



ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016



Kolding HF&VUC
Kolding Åpark 16
6000 Kolding
Institutionsnummer: 621 247

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	9
• Præsentation af institutionen	9
• Årets faglige resultater	10
• Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	11
• Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	15
• Usikkerhed ved indregning og måling	15
• Usædvanlige forhold	15
• Hændelser efter regnskabsårets udløb	15
• Forventninger til det kommende år	15
Målrapportering	16
• Det overordnede politiske mål	16
• Målrapportering	17
Regnskab	19
• Anvendt regnskabspraksis	19
• Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	25
• Balance pr. 31. december	26
• Pengestrømsopgørelse	28
• Noter	29
• Særlige specifikationer	35

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen
Kolding HF og VUC
Kolding Åpark 16
6000 Kolding
Hjemstedskommune: Kolding Kommune

Telefon: 76 33 68 00
E-mail: post@koldinghfogvuc.dk
Web: www.koldinghfogvuc.dk

CVR-nr.: 29 54 60 61

Bestyrelsen
Peder Juelsgaard Madsen, formand
Udpeget af Business Kolding

Kim Larsen
Udpeget af UC Syd

Christian Haugk
Udpeget af Kolding Kommune

Niels Egelund
Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Clara Rigenstrup
Udpeget af bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Charlotte Østergaard Petersen
Medarbejderrepræsentant med stemmeret

Michael Bork
Medarbejderrepræsentant uden stemmeret

Morten Christensen
Kursistrepræsentant uden stemmeret

Dan Angelo Castorina Andersen
Kursistrepræsentant med stemmeret

Daglig ledelse
Verner Rylander-Hansen, rektor

Kolding HF & VUCs formål

Kolding HF & VUC er en selvejende institution, der er godkendt af Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling i henhold til Lovbekendtgørelse nr. 777 af 10. juni 2015 - Bekendtgørelse af lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Institutionen modtager tilskud i henhold til Bekendtgørelse nr. 730 af 29. juni 2012 om tilskud mv. til institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse.

Institutionens ledelse og virke er fastsat i de af Undervisningsministeriet 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

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Holmboes Allé 12

8700 Horsens

CVR-nr. 30 70 02 28

Telefon: 73 23 30 00

E-mail: horsens@dk.ey.com

Ledespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 gives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Kolding, den 28. marts 2017

Daglig ledelse

Verner Rylander-Hansen

Rektor

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

Kolding, den 28. marts 2017

Bestyrelse

Peder Juelsgaard Madsen, formand

Niels Egelund

Christian Haugk

Kim Larsen

Clara Rigenstrup

Charlotte Østergaard
Petersen

Michael Bork

Morten Christensen

Dan Angelo Castorina
Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Kolding HF & VUC

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding HF & VUC for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter samt særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsetik jf.

Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler, Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Undervisningsministeriets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den institution, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Horsens, den 28. marts 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Værdigrundlag

Kolding HF & VUC er en rummelig skole, hvor der er mange måder at lære på. Der er plads til forskellighed og vi ser og hører den enkelte – med fokus på fællesskabet.

Vi anerkender hinanden og behandler hinanden med respekt.

På Kolding HF & VUC har vi fokus på arbejdsglæde. Vores kommunikation bygger på tillid, tydelighed og humor.

Undervisningen er baseret på nysgerrighed, engagement og faglighed. Målet er en faglig og personlig dannelse, der giver mulighed for, at den enkelte kan udvikle sig.

Pædagogisk udgangspunkt

Kolding HF & VUC tilbyder

- gode rammer og en udstrakt service, når det drejer sig om din studiesituation
- personlig vejledning i forhold til optagelse, gennemførelse og fortsat uddannelse
- ekskursioner, studieture og kulturelle arrangementer.

Vi har øje for den enkelte kursists faglige niveau og mål, og tager hensyn til særlige læringsproblemer. Vi støtter dig i at komme videre.

Men først og sidst: Dit eget engagement er centralt i arbejdet med faglighed og læring.

Hovedopgaver

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 påbegyndelse af 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 2016 har henholdsvis CSV og Sprogskolen Kolding haft 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 2016 har CSV og Sprogskolen Kolding haft 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. Uddannelsen retter sig mod kursister, der allerede har en gymnasial eksamen, men mangler enkelte fag for at kunne blive optaget på en videregående uddannelse. Forløbene afvikles primært i koncentrerede turboforløb, hvor kursisterne følger et fag på fuld tid.

Årets faglige resultater

Kolding HF & VUC har i 2016 opnået en række faglige resultater, hvor af navnlig 3 er værd at fremhæve:

- Kolding HF & VUCs indsats i forhold til at gøre flere kursister klar til en erhvervsuddannelse
- Kursisternes trivsel på Kolding HF & VUC
- Kolding HF & VUCs evne til at løfte kursisters eksamensresultater.

HF-eleverne hos Kolding HF & VUC klarer sig bedre gennem deres uddannelse end forventet. Faktisk er der ingen steder i landet, hvor HF-elever løftes mere end på Kolding HF & VUC.

Løfteevnen måles på de gymnasiale uddannelser og der bruges en række sociale baggrundsvariabler til at beregne, hvilke eksamensresultater HF-kursisterne kan forventes at få. På den baggrund kan man sammenligne de forventede karakterer med de faktiske karakterer, og her viser det sig, at Kolding HF & VUC er rigtig dygtig til at få eleverne til at klare sig godt.

Kolding HF & VUC har over de sidste 3 år formået at forbedre sin løfteevne, og selvom skolen også lå højt i 2015, er resultatet alligevel blevet forbedret i 2016.

Ligeledes gennemførte Kolding HF & VUC i 2016 en undersøgelse af kursisternes trivsel. Resultatet viste, at kursisternes tilfredshed med skolen er steget, siden vi sidst lavede undersøgelsen og at trivslen er bedre end gennemsnittet, og næsten på niveau med de skoler, der klarer sig bedst.

Mens underviserne får ros for at være velforberedte og gode til at inddrage IT i undervisningen, viser undersøgelsen også, at Kolding HF & VUC fortsat kan arbejde med at forbedre det sociale miljø på tværs af klasser og hold.

Kolding HF & VUC har siden erhvervsskolereformen øget antallet af kursister, som er blevet gjort klar til at kunne optages på en erhvervsuddannelse. Således er antallet af kursister, der har bestået de fag, der er nødvendige for at blive optaget på en erhvervsuddannelse steget med 107% fra skoleåret 2014/2015 til 2015/2016. Med erhvervsskolereformen er der blevet indført adgangskrav til erhvervsuddannelserne. Derfor er der nu en gruppe af unge og voksne, der har brug for at gå på VUC for at få de nødvendige karakterer til efterfølgende at kunne optages på en erhvervsuddannelse. Det er et mål for Kolding HF & VUC at bidrage til at opfylde erhvervsskolereformens intentioner om at der skal uddannes flere og bedre faglærte. Derfor har Kolding HF & VUC iværksat undervisningstilbud, der er målrettet denne indsats, hvilket er baggrunden for den store stigning. Målrretningen sker blandt andet ved brobygningsindsats, målrettet vejledning og ved at målrette undervisningens indhold mod erhvervsuddannelserne.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Kolding HF & VUC kommer ud af 2016 med et overskud på 2,3 mio. kr, hvilket er 2 mio. mere end budgetteret.

Forskellen dækker over en merindtægt på 0,3 mio. kr. fra taxametertilskud fra staten.

Budget 2016 indeholdte væsentlige besparelser i forhold til budget 2015, ligesom der i det vedtagne budget 2017 er indarbejdet yderligere besparelser i både 2017 og overslagsårene. Det har været målet for Kolding HF & VUC, at gennemføre væsentlige besparelsesinitiativer i 2016, så institutionen er gearet til et fremtidigt scenarie med vanskeligere vilkår rent økonomisk. Dette viser regnskab 2016 er lykkedes.

Aktiviteten endte med at være ca. 1 procent mindre end budgetteret (ca. 7 årskursister). Dette dækker dog over en aktivitetsfremgang på AVU på samlet set 10 årskursister i forhold til budget 2016 og et fald på 2-årigt HF og Hf-enkeltfag på 17 årskursister i forhold i budgettet.

Aktivitet gennemført af andre institutioner med driftsoverenskomst med Kolding HF & VUC var 31% lavere end budgetteret på FVU og 50% lavere på ordblindeundervisningsområdet.

Merindtægten kommer således ikke fra en aktivitetsstigning, men skyldes dels, at dispositionsbegrænsningen i 2016 blev lavere end det budgetterede. Herudover viste reduktionen i det nye undervisningstaxameter for fjernundervisning sig ikke at blive så høj som forudsat i budgettet.

Herudover udviser regnskabet en mindre indtægt på 0,5 mio. kr. på indtægtsdækket virksomhed i forhold til budgettet. Dette skyldes, at Kolding Kommune og Kolding HF & VUC i sommeren 2016 **stoppede samarbejdet om "åben klasse"**. Tilbuddet har igennem mere end 10 år været brugt af kommunen til at afprøve lediges uddannelseskompetencer og klargøre dem til ordinær uddannelse. Kommunen har i højere grad ønsket at få målgruppen direkte i ordinær uddannelse via de nye regler om uddannelsespålæg.

På omkostningssiden udviser regnskab 2016 et mindreforbrug på omkostninger til undervisningens gennemførelse på 2 mio. kr. Mens lønudgifterne ligger lidt lavere end budgetteret (ca. 0,3 mio. kr.) skyldes mindreforbruget primært, at der har været væsentligt færre udgifter til indkøb af bærbare computere til udlån til kursisterne mv.

Herudover har der været et mindreforbrug til løn til ledelse og administration på 0,25 mio. kr.

På bygningsdrift er der et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget består af en besparelse på lønudgifter samt et væsentligt merforbrug til forsikringskader.

Kolding HF & VUC har i 2016 håndteret 2 forsikringskader, hvoraf den ene – en vandskade i skolens multihal blev lukket med et forlig inden årets udgang.

Den anden forsikringssag har et væsentligt større omfang, idet den vedrører anvendelse af MgO-plader i skolens nye bygning. I 2016 blev der gennemført en syns- og skønssag, hvor skaden blev kategoriseret som en udviklingsskade, hvilket betyder at skadesomkostningerne påhviler Kolding HF & VUC. Såfremt undervisningsministeriet ikke søger yderligere afprøvning af skyldsspørgsmålet, forventes de estimerede omkostninger til udbedring af skaden på over 12 mio. kr. at blive dækket af statens selvforsikring. Der er dog afsat penge i regnskab 2016 til dækning af institutionens udgifter til selvrisko.

De to forsikringssager betyder samlet set, at regnskab 2016 indeholder forsikringsudgifter svarende til institutionens selvrisko på ca. 0,6 mio. kr.

Årets økonomiske resultat hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	60.761	63.424	62.403	59.546	55.027
Heraf statstilskud	56.349	58.142	55.963	53.141	49.739
Omkostninger	(56.813)	(64.784)	(60.218)	(56.035)	(52.995)
Resultat før finansielle poster	3.948	(1.361)	2.184	3.511	2.032
Finansielle poster	(1.648)	(851)	63	27	190
Årets resultat	2.300	(2.212)	2.248	3.539	2.222
Balance					
Anlægsaktiver	101.022	96.802	78.690	29.867	13.864
Omsætningsaktiver	37.076	32.015	32.794	20.824	20.274
Balancesum	138.098	128.817	111.484	50.691	34.138
Egenkapital	16.133	13.833	16.045	13.798	10.259
Hensatte forpligtelser	0	0	3.700	3.700	3.700
Langfristede gældsforpligtelser	90.708	93.965	39.585	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	31.257	21.019	52.154	33.194	20.179
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	13.758	(6.802)	3.506	3.036	(287)
Investeringsaktivitet	(6.001)	(19.457)	(48.836)	(16.054)	(13.793)
Finansieringsaktivitet	(2.290)	57.404	39.585	0	0
Pengestrøm, netto	5.468	31.145	(5.745)	(13.018)	(14.080)
Samlet likviditet til rådighed	36.535	31.067	(77)	5.668	18.686
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	3,8%	(3,5)%	3,6%	5,9%	4,0%
<u>Resultat før ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	118,6%	152,3%	62,9%	62,7%	100,5%
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	11,7%	10,7%	14,4%	27,2%	30,0%
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansieringsgrad (%)	89,9%	97,2%	50,3%	0,0%	0,0%
<u>Langfristet gæld i alt x 100</u> Materielle anlægsaktiver i alt					

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

	2016	2015	2014	2013	2012
Årselever					
Antal årskursister inklusive kort- og deltidskursister omregnet til årskursister. En årskursist modtager 40 ugers fuldtidsundervisning eller 812,5 times undervisning					
Årselever	640	648	595	584	528
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	10	16	16	13	10
Årselever i alt	650	664	611	597	538
Indeks antal årselever i alt	121	123	114	111	100
Årselever driftsoverenskomst	12,6	12,1	16,8	15,8	11,5
Årsværk					
Antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer					
Undervisningens gennemførelse	64,6	68,5	60,6	55,3	51,1
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	20,9	22,0	21,5	20,6	18,8
Antal årsværk i alt	85,5	90,6	82,1	75,9	69,9
Indeks antal årsværk i alt	122	130	117	109	100
Årselever/årsværk – uddannelser					
Årselever uddannelser i alt inkl. gennemført for andre					
Årsværk uddannelser	10,1	9,7	10,1	10,8	10,5
Indeks antal årselever pr. årsværk - uddannelser	96	92	96	103	100
Årselever/årsværk i alt					
Årselever i alt inkl. gennemført for andre					
Årsværk i alt	7,6	7,3	7,4	7,9	7,7
Indeks antal årselever pr. årsværk i alt	99	95	97	102	100

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at det er forsvarligt at aflægge årsregnskabet som en "going concern"

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerheder ved eksempelvis indregning og måling i årsregnskabet, der har haft betydning for årsregskabets udarbejdelse.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som bør tages i betragtning.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Forventninger til det kommende år

Bestyrelsen på Kolding HF & VUC traf i efteråret 2016 beslutning om at iværksætte en proces med at bygge en ny afdeling til Kolding HF og VUC i tæt tilknytning til den nybyggede skole i Kolding Åpark. Den nye afdeling, der forventes at stå færdig i 2018 eller begyndelsen af 2019 skal erstatte skolens eksisterende lejemål i Kolding midtby. Det forventes, at byggeriet udbydes i totalentreprise midt i 2017 og påbegyndes i slutningen af 2017.

Som nævnt tidligere er der indarbejdet besparelser i både budget 2017 og overslagsårene. Samlet set forventer Kolding HF & VUC på baggrund af de vedtagne finanslove at skulle reducere omkostningerne med 20% fra 2015 til 2020. Selvom der allerede er gennemført store besparelsesinitiativer, vil den fortsatte forventede reduktion i taxameterindtægterne kræve et betydeligt fokus på at begrænse omkostningerne også i de kommende år.

Der er budgetteret med et overskud på ca. 1,0 mio. kr. i 2017.

På den faglige side, vil implementeringen af Hf-reformen fylde meget i både 2017 og 2018.

På aktivitetssiden forventes der et fortsat fald i HF-aktiviteten og også GSK-aktiviteten, mens målet er status quo på AVU – blandt andet ved at genoptage fjernundervisning på AVU, som ellers har været sat i bero nogle år efter en kort prøveperiode. Forventningen er samlet set, at institutionens aktivitet vil være faldende i de kommende år.

Der budgetteres med 619 årselever i 2017.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Kolding HF & VUC som skole og VUC'erne som sektor er en central aktør i arbejdet med at sikre at flest mulige unge og unge voksne gennemfører en ungdomsuddannelse. VUC'erne – herunder Kolding HF & VUC - ser det som sin opgave at være et "second-chance"-tilbud til de mennesker, der af forskellige årsager ikke har kunnet klare eller har fravalgt en ungdomsuddannelse. Kolding HF & VUC arbejder intensivt med at sænke kursisternes frafald og øge gennemførelsen og få kursisterne videre i et kompetencegivende uddannelsesforløb. Kolding HF & VUC samarbejder bredt med andre lokale uddannelsesinstitutioner, lokale jobcentre og UU mv., for at sikre, at et bedre samarbejde mellem aktørerne bidrager til at få flere mennesker til at gennemføre en ungdomsuddannelse.

Fuldførelsesprocenten på det 2-årige HF er - efter en årrække med stigninger – faldet med ca. 10% fra skoleåret 2014/2015 til 2015/2016. For den årgang, der startede august 2014, er det således kun 58% af kursisterne, der har fuldført uddannelsen. Faldet er ikke tilfredsstillende. Det skal dog i den forbindelse nævnes, at en stor del af frafaldet er sket ved overgang til Hf-enkeltfag, i forbindelse med, at kursister enten er blevet mere afklarede om deres uddannelsesbehov og derfor ikke længere behøves en fuld Hf-eksamen eller på grund af forskellige psykiske, sociale eller fysiske udfordringer og derfor bliver nødt til at bruge 3 år om at tage HF-eksamen.

En lav fuldførelsesprocent på det 2-årige HF er således ikke entydigt et udtryk for, at de unge dropper helt ud af uddannelsessystemet, men er også et udtryk for, at Kolding HF & VUC bruger skift imellem de forskellige uddannelser til at sikre, at det samlede frafald fra uddannelsessystemet reduceres.

Målrapportering

Fuldførelsesprocent

Tabel 1 Fuldførelsesprocent for skoleårene 2009/2010 - 2014/2015

Uddannelse	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
HF	60%	64%	59%	63%	68%	58%

Bestand

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

Tabel 2 Aktivitet opgjort som årskursister 2012 - 2016

	2012	2013	2014	2015	2016
Indtægtsdækket virksomhed	9,85	13,24	15,83	16,13	9,68
Forberedende Voksenundervisning	12,78	26,15	35,94	39,19	41,48
- Almindelig	10,52	23,91	35,05	38,92	41,48
- Virksomhedsforlagt	2,26	2,25	0,89	0,27	0,00
Ordblindeundervisning	2,75	3,37	3,56	3,68	2,19
Almen Voksenuddannelse	140,53	129,93	139,54	159,68	183,43
Hf som enkeltfag	179,81	194,28	190,21	222,00	206,63
2-årigt Hf	173,39	205,92	207,72	202,55	187,32
Gymnasiale suppleringskurser	16,48	19,57	12,10	18,04	17,29
Pædagogikumuddannelsen	1,83	4,66	5,34	2,17	1,42
Brobygning	0,42	0,15	0,42	0,23	0,27
I alt	537,82	597,28	610,67	663,67	649,71

Opgørelse af anden aktivitet

Opgørelse af anden aktivitet er 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.

Kolding HF & VUC har ikke aktivitet udført for andre institutioner ud over den undervisningsaktivitet, der udføres som indtægtsdækket virksomhed for henholdsvis Kriminalforsorgen og Kolding Kommune.

Tabel 3 Aktivitet udlagt til andre institutioner

	2012	2013	2014	2015	2016
Forberedende Voksenundervisning	9,84	12,72	13,40	9,65	10,35
Ordblindeundervisning	1,69	3,11	3,37	2,43	2,30
I alt	11,53	15,83	16,77	12,08	12,65

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kolding HF & VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår tilskuddene vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 årskursistallet.

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, jævnfør afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Anvendt regnskabspraksis

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

Fordelingsnøgler

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 scarpværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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 (transportmateriel 8 år)
- Grunde – ingen afskrivninger
- Indretning af lejede lokaler – 3 år

På bygninger anvendes en scarpværdi på max. 50 %.

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

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiseret anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede 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 forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen med det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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 fratrukket 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 1. januar – 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Statstilskud	1	56.349.279	58.141.609
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	4.411.783	5.281.972
Omsætning i alt		<u>60.761.062</u>	<u>63.423.581</u>
Undervisningens gennemførelse	3	(38.231.378)	(43.760.342)
Markedsføring	4	(609.143)	(1.010.563)
Ledelse og administration	5	(7.340.218)	(6.859.987)
Bygningsdrift	6	(9.933.229)	(12.282.105)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>(699.093)</u>	<u>(871.427)</u>
Omkostninger i alt		<u>(56.813.061)</u>	<u>(64.784.424)</u>
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		<u>3.948.001</u>	<u>(1.360.843)</u>
Finansielle indtægter	8	148.935	158.789
Finansielle omkostninger	9	<u>(1.797.078)</u>	<u>(1.010.264)</u>
Finansielle poster i alt		<u>(1.648.143)</u>	<u>(851.475)</u>
Årets resultat		<u><u>2.299.858</u></u>	<u><u>(2.212.318)</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	10	458.044	824.478
Grunde og bygninger	10	100.074.562	95.279.453
Udstyr og inventar	10	345.313	554.623
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>100.877.919</u>	<u>96.658.554</u>
Deposita		143.714	143.136
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>143.714</u>	<u>143.136</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>101.021.633</u>	<u>96.801.690</u>
Varebeholdninger		33.460	30.854
Varebeholdninger i alt		<u>33.460</u>	<u>30.854</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.711	209.267
Andre tilgodehavender		257.010	533.965
Periodeafgrænsningsposter		105.114	173.659
Tilgodehavender i alt		<u>507.835</u>	<u>916.891</u>
Værdipapirer		7.814.938	7.472.689
Likvide beholdninger		28.719.996	23.594.541
Omsætningsaktiver		<u>37.076.229</u>	<u>32.014.975</u>
Aktiver i alt		<u><u>138.097.862</u></u>	<u><u>128.816.665</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital 01.01.2007		(3.452.796)	(3.452.796)
Egenkapital i øvrigt	11	19.585.821	17.285.963
Egenkapital i alt		16.133.025	13.833.167
Hensatte forpligtelser	12	0	0
Realkreditgæld	13	52.716.207	55.062.771
Anden langfristet gæld, etableringstilskud	14	37.991.306	38.901.752
Langfristede gældsforpligtelser i alt		90.707.513	93.964.523
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.398.168	2.341.415
Skyldig løn		1.038.035	730.130
Feriepengeforpligtelse		5.313.454	6.057.073
Mellemregning med Undervisningsministeriet		9.609.557	1.299.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.207.576	2.065.283
Anden gæld		2.124.724	205.691
Periodeafgrænsningsposter		7.565.810	8.319.793
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.257.324	21.018.975
Gældsforpligtelser i alt		121.964.837	114.983.498
Passiver i alt		138.097.862	128.816.665
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsafslutning	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2016 kr.	2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Årets resultat	2.299.858	(2.212.318)
Regulering vedrørende ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	1.780.634	1.345.493
Ændring i etableringstilskud til Kolding Åpark 16	(910.446)	(682.834)
Tilbageførelse af hensættelse	0	(3.700.000)
	<u> </u>	<u> </u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	3.170.046	(5.249.659)
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	(2.606)	793
Ændring i tilgodehavender	409.056	5.277.738
Ændring i kortfristet gæld	10.181.596	(6.831.153)
	<u> </u>	<u> </u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>13.758.092</u>	<u>(6.802.281)</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	(6.000.000)	(19.328.579)
Ændring i finansielle anlægsaktiver	(577)	(128.793)
	<u> </u>	<u> </u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>(6.000.577)</u>	<u>(19.457.372)</u>
Optagelse af realkreditgæld	0	57.980.830
Ændring i realkreditlån	(2.289.811)	(576.644)
	<u> </u>	<u> </u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>(2.289.811)</u>	<u>57.404.186</u>
Ændring i likvider	<u>5.467.704</u>	<u>31.144.533</u>
Likvider og obligationer - primo	<u>31.067.230</u>	<u>(77.303)</u>
Likvider og obligationer - ultimo	<u><u>36.534.934</u></u>	<u><u>31.067.230</u></u>

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen vurderer, at det er forsvarligt at aflægge årsregnskabet som en "going concern"

II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerheder ved eksempelvis indregning og måling i årsregnskabet, der har haft betydning for årsregnskabets udarbejdelse.

III Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som bør tages i betragtning.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	42.061.778	45.573.655
Fællesudgiftstilskud	10.291.365	8.882.597
Bygningstaxameter	5.561.971	5.886.740
Øvrige driftsindtægter og regulering mellem skoler	(1.325.722)	(1.678.244)
Særlige tilskud	(240.113)	(523.139)
I alt	<u>56.349.279</u>	<u>58.141.609</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	1.294.332	1.322.742
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.205.821	1.953.209
Andre indtægter	1.911.630	2.006.021
I alt	<u>4.411.783</u>	<u>5.281.972</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	35.082.066	37.526.676
Afskrivninger	146.561	117.337
Øvrige omkostninger	3.002.751	6.116.329
I alt	<u>38.231.378</u>	<u>43.760.342</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	210.290	155.784
Afskrivninger	1.096	660
Øvrige omkostninger	397.757	854.120
I alt	<u>609.143</u>	<u>1.010.563</u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.862.209	4.797.245
Afskrivninger	22.329	17.297
Øvrige omkostninger	2.455.680	2.045.445
I alt	<u>7.340.218</u>	<u>6.859.987</u>
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	2.985.081	3.258.829
Afskrivninger	695.757	524.153
Øvrige omkostninger	6.252.391	8.499.122
I alt	<u>9.933.229</u>	<u>12.282.105</u>
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	383.111	311.930
Afskrivninger	4.446	3.212
Øvrige omkostninger	311.536	556.284
I alt	<u>699.093</u>	<u>871.427</u>
8. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	148.935	158.789
I alt	<u>148.935</u>	<u>158.789</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.782.982	821.086
Kurstab på værdipapirer	14.096	189.178
I alt	<u>1.797.078</u>	<u>1.010.264</u>

Noter

	Indretning af leje lokaler kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr. kr.
10. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	1.099.305	96.183.120	735.378
Tilgang i årets løb	0	6.000.000	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>1.099.305</u>	<u>102.183.120</u>	<u>735.378</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
1. januar	(274.826)	(903.668)	(180.755)
Årets af- og nedskrivninger	(366.435)	(1.204.890)	(209.309)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger			
31. december	<u>(641.261)</u>	<u>(2.108.558)</u>	<u>(390.064)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>458.044</u>	<u>100.074.562</u>	<u>345.313</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december: Kolding Åpark 16 kr. 68.000.000 Grundstykke som ikke er særskilt vurderet: Kolding Åpark 9, som udgør kr. 6.000.000			
		2016 kr.	2015 kr.
11. Egenkapital i øvrigt			
Saldo 1. januar		17.285.963	19.498.281
Årets resultat		2.299.858	(2.212.318)
Saldo pr. 31. december		<u>19.585.821</u>	<u>17.285.963</u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
12. Hensatte forpligtelser		
Saldo 1. januar	0	3.700.000
Hensættelse til reetablering	0	0
Tilbageførelse af hensættelse	0	(3.700.000)
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Realkreditgæld		
LR Realkredit kontantlån 2,4021%, 42. s. A 2037	55.114.375	57.404.186
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	<u>(2.398.168)</u>	<u>(2.341.415)</u>
Realkreditgæld i alt	<u>52.716.207</u>	<u>55.062.771</u>
Restgæld efter 5 år	<u>43.495.560</u>	<u>46.134.831</u>
14. Anden langfristet gæld		
Etableringstilskud Kolding Åpark 16, 6000 Kolding	<u>37.991.306</u>	<u>38.901.752</u>
	<u>37.991.306</u>	<u>38.901.752</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditpantebrev H. 59.000.000, som er etableret i forbindelse med låneoptag, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 94.074.562 kr.

16. Andre forpligtelser

Bygningslejemål beliggende:

Ny Vestergade 1

Ny Vestergade 3, 1. th

Bredgade 2, 1. th

med en lejeforpligtelse på 386.648 kr. i uopsigelighedsperioden indtil 1. januar 2018.

Særlige specifikationer

	2016 kr.	2015 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.655.330	1.804.722
Personaleomkostninger		
Lønninger	38.980.426	41.217.208
Pension	4.127.856	4.400.354
Andre omkostninger til social sikring	651.863	673.645
Personaleomkostninger i alt	43.760.145	46.291.207
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.	85,5	90,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår.	2,4%	2,2%
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	106.650	105.000
Andre ydelser end revision	4.438	0
Honorar til revisor i alt	111.088	105.000

Særlige specifikationer

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	I alt kr.
Indtægtsdækket virksomhed - IDV					
Indtægter	1.120.973	1.790.835	1.749.471	1.518.522	6.179.801
Direkte og indirekte lønomkostninger	(957.528)	(1.367.555)	(1.430.354)	(1.258.429)	(5.013.866)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(148.346)	(405.772)	(298.448)	(247.455)	(1.100.021)
Resultat	15.099	17.507	20.669	12.638	65.914
Akkumuleret resultat (egenkapital)	169.644	154.545	137.038	116.369	

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle:
 IDV aktivitet x 100 / I alt aktivitet = fordelingsnøgle.