



Årsrapport 2012

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 2012	19
Balance pr. 31.12.2012	20
Pengestrømsopgørelse for 2012	22
Noter	23
Særlige specifikationer	27
Påtegninger	29
Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	29
Den uafhængige revisors erklæringer	30



Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Navn mv.

Kolding HF & VUC

Ålegården 2

6000 Kolding

CVR-nr.: 29 54 60 61

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

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

Kim Hansen

Andreas Holm Jensen

Kirsten Skaastrup

Birgit Legarth

H. C. Jensen

Vibeke Cock Nielsen

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 almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 1036 af 23. oktober 2008 om tilskud mv. til institutioner for almen gymnasiale 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

KPMG
Holmboes Alle 12
8700 Horsens



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 voksenuddannelses tilbud 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.

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. classes niveau, mens F- og E-niveau svarer til folkeskolens 10. classes 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. classes 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.



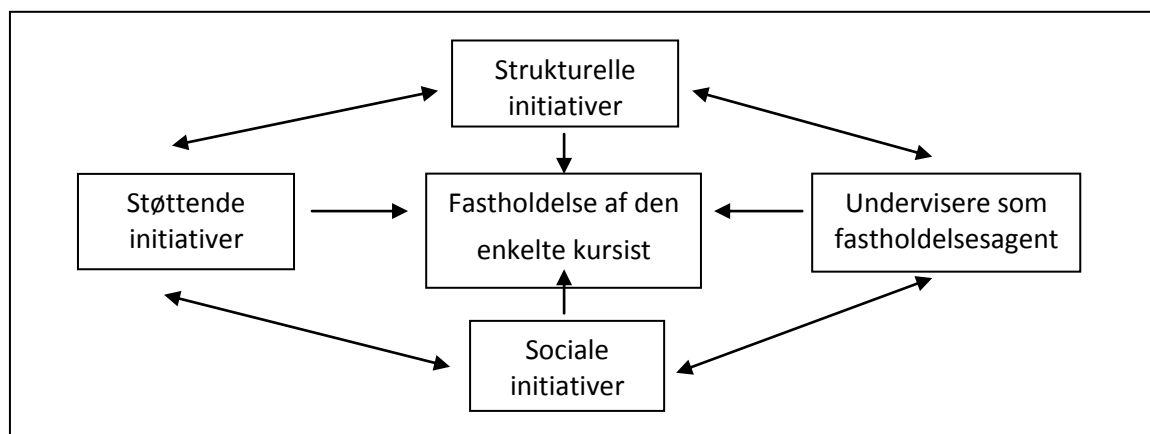
- **HF-e:** Højere Forberedelseksamen som enkeltfag. Uddannelsen er på gymnasialt niveau. Kursister kan tage et eller flere fag, og kan selv sammenstykke en hel HF-eksamen over tid.
- **HF-2:** 2-årig Højere Forberedelseksamen. Gymnasial uddannelse, der modsat hf-enkeltfag tages som en samlet pakke over 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

Kolding HF & VUC har i 2012 arbejdet intensivt med to punkter:

- Fastholdelse og forbedret gennemførelse for institutionens kursister
- Afsøgning af muligheder for og iværksættelse af initiativer til at få nye kursistgrupper i gang med en ungdomsuddannelse.

Institutionens indsats har et helhedsorienteret sigte. Dels arbejdes der løbende med at tilpasse uddannelsernes struktur, så de understøtter målet om at flest mulige kursister gennemfører den uddannelse de har påbegyndt.



Kolding HF & VUC har i 2012 arbejdet med en række initiativer, hvoraf et udpluk fremgår af skemaet nedenfor.

Strukturelle initiativer	Støttende initiativer	Sociale initiativer	Underviseren som fastholdelsesagent
- Hver af skolens 2-årige HF-klasser har sin egen indlærings og metodeprofil, der er målrettet den gruppe kursister, der er optaget i klassen	- Opkvalificering og professionalisering af vejledningen - tilkobling af psykolog, der kan hjælpe sårbare kursister	- Klasserejser - skabe homogene klasser - understøtte arbejdet med at arrangere fester og sociale arrangementer	- På både HF og AVU arbejdes der med at gøre undervisningen på uddannelserne nærværende, anvendelsesorienteret og IT-baseret



<ul style="list-style-type: none"> - pakke-klasser i enkeltfagssystemet, så kursister, der har et helt klart fælles mål med enkeltfagsuddannelsen samles på et hold - opstart af fjernundervisningstilbud - forbedre skemalægning for at skabe fleksibilitet - sammenkoblingen mellem Sprogskolernes undervisningstilbud og VUCs undervisningstilbud 	<ul style="list-style-type: none"> - skrivefængsel, der sikrer, at kursister ikke kommer langt bagud med afleveringer - lektiefrihed forstået på den måde, at langt det meste skolearbejde laves på skolen - gratis morgenmadsordning 3 dage om ugen - alle kursister har tilknyttet en underviser som tutor eller mentor - hurtigere varsling og kontakt fra studievejledning ved fravær 	<ul style="list-style-type: none"> - hjælpe med at skabe velfungerende kursistråd - arbejde med klasserumskultur og sociale sammenhænge i klassen 	<ul style="list-style-type: none"> - underviserne får en primær rolle i forhold til at reagere på kursisters fravær eller manglende trivsel - udstyre undervisere med mobiltelefoner, så lærerkontakt øges til kursister, der ikke møder op - forbedre teamsamarbejde mellem lærere og samarbejde mellem undervisere og studievejledning
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

I forhold til de gennemførelsesprocenter, der fremgår under afsnittet målrapportering, skal det bemærkes, at mange initiativer er iværksat løbende og derfor vil have effekt løbende. Herudover er opgørelsesmetoden i skolens egne tal misvisende, idet overflytning af kursister til ikke-gymnasiale uddannelser tæller som frafald. Mange kursister, der kommer til Kolding HF&VUC kommer typisk fra andre afbrudte gymnasiale uddannelser bag sig. Kan kursister af forskellige årsager ikke magte en 2-årig Hf-uddannelse, vil fastholdelsesindsatsen typisk være rettet mod at få den unge eller voksne i gang med en uddannelse af mere praktisk karakter som eksempelvis en elevplads. Ofte vender kursister, der falder fra det 2-årige Hf desuden tilbage efter en pause og forsøger at gennemføre et kompetencegivende uddannelsesforløb på Kolding HF&VUC eksempelvis som en kombination af Hf-enkeltfag.

Det er dog Kolding HF & VUCs mål, at gennemførelsesprocenten skal forbedres væsentlig. Efter at have iværksat mange initiativer i løbet af 2012 vil fokus i 2013 være, at initiativerne bliver forankret og konsolideret.

Aktiviteten på det 2-årige Hf steg fra 2011 til 2012 og endte på et niveau, der var lidt højere end budgetteret. Som håbet kunne der i august 2012 oprettes 5 nye 1. års klasser. Der er stor interesse for skolens udbud af tonede studieretninger. Det vurderes samtidigt, at den økonomiske krise har betydet, at unge i højere grad vælger en gymnasial uddannelse frem for eksempelvis enkeltfag for at være sikre på at kunne vælge bredt imellem de videregående uddannelser.

På Hf-enkeltfag var der et fald i aktiviteten i 2012 i forhold til 2011. Faldet var som udgangspunkt lidt større end forventet, hvilket primært skyldes at flere kursister søger mod det 2-årige Hf. Når faldet alligevel ikke blev større end budgetteret skyldes det primært en stor interesse for det fjernundervisningstilbud, som Kolding HF & VUC - i samarbejde med 5 andre VUC'er – startede i efteråret 2012.

Inden for GSK blev der i sommeren 2012 oprettet to turbo matematikhold mod tidligere et. Turboholdene indebærer, at kursister i løbet af sommerferien kan gennemføre matematik på B-niveau, hvis de skal bruge det i forbindelse med optagelse på en videregående uddannelse.



På AVU-området var der budgetteret med en uændret aktivitet i 2012 i forhold til 2011. Aktiviteten i 2012 faldt dog lidt over 20 % i forhold til året før. Udviklingen skyldes primært, at langt de fleste unge i dag færdiggør folkeskolen og søger til en gymnasial uddannelse. Gruppen af unge, der ikke har en 9. eller 10. klasses eksamen er meget svære at få i uddannelse.

Generelt forsøger Kolding HF & VUC at udvikle AVU-undervisningstilbuddet for at tiltrække de 20 % af en ungdomsårgang, der enten ikke får færdiggjort folkeskolen, eller færdiggør den med et så dårligt resultat, at de ikke kan bruge den til noget. I 2013 iværksættes således et fjernundervisningstilbud på AVU, som målrettes kursister, der enten arbejder ved siden af skolen eller har forskellige former for problemer, der gør at de har svært ved at være i en klasse.

På FVU-området var der i 2012 et fald i aktivitet på ca. 10 % i forhold til 2011. Dette dækker over et mindre fald i den FVU-undervisning, der foregår på Kolding HF & VUC. Med hensyn til den FVU-aktivitet, der foretages af andre uddannelsesinstitutioner på driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC var der et fald på ca. 20 %.

For den del af undervisningen der er forlagt til virksomheder mv. steg aktiviteten med knapt 90 % fra 2011 til 2012. Dette kan ses som et tegn på, at virksomhederne igen har fået luft til at efteruddanne deres medarbejdere. Aktiviteten er reduceret til 1/3, hvis man sammenligner med niveauet før den økonomiske krise, og skolen gør en væsentlig indsats, for at få skabt synlighed og interesse for efteruddannelse af medarbejderne i basale læse- og regnefærdigheder.

På ordblindeundervisningsområdet har aktiviteten på Kolding HF & VUC været næsten uændret i forhold til 2011, mens den aktivitet, der foregår på driftsoverenskomst med Kolding HF&VUC er faldet med lidt over 40 % fra 2011 til 2012.



Årets økonomiske resultat

Kolding HF & VUC kom ud af 2012 med et driftsoverskud på ca. 2,2 mio. kr. Overskuddet er større end budgetteret.

På indtægtssiden er taxameterindtægterne ca. 2. mio. kr. højere end budgetteret. Merindtægten skyldes, at selvom aktiviteten overordnet set har været status quo i forhold til 2011, er der sket en forskydning af aktivitet fra specielt AVU til det 2-årige HF og GSK, hvor taxameteret er højere. Desuden har indtægterne til fællesudgifterne været højere end budgetteret.

På udgiftssiden har navnlig den forøgede aktivitet på det 2-årige Hf givet anledning til en markant stigning i lønudgifterne. Hvor væksten frem til nu har kunnet rummes uden en større stigning i antallet af ansatte, har institutionen i 2012 måtte ansætte en del nye undervisere for at kunne imødekomme den søgning, der har været til uddannelsen. En del af de nye fastansatte lærere har endvidere skullet i pædagogikum i skoleåret 2012/2013, hvilket har betydet at der skulle ansættes yderligere vikarer. Til gengæld forventes det, at den yderligere aktivitetsøgning, der vil komme på det 2-årige Hf ved at der i august 2013 vil være 10 2-årige Hf-klasse mod 8 i 2012 vil kunne rummes inden for den nuværende personalenormering.

Der er fortsat et højt investeringsniveau i IT, hvilket skyldes, at bærbare computere bruges i stort set al undervisning på skolen. Da mange kursister ikke selv har mulighed for at købe en computer, giver skolen mulighed for, at kursisterne kan låne en computer under uddannelsen.

Desuden har udgifter til undervisningsmidler, elevaktiviteter og eksterne lærere været væsentligt højere end budgetteret, hvilket skyldes at der er flere kursister på navnlig det 2-årige Hf. Udgiften til eksterne lærere dækker således over, at Kolding HF & VUC betaler for lærere fra gymnasierne, der er censorer på skolen.

Da Kolding HF & VUC er i gang med at bygge en ny skole, der forventes at stå klar til indflytning ultimo 2014, er større inventar- og bygningsinvesteringer sat på stand by frem til flytningen. Driftsoverskuddet på de 2,2 mio. kr. skal således også ses i lyset af, at skolen vil få en del udgifter i forbindelse med indretning og flytning til nye bygninger om et par år.

I den forbindelse skal det bemærkes at skolen har et værdipapirsdepot på kr. 7,38 mio. kr., der er stillet som sikkerhed i forbindelse med finansiering af grunden til den nye bygning.

Overordnet set må det økonomiske resultat anses som tilfredsstillende.

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



Årets økonomiske resultat

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	55.027	52.071	44.403	37.749	32.033
Omkostninger	(52.995)	(50.975)	(41.773)	(34.131)	(31.603)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.032	1.096	2.630	3.618	430
Finansielle poster	190	433	154	167	353
Årets resultat	2.222	1.529	2.784	3.785	783
Balance					
Anlægsaktiver	13.864	231	391	50	139
Omsætningsaktiver	20.274	34.318	26.596	17.560	12.109
Balancesum	34.138	34.549	26.986	17.610	12.248
Egenkapital ultimo	10.259	8.036	6.329	3.544	(240)
Kortfristede gældsforpligtelser	20.179	22.813	20.657	14.066	12.488
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(2.669)	8.383	9.257	4.798	2.425
Investeringsaktivitet	(13.793)	(4)	(477)	51	0
Pengestrøm, netto	(14.080)	8.379	8.780	4.849	2.425
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	4,0%	2,9%	6,3%	10,0%	2,4%
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u>					
Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	100,5%	150,4%	128,8%	124,8%	97,0%
<u>Omsætningsaktiver x 100</u>					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	30,0%	23,3%	23,5%	20,1%	(2,0)%
<u>Egenkapital ultimo x 100</u>					
Samlede aktiver					



Årets økonomiske resultat

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2012	2011	2010	2009	2008
Gns. antal årselever inklusive kort- og deltidslever					
Omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning					
Årselever i alt	538	547	514	409	363
Indeks antal årselever i alt	148,2	150,7	141,6	112,7	100,0
Årsværk					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer					
Undervisningens gennemførelse	51,1	49,2	43,2	38,8	36,7
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	18,8	16,3	19,2	18,8	15,1
Antal årsværk i alt	69,9	65,5	62,4	57,6	51,8
Indeks antal årsværk i alt	134,9	126,5	120,5	111,2	100,0
Årselever/årsværk – uddannelser					
<u>Årselever uddannelser i alt inkl. gennemført for andre</u>					
Årsværk uddannelser	10,5	11,1	11,9	10,5	9,9
Indeks antal årselever pr. årsværk - uddannelser	106,1	112,1	120,2	106,1	100,0
Årselever/årsværk i alt					
<u>Årselever i alt inkl. gennemført for andre</u>					
Årsværk i alt	7,7	8,3	8,2	7,1	7,0
Indeks antal årselever pr. årsværk i alt	110,0	118,6	117,1	101,4	100,0



Forventninger til det kommende år

I 2013 forventer Kolding HF&VUC at iværksætte yderligere uddannelsesstilbud, der skal forsøge at få flere gennem en ungdomsuddannelse.

På Hf-enkeltfag udbydes en klasse målrettet unge voksne med særlige behov. Det kan være unge med markant ordblindhed, Aspergers syndrom eller andre lidelser, der betyder, at den unge har brug for særlig støtte for at komme igennem et kompetencegivende uddannelsesforløb.

På AVU forventer Kolding HF & VUC at etablere et fjernundervisningstilbud svarende til, det der er iværksat på Hf i 2012.

Endvidere deltager Kolding HF & VUC i et samarbejde med Kriminalforsorgen om etablering af et undervisningstilbud for indsatte i Kolding Arrest. Projektet er finansieret af Satspuljemidler og løber indtil videre i 2 år.

På FVU- og ordblindeområdet er antallet af uddannelsesinstitutioner, som har driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC udvidet. Fra 1. januar 2013 kan 3 institutioner udbyde FVU-undervisning på driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC, mens 2 uddannelsesinstitutioner kan udbyde ordblindeundervisning. Målet er at aktiviteten på begge områder øges i 2013.



Målrapportering

Målrapportering er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Ministeriet for Børn og Undervisning.

For 2012 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Gennemførelsesprocent
- Bestand

Oversigt gennemførelsesprocent 2-årig HF

Årgang	Antal kursister				Procent
	Tilgang ¹⁾	Modtagne ²⁾	Afgivne ³⁾	Gennemførelse ⁴⁾	Gennemførelsesprocent
Start 2008- Slut 2010	43	4	6	20	48,8 %
Start 2009- Slut 2011	56	8	8	31	55,4 %
Start 2010- Slut 2012	85	14	10	40	44,9 %
Start 2011	121				
Start 2012	137				

^{1.} Det antal kursister, der har udløst tilskud på 1. tælleddag i forløbet fratrukket de kursister, der senere går om

^{2.} Kursister, som Kolding HF & VUC har modtaget fra andre institutioner efter 1. tælleddag i forløbet

^{3.} Kursister, som er blevet overflyttet fra Kolding HF & VUC til anden gymnasial uddannelse (herunder Hf-enkeltfag)

^{4.} De kursister, der har udløst færdiggørelsestaxameter

Bestand

Aktiviteten opgøres i årskursisten svarende til en fuldtidskursist. Opgørelsen er eksklusiv aktivitet hos driftsoverenskomstagere, men inklusiv aktivitet finansieret af kommunen i henhold til betalingsloven.

Aktivitet opgjort som årskursister 2008 - 2012

	2008	2009	2010	2011	2012
Indtægtsdækket virksomhed	8,16	10,79	11,06	11,24	9,85
Forberedende Voksenundervisning	15,39	22,96	9,54	12,79	12,78
- Almindelig	7,72	6,52	5,32	11,59	10,52
- Virksomhedsforlagt	7,67	16,44	4,22	1,20	2,26
Ordblindeundervisning	1,66	1,67	2,11	2,85	2,75
Almen Voksenuddannelse	123,83	140,52	174,31	178,77	140,53
Hf som enkeltfag	180,82	166,32	208,16	196,05	179,81
2-årigt Hf	19,92	54,26	98,90	134,05	173,39
Gymnasiale suppleringskurser	7,51	11,90	10,37	10,45	16,48



Pædagogikumuddannelsen	1,42	1,00	0,59	0,42	1,83
Brobygning					0,42
I alt	358,70	409,44	515,03	546,61	537,82

Opgørelse af anden aktivitet

Aktivitet hos institutioner med driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC på udbud af henholdsvis Forberedende Voksenundervisning og ordblindeundervisning. Aktiviteten er opgjort i årskursister svarende til en fuldtidskursist.

	2008	2009	2010	2011	2012
Forberedende Voksenundervisning	4,06	5,32	12,21	12,19	9,84
Ordblindeundervisning	1,38	2,17	3,05	2,98	1,69
I alt	5,44	7,49	15,26	15,17	11,53

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kolding HF & VUC for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning om udarbejdelse af årsrapport for 2012 for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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



Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

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



Anvendt regnskabspraksis

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:

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

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

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

Almindelige installationer fastsættes til 10 % af bygningens værdi.

På bygninger anvendes en scrapværdi på max. 50 %.

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



Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Statstilskud	1	49.739.070	46.538.419
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	5.288.139	5.532.342
Omsætning i alt		55.027.209	52.070.761
Undervisningens gennemførelse	3	(35.766.020)	(31.074.610)
Markedsføring	4	(547.347)	(407.223)
Ledelse og administration	5	(6.182.771)	(5.693.397)
Bygningsdrift	6	(9.457.146)	(12.899.699)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	(1.041.207)	(900.154)
Omkostninger i alt		52.994.491	(50.975.083)
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		2.032.718	1.095.678
Finansielle indtægter	8	230.079	433.279
Finansielle omkostninger	9	(40.385)	(10)
Finansielle poster i alt		189.694	433.269
Årets resultat		2.222.412	1.528.947



Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger	10	10.119.526	0
Udstyr og inventar	10	51.126	210.477
Igangværende investeringer	10	3.664.545	0
Materielle anlægsaktiver i alt		13.835.197	210.477
Deposita		29.006	20.149
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.006	20.149
Anlægsaktiver i alt		13.864.203	230.626
Varebeholdninger		27.464	23.880
Varebeholdninger i alt		27.464	23.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		749.315	1.079.980
Andre tilgodehavender		669.193	226.769
Periodeafgrænsningsposter		141.475	221.291
Tilgodehavender i alt		1.559.983	1.528.040
Værdipapirer		7.451.326	7.249.469
Likvide beholdninger		11.234.865	25.516.894
Omsætningsaktiver i alt		20.273.638	34.318.283
Aktiver i alt		34.137.841	34.548.909



Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	11	13.711.575	11.489.163
Egenkapital i alt		10.258.779	8.036.367
Hensatte forpligtelser i alt	12	3.700.000	3.700.000
Skyldig løn		1.854.222	1.389.466
Feriepengeforpligtelse		5.087.765	4.430.296
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		2.520.321	1.755.689
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.464.999	8.075.199
Anden kortfristet gæld		150.137	266.438
Periodeafgrænsningsposter		7.101.618	6.895.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.179.062	22.812.542
Gældsforpligtelser i alt		20.179.062	22.812.542
Passiver i alt		34.137.841	34.548.909
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		



Pengestrømsopgørelse for 2012

	2012 kr.	2011 kr.
Årets resultat	2.222.412	1.528.947
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	159.351	163.999
Andre ikke-kontante driftsposter	0	3.700.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	2.381.763	5.392.946
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	(3.584)	(23.880)
Ændring i tilgodehavender	(31.943)	858.636
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	(2.633.480)	2.155.491
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(2.669.007)	8.383.193
Køb af materielle anlægsaktiver	(13.784.071)	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver	(8.857)	(3.914)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(13.792.928)	(3.914)
Ændring i likvider	(14.080.172)	8.379.279
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver primo	32.766.363	24.209.013
Tilførsel af kantinenes egenkapital	0	178.071
Likvider inkl. finansielle omsætningsaktiver ultimo	18.686.191	32.766.363



Noter

	2012 kr.	2011 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	35.426.993	34.050.928
Fællesudgiftstilskud	8.818.841	7.805.049
Bygningstaxameter	7.413.642	6.791.041
Øvrige driftsindtægter	15.297	(157.286)
Særlige tilskud	(55.061)	(8.576)
Regulering mellem skoler	(1.880.642)	(1.942.737)
I alt	49.739.070	46.538.419
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	1.808.793	2.064.671
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.478.524	1.559.550
Andre indtægter	2.000.822	1.908.121
I alt	5.288.139	5.532.342
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	30.603.466	27.596.235
Afskrivninger	139.488	144.136
Øvrige omkostninger	5.023.066	3.334.239
I alt	35.766.020	31.074.610
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	154.822	159.564
Øvrige omkostninger	392.525	247.659
I alt	547.347	407.223



Noter

	2012 kr.	2011 kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.549.403	4.153.582
Afskrivninger	19.863	19.863
Øvrige omkostninger	1.613.505	1.519.952
I alt	6.182.771	5.693.397
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.057.814	1.869.114
Øvrige omkostninger	7.399.332	11.030.585
I alt	9.457.146	12.899.699
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	315.012	401.317
Øvrige omkostninger	726.195	498.837
I alt	1.041.207	900.154
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	181.458	191.907
Kursgevinster på værdipapirer	48.621	241.372
I alt	230.079	433.279
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	40.385	10
I alt	40.385	10



Noter

	Igangværende investeringer kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr.
10. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 01.01.2012	0	0	477.448
Tilgang i årets løb	3.664.545	10.119.526	0
Afgang i årets løb	0	0	(310.125)
Anskaffelsessum 31.12.2012	3.664.545	10.119.526	167.323
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
01.01.2012	0	0	(266.971)
Årets af- og nedskrivninger	0	0	(159.351)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	310.125
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012	0	0	(116.197)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	3.664.545	10.119.526	51.126
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2012: Kolding Åpark 16, kr. 8.993.400			
		2012	2011
		kr.	kr.
11. Egenkapital i øvrigt			
Saldo 01.01.2012		11.489.163	9.782.145
Tilførsel af kantinens egenkapital		0	178.071
Årets resultat		2.222.412	1.528.947
Saldo pr. 31. december 2012		13.711.575	11.489.163
12. Hensatte forpligtelser			
Saldo 01.01.2012		3.700.000	0
Hensættelse til retablering		0	3.700.000
Saldo pr. 31. december 2012		3.700.000	3.700.000



Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kolding HF & VUC har et værdipapirsdepot på kr. 7.380.616, der er stillet som sikkerhed i forbindelse med finansiering af grunden til den nye bygning.

14. Andre forpligtelser

Lejekontrakt med PFA pension vedrørende lejemål beliggende Ålegården 2, 6000 Kolding, som udløber ultimo 2014. Årlig husleje udgør kr. 5.400.000, som afregnes primo året.



Særlige specifikationer

	2012 kr.	2011 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	(1.880.642)	(1.942.737)
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.880.642	1.942.737
	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	34.215.281	31.087.679
Pensionsbidrag	3.519.236	3.092.133
Andre sociale omkostninger	139.172	239.162
	37.873.689	34.418.974
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	69,9	65,5
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	3,5%	3,3%
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	85.000	107.500
Andre ydelser end revision	14.400	20.338
	99.400	127.838



Særlige specifikationer

	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.	2009 kr.	Ialt kr.
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	1.083.995	1.096.542	1.139.510	985.324	4.305.371
Direkte og indirekte lønomkostninger	(845.384)	(965.137)	(845.219)	(672.818)	(3.328.558)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(218.294)	(192.533)	(269.615)	(297.489)	(977.931)
Resultat	20.317	(61.128)	24.676	15.017	(1.118)
Akkumuleret resultat (egenkapital)	103.731	83.414	144.542	119.866	

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle:

IDV aktivitet x 100 / I alt aktivitet = fordelingsnøgle

$9,85 \times 100 / 537,82 = 1,831\%$



Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 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 målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Kolding, den 19. marts 2013

Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 19. marts 2013.

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

Bestyrelse

Kurt Nielsen-Dharmaratne, formand

Kirsten Skaastrup

H. C. Jensen

Kim Hansen

Birgit Legarth

Vibeke Cock Nielsen

Andreas Holm Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding HF&VUC for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 26. februar 2013 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning (ministeriets vejledning) samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler fastsat i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 samt god offentlig revisionskik, jf. 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 vurderingen 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt 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.

Horsens, den 19. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John E. Lesbo
statsautoriseret revisor

Helle Lorenzen
statsautoriseret revisor

