialt netværk mellem de meget forskellige kursister på vores 2-årige HF.

De tiltag, der har været iværksat har været øget teamsamarbejde blandt lærergruppen, fokus på ledelse af klassen og implementeringen af coachingteknikker i undervisningen. Vi forventer at se et resultat af denne indsats i løbet af de næste 2 år i form af en forbedret gennemførelse.

Differentiering af klasserne er et større tiltag, der både retter sig imod at øge rekrutteringen til uddannelsen og at fastholde kursister. På Kolding HF & VUC forventer vi efter sommerferien at påbegynde 5 førsteårsklasser, der hver har en individuel retning. Initiativet skulle gerne forbedre muligheden for at opbygge og understøtte en klassekultur og i højere grad gøre det muligt for potentielle kursister at finde et uddannelses tilbud, der passer til deres ønsker.

På HF-enkeltfag har Kolding HF & VUC oplevet den forventede tilbagegang som følge af finansloven for 2011, der begrænsede adgangen til VUCs uddannelses tilbud for pensionister og folk med en videregående uddannelse. Gruppen af pensionister uden videregående uddannelse er kraftigt reduceret, mens der stort set ikke har været optag af folk med en videregående uddannelse. Når aktivitetstilbagegangen på HF ikke har været så stor som forventet skyldes det, at der samtidigt har været en stigning af unge kursister, der vælger uddannelse. Det forventes, at stigningen primært er konjunkturbestemt, idet valg af uddannelse frem for job er en konsekvens af den høje arbejdsløshed og manglen på ufaglærte jobs.

Tabel 1: Udvikling i aktivitet 2007-2011

	2007	2008	2009	2010	2011	Forskel	I procent
IDV	7,74	8,16	10,79	11,06	11,24	0,18	2 %
FVU	19,67	19,45	28,28	19,19	24,98	5,79	30 %
Ordblinde	2,15	3,04	3,84	5,16	5,83	0,67	13%
AVU	131,99	123,83	140,52	174,31	178,77	4,46	3 %
HF-e	197,56	180,82	166,32	208,16	196,05	-12,11	-6 %
HF2	0,00	19,92	54,26	98,90	134,05	35,15	36 %
GSK	5,43	7,51	11,90	10,37	10,45	0,08	1 %
Pædagogikum	-	1,42	1,00	0,59	0,42	-0,17	-29 %
I alt	364,54	364,15	416,91	527,74	561,79	34,05	6 %

Tabel 1: Aktivitet målt i årskursister i 2007-2011 samt forskellen mellem 2010 og 2011 i henholdsvis årskursister og procent. Aktiviteten er inklusiv aktivitet hos driftsoverenskomtparterne samt kommunalt finansieret aktivitet.

På både AVU- og FVU-området har Kolding HF & VUC forsøgt at intensivere samarbejdet med det lokale jobcenter, idet det forventes, at der er et væsentligt behov i gruppen af ledige for netop AVU- og FVU-undervisning. I forhold til denne gruppe har Kolding HF & VUC forsøgt at skabe mulighed for mere fleksibilitet i forbindelse med studieforløb og studiestart, så mennesker der bliver ledige har mulighed for umiddelbart at påbegynde en uddannelse. Det har dog været vanskeligere end forventet, men indsatsen vil fortsætte i 2012.

Tabel 2: Udvikling i aktiviteten på FVU-området

Uddannelse	2007	2008	2009	2010	2011	Forskel	%
FVU almindelig	12,5	11,8	11,8	17,5	23,8	6,3	36 %
Heraf Egen	8,9	7,7	6,5	5,3	11,6	6,3	119 %
Heraf Driftsoverenskomstparter	3,6	4,1	5,3	12,2	12,2	0,0	0 %
FVU virksomhedsforlagt	7,2	7,7	16,4	1,7	1,2	-0,5	-29 %
FVU Undervisning i alt	19,7	19,5	28,2	19,2	25,0	5,8	30 %

Tabel 2: Aktivitet på FVU målt i årskursister i 2007-2011 samt forskellen mellem 2010 og 2011 i henholdsvis årskursister og procent. Aktiviteten er opdelt mellem almindelig FVU-undervisning, afviklet hos henholdsvis Kolding HF & VUC og hos driftsoverenskomstparterne samt virksomhedsforlagt undervisning, der er tilpasset til og foregår på virksomheder.

På FVU-området har der i 2011 været en aktivitetsfremgang på 30 procent i forhold til 2010. Fremgangen skyldes primært en markant aktivitetsstigning på den almindelige FVU-undervisning på Kolding HF & VUC, mens aktiviteten hos driftsoverenskomstparterne har været konstant. At aktiviteten på Kolding HF & VUC er steget markant er forårsaget af, at der blandt lokale virksomheder har været en forøget efterspørgsel på at få vurderet deres medarbejders basale færdigheder inden for læsning og matematik. Samtidigt har den virksomhedsforlagte undervisning været faldende fra 2010 til 2011. Dette skyldes, at det forøgede antal screeninger er foretaget i efteråret 2011, og giver de anledning til holdoprettelser, vil holdene først blive oprettet i 2012. Området har generelt siden finanskrisen været ramt af, at mange virksomheder har fyret medarbejdere og, at der derfor ikke har været plads til at videreuddanne de medarbejdere, der har været tilbage. At antallet af screeninger er stigende giver forhåbninger om, at virksomhederne nu igen oplever at de har luft til at videreuddanne deres medarbejdere.

Tabel 3: Udviklingen på Ordblindeområdet

	2007	2008	2009	2010	2011	Forskel	%
Ordblindeundervisning	2,15	3,04	3,84	5,16	5,83	0,67	13 %
Heraf Egen	0,86	1,66	1,67	2,11	2,85	0,74	35 %
Heraf Driftsoverenskomstpart	1,29	1,38	2,17	3,05	2,98	-0,07	-2 %

Tabel 3: Aktivitet på OBU målt i årskursister i 2007-2011 samt forskellen mellem 2010 og 2011 i henholdsvis årskursister og procent. Aktiviteten er opdelt mellem ordblindeundervisning afviklet hos henholdsvis Kolding HF & VUC og hos driftsoverenskomstpart

På ordblindeområdet har der samlet set været en aktivitetsfremgang på 13%. Dette dækker over, at aktiviteten hos driftsoverenskomstparten i 2011 har været stort set uændret i forhold til 2010, mens der har været en aktivitetsfremgang på 35% på den ordblindeundervisning, der afvikles på Kolding HF & VUC. Da aktiviteten på skolen har ligget på et lavere niveau end på VUCer andre steder i landet, er det tilfredsstillende, at der er en aktivitetsstigning på området.

Årets økonomiske resultat

Kolding HF & VUC kom ud af 2011 med et driftsoverskud på ca. 1,5 mio. kr.

Der var budgetteret med overskud på 6.000 kr. i 2011, og den primære årsag til afvigelsen er udviklingen i aktiviteten. Aktivetsbudgettet for 2011 blev baseret på et foreløbigt skøn over aktiviteten i 2010, og forventningen for 2011 var en aktivitetsnedgang som følge af genopretningsplanen. Der blev således budgetteret med 441,90 årskursister i 2011.

2010 endte med væsentlig højere aktivitet end der var forudsat på budgetteringstidspunktet, og herudover har Kolding HF & VUC samlet set ikke oplevet den aktivitetsnedgang i 2011, som der var budgetteret med, men derimod en aktivitetsfremgang på 6%, som det fremgår af tabel 1. Det har betydet, at der på Kolding HF & VUC har været en aktivitet på 546,61 årskursister i 2011.

Udviklingen i aktiviteten har betydet væsentligt højere indtægter end forventet, og således har skolen haft taxameterindtægter for ca. 6,7 mio. kr. mere end budgetteret. Indtægterne fra kommuner for kursister på handleplan er faldet med 0,8 mio. kr., hvilket er en tendens igennem de sidste par år. Udviklingen forventes dels at være forårsaget af kommunale besparelser, og at kommunerne via et uddannelsespålæg har mulighed for at tvinge unge under 25 i uddannelse på ordinære vilkår i stedet for som et led i en handleplan.

På udgiftssiden har den forøgede aktivitet givet anledning til forhøjede lønudgifter, der således har ligget 1,9 mio. kr. over det budgetterede.

Udgiften til øvrige driftsudgifter ligger ca. 0,5 mio. kr. under det budgetterede, hvilket primært skyldes, at en del investeringer, der er relateret til bygning og inventar, er sat i bero med beslutningen om at flytte til en nybygget skole.

Udgiften til energi og forsyning ligger ca. 0,2 mio. kr. lavere end budgetteret, hvilket primært skyldes lavere varmeudgifter som følge af at efteråret ikke var så koldt som i 2010.

Udgiften til IT ligger 0,5 mio. kr. over det budgetterede, idet skolen i stigende omfang er begyndt at bruge bærbare PC'er i undervisningen. Det er målet, at de øgede udgifter til elektroniske læringsmedier til kursisterne vil nedbringe udgifter til dels bøger og dels kopiering.

Udgifter til kompetenceudvikling og kurser ligger ca. 0,25 mio. kr. lavere end budgetteret fordi lærerne ikke har været så meget af sted på kurser, mens udgifter til inventar ligger ca. 0,35 mio. kr. lavere end forventet, idet større inventarinvesteringer i første omgang er sat i bero med beslutningen om at fraflytte de nuværende bygninger i 2014.

I budgettet var der endvidere afsat 1 % af den forventede omsætning i selvrisiko ved forsikringskader, og selvom, der har været forsikringsbegivenheder i 2011 har de været på et niveau, hvor udgiften kunne holdes i det almindelige driftsbudget.

Hvor Kantinen ved Kolding HF & VUC tidligere var en selvstændig virksomhed ejet af skolens personaleforening, blev kantinen i 2011 lagt ind under skolen. Dette indebærer en forbedring af egenkapitalen på 178 t.kr.

Sidst men ikke mindst er der i 2011 hensat 3,7 mio. kr. til istandsættelse af det nuværende lejemål, idet Kolding HF & VUC i 2011 har besluttet at flytte til nye bygninger i 2014, når det nuværende lejemål udløber.

Overordnet set må det økonomiske resultat anses som værende meget tilfredsstillende.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold som forrykker vurdering af årsrapporten.

Årets økonomiske resultat

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	52.071	44.403	37.749	32.033	31.626
Omkostninger	(50.975)	(41.773)	(34.131)	(31.603)	(29.547)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1.096	2.630	3.618	430	2.169
Finansielle poster	433	154	167	353	261
Årets resultat	1.529	2.784	3.785	783	2.430
Balance					
Anlægsaktiver	231	391	50	139	236
Omsætningsaktiver	34.318	26.596	17.560	12.109	11.423
Balancesum	34.549	26.986	17.610	12.248	11.659
Egenkapital ultimo	8.036	6.329	3.544	(240)	(1.023)
Kortfristede gældsforpligtelser	22.813	20.657	14.066	12.488	12.682
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	8.383	9.257	4.798	2.425	8.365
Investeringsaktivitet	(4)	(477)	51	0	(211)
Pengestrøm, netto	8.379	8.780	4.849	2.425	8.154
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,9%	6,3%	10,0%	2,4%	7,7%
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	150,4%	128,8%	124,8%	97,0%	90,0%
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	23,3%	23,5%	20,1%	(2,0)%	(8,8)%
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					

Årets økonomiske resultat

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2011	2010	2009	2008	2007
Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidsselever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning					
Årselever i alt	<u>547</u>	<u>514</u>	<u>409</u>	<u>363</u>	<u>364</u>
Indeks antal årselever i alt	<u>150,3</u>	<u>141,2</u>	<u>112,4</u>	<u>99,7</u>	<u>100,0</u>
Årsværk					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer					
Undervisningens gennemførelse	49,2	43,2	38,8	36,7	40,2
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	<u>16,3</u>	<u>19,2</u>	<u>18,8</u>	<u>15,1</u>	<u>16,5</u>
Antal årsværk i alt	<u>65,5</u>	<u>62,4</u>	<u>57,6</u>	<u>51,8</u>	<u>56,7</u>
Indeks antal årsværk i alt	<u>116,2</u>	<u>110,1</u>	<u>101,6</u>	<u>91,4</u>	<u>100,0</u>
Årselever/årsværk – uddannelser					
Årselever uddannelser i alt inkl. gennemført for andre					
Årsværk uddannelser	<u>11,1</u>	<u>11,9</u>	<u>10,5</u>	<u>9,9</u>	<u>9,1</u>
Indeks antal årselever pr. årsværk - uddannelser	<u>122,0</u>	<u>130,8</u>	<u>115,4</u>	<u>108,8</u>	<u>100,0</u>
Årselever/årsværk i alt					
Årselever i alt inkl. gennemført for andre					
Årsværk i alt	<u>8,3</u>	<u>8,2</u>	<u>7,1</u>	<u>7,0</u>	<u>6,4</u>
Indeks antal årselever pr. årsværk i alt	<u>129,7</u>	<u>128,1</u>	<u>110,9</u>	<u>109,4</u>	<u>100,0</u>

Forventninger til det kommende år

I 2012 forventer Kolding HF & VUC en yderligere positiv aktivitetsudvikling. Det skyldes, at skolen dels er blevet bedre til at fastholde kursister på det 2-årige hf og dels målet om, at fem 1. årshold begynder i august 2012 mod 3 i sommeren 2011. Målet om over tid at nå op på fem 1. års klasser og fem 2. årsklasser er ambitiøst, men realistisk.

På hf-enkeltfag forventes et mindre fald som følge af, at de personer med videregående uddannelse, der blev tilmeldt 2-årige fag, førend genopretningsplanen blev vedtaget afslutter til sommer. Der synes ikke umiddelbart tegn på, at arbejdsløsheden falder markant, hvorfor der er en forventning om et fortsat højt aktivitetsniveau på hf-enkeltfag.

Generelt for alle uddannelser vil en udvidelse af kommuners adgang til at pålægge unge ledige at starte på en ungdomsuddannelse på ordinære vilkår, så den også kommer til at omfatte de 25-30-årige kunne medvirke til at øge aktiviteten. Det er dog uvist, hvordan og hvornår disse regler slår igennem.

Med hensyn til AVU forventes en stort set uændret aktivitet, mens der på FVU og Ordblindeundervisningen forventes en vækst på 20 %.

Herudover vil en stor opgave for Kolding HF & VUC blive det fortsatte arbejde med at få bygget en ny skole, der skal stå færdig i august 2014.

Målrapportering

I forhold til målrapporteringen skal det bemærkes, at det for Kolding HF & VUCs vedkommende kun er almengymnasiale uddannelser, der er omfattet af målrapporteringen. Det betyder konkret, at nøgletallene kun vedrører det 2-årige HF.

Institutioner for almengymnasiale uddannelser m.v.

2-årigt HF	<u>2011</u>
Tilgang 2011 ¹⁾	<u>123</u>
Antal årselever ²⁾	<u>134,05</u>
Gennemførelsesprocent ³⁾	<u>55,4 %</u>
Antal årsværk til undervisning i forhold til Antal årsværk i alt ⁴⁾	<u>0,88</u>

¹⁾ Tilgang defineres som det antal elever, der har udløst tilskud for 1. semester af det 2-årige HF i 2011. Tilgangstal korrigeres for elever, der er modtaget fra eller flyttet til anden institution eller til en anden gymnasial uddannelse. 121 kursister begyndte i august 2011, 4 er overførte fra andre gymnasiale uddannelser, mens 2 er overflyttet til andre gymnasiale uddannelser.

²⁾ Antal tilskudsudløsende årselever på 2-årigt HF i 2011

³⁾ Antal færdiggjorte (svarende til antal der har udløst færdiggørelsestaxameter i 2011), divideret med antal optagne på første tæledag efter uddannelsespåbegyndelsen i august 2009. Antal optagne korrigeres for: minus elever flyttet til andre institutioner i uddannelsesperioden plus modtagne fra andre institutioner i perioden.

⁴⁾ Hvor antal årsværk til undervisning beregnes som konfrontationstimer med tillæg af forberedelsestimer, timer til opgaveretning, timer til intern censur, ekstern censur og eksamen samt timer til møder anvendt til undervisningsplanlægning divideret med 1924 timer.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kolding HF & VUC for 2011 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Overgangen til statens regnskabsregler har således ikke påvirket regnskabstallene.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Tilskud i form af undervisningstaxameter indregnes månedligt på baggrund af indberetning af aktiviteten i forudgående kvartal. Tilskud i form af bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter indregnes ud fra disse principper i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, såfremt modtagelsen heraf sker i en anden periode, end indberetning af aktiviteten, jævnfør afsnittet "Generelt om indregning og måling". Der sker dog ikke periodisering til tidligere afsluttede regnskabsår. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

I forbindelse med overgangen til statens regnskabsregler pr. 1. januar 2011 sker der ikke en implementering af de nye regler med tilbagevirkende kraft, hvorfor der i en periode vil være aktiver, der afskrives efter de nye regler, og nogle der afskrives efter de tidligere regler.

For aktiver, der er optaget i regnskabet før 1. januar 2011, er der fastsat følgende afskrivningsperioder:

- IT og andet teknisk udstyr 3-5 år
- Inventar og andet udstyr 10 år

Aktiver, der optages i regnskabet efter 1. januar 2011, afskrives over følgende perioder

- IT og andet teknisk udstyr 3-5 år
- Inventar og andet udstyr 3-5 år
- Bygninger 50 år
- Særlige installationer 10-20 år
- Almindelige installationer 20 år

Almindelige installationer fastsættes til 10 % af bygningens værdi.

Anvendt regnskabspraksis

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0-50 % af kostprisen.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

Af- og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelser og forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter bedste skøn over forventede omkostninger til dækning af forpligtelser, der påhviler institutionen, men hvor forpligtelsernes størrelse eller forfaldstidspunkt er ukendt.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

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

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.

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.

Resultatopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>
Statstilskud	1	46.538.419	39.389.773
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>5.532.342</u>	<u>5.013.629</u>
Omsætning i alt		<u>52.070.761</u>	<u>44.403.402</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(31.074.610)	(30.533.680)
Markedsføring	4	(407.223)	(656.885)
Ledelse og administration	5	(5.693.397)	(5.436.096)
Bygningsdrift	6	(12.899.699)	(4.116.129)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(900.154)</u>	<u>(1.029.784)</u>
Omkostninger i alt		<u>(50.975.083)</u>	<u>(41.772.574)</u>
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		<u>1.095.678</u>	<u>2.630.828</u>
Finansielle indtægter	8	433.279	154.268
Finansielle omkostninger	9	<u>(10)</u>	<u>(619)</u>
Finansielle poster i alt		<u>433.269</u>	<u>153.649</u>
Årets resultat		<u><u>1.528.947</u></u>	<u><u>2.784.477</u></u>

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>
Udstyr og inventar	10	<u>210.477</u>	<u>374.476</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>210.477</u>	<u>374.476</u>
Deposita		<u>20.149</u>	<u>16.235</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>20.149</u>	<u>16.235</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>230.626</u>	<u>390.711</u>
Varebeholdninger		<u>23.880</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		<u>23.880</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.079.980	1.962.837
Andre tilgodehavender		226.769	282.644
Periodeafgrænsningsposter		<u>221.291</u>	<u>141.195</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.528.040</u>	<u>2.386.676</u>
Værdipapirer		<u>7.249.469</u>	<u>7.008.097</u>
Likvide beholdninger		<u>25.516.894</u>	<u>17.200.916</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>34.318.283</u>	<u>26.595.689</u>
Aktiver i alt		<u>34.548.909</u>	<u>26.986.400</u>

Balance pr. 31.12.2011

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 kr.</u>
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	11	<u>11.489.163</u>	<u>9.782.145</u>
Egenkapital i alt		<u>8.036.367</u>	<u>6.329.349</u>
Hensatte forpligtelser i alt	12	<u>3.700.000</u>	<u>0</u>
Skyldig løn		1.389.466	2.087.433
Feriepengeforpligtelse		4.430.296	4.157.824
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		8.093.767	10.851.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.075.199	2.634.162
Anden kortfristet gæld		266.438	370.111
Periodeafgrænsningsposter		<u>557.376</u>	<u>556.066</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>22.812.542</u>	<u>20.657.051</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>22.812.542</u>	<u>20.657.051</u>
Passiver i alt		<u>34.548.909</u>	<u>26.986.400</u>

Pengestrømsopgørelse for 2011

	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
Årets resultat	1.528.947	2.784.477
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	163.999	136.111
Andre ikke-kontante driftsposter	<u>3.700.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	5.392.946	2.920.588
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	(23.880)	0
Ændring i tilgodehavender	858.636	(254.807)
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.155.491</u>	<u>6.591.388</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>8.383.193</u>	<u>9.257.169</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	(477.448)
Ændring i finansielle anlægsaktiver	<u>(3.914)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>(3.914)</u>	<u>(477.448)</u>
Ændring i likvider	<u>8.379.279</u>	<u>8.779.721</u>
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver 01.01.2011	<u>24.209.013</u>	<u>15.429.292</u>
Tilførsel af kantinenens egenkapital	<u>178.071</u>	<u>0</u>
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver 31.12.2011	<u><u>32.766.363</u></u>	<u><u>24.209.013</u></u>

Noter

	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	34.050.928	32.904.128
Fællesudgiftstilskud	7.805.049	7.491.188
Bygningstaxameter	6.791.041	785.451
Øvrige driftsindtægter	(157.286)	516.695
Særlige tilskud	62.200	307.960
Regulering mellem skoler	(1.942.737)	(2.086.425)
Udligningsordning over 4 år	<u>0</u>	<u>(92.964)</u>
I alt før disponeringsbegrænsning	46.609.195	39.826.033
Disponeringsbegrænsning taxameter tilskud og barselsfond.	<u>(70.776)</u>	<u>(436.260)</u>
I alt	<u>46.538.419</u>	<u>39.389.773</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	2.064.671	2.887.155
Andre indtægter	<u>3.467.671</u>	<u>2.126.474</u>
I alt	<u>5.532.342</u>	<u>5.013.629</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	27.596.235	26.683.189
Afskrivninger	144.136	83.122
Øvrige omkostninger	<u>3.334.239</u>	<u>3.767.369</u>
I alt	<u>31.074.610</u>	<u>30.533.680</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	159.564	207.573
Øvrige omkostninger	<u>247.659</u>	<u>449.312</u>
I alt	<u>407.223</u>	<u>656.885</u>

Noter

	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.153.582	3.996.807
Afskrivninger	19.863	52.989
Øvrige omkostninger	<u>1.519.952</u>	<u>1.386.300</u>
I alt	<u>5.693.397</u>	<u>5.436.096</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.869.114	1.277.977
Øvrige omkostninger	<u>11.030.585</u>	<u>2.838.152</u>
I alt	<u>12.899.699</u>	<u>4.116.129</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	401.317	556.639
Øvrige omkostninger	<u>498.837</u>	<u>473.145</u>
I alt	<u>900.154</u>	<u>1.029.784</u>
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	191.907	146.171
Kursgevinster på værdipapirer	<u>241.372</u>	<u>8.097</u>
I alt	<u>433.279</u>	<u>154.268</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	<u>10</u>	<u>619</u>
I alt	<u>10</u>	<u>619</u>

Noter

	<u>Udstyr og inventar kr.</u>	
10. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2011		477.448
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 31.12.2011		<u>477.448</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2011		(102.972)
Årets af- og nedskrivninger		(163.999)
Tilbageførte af- og nedskrivninger		<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2011		<u>(266.971)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011		<u>210.477</u>
	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
11. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2011	9.782.145	6.997.668
Tilførsel af kantinens egenkapital	178.071	0
Årets resultat	<u>1.528.947</u>	<u>2.784.477</u>
Saldo pr. 31. december 2011	<u>11.489.163</u>	<u>9.782.145</u>
12. Hensatte forpligtelser		
Saldo 01.01.2011	0	0
Hensættelse til retablering	<u>3.700.000</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2011	<u>3.700.000</u>	<u>0</u>

Særlige specifikationer

	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	31.087.679	29.768.678
Pensionsbidrag	3.092.133	2.953.507
Andre sociale omkostninger	<u>239.162</u>	<u>155.842</u>
	34.418.974	32.878.027
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>65,5</u>	<u>62,4</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>3,3%</u>	<u>5,1%</u>
Honorar til revisor		
Honorar for revision	107.500	105.100
Andre ydelser	<u>20.338</u>	<u>0</u>
	<u>127.838</u>	<u>105.100</u>

	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> kr.	<u>2008</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	1.096.542	1.139.510	985.324	970.025	4.191.401
Direkte og indirekte lønomkostninger	(965.137)	(845.219)	(672.818)	(637.399)	(3.120.573)
Andre direkte og indirekte omkostninger	<u>(192.533)</u>	<u>(269.615)</u>	<u>(297.489)</u>	<u>(233.471)</u>	<u>(993.108)</u>
Resultat	<u>(61.128)</u>	<u>24.676</u>	<u>15.017</u>	<u>99.155</u>	<u>77.720</u>
Akkumuleret resultat (egenkapital)	<u>83.414</u>	<u>144.542</u>	<u>119.866</u>	<u>104.849</u>	

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle:

IDV aktivitet x 100 / I alt aktivitet = fordelingsnøgle

11,24 x 100 / 546,61 = 2,056%

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011 for Kolding HF & VUC.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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

Kolding, den 20. marts 2012

Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 20. marts 2012.

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

Bestyrelse

Kurt Nielsen-Dharmaratne, formand	Henrik Skov	Anika Hansen
Kirsten Skastrup	H. C. Jensen	Kim Hansen
Birgit Legarth	Vibeke Cock Nielsen	

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding HF & VUC for perioden 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik samt Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. og regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 20. marts 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Schøtt
statsautoriseret revisor