



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Jomfrustien 6  
6100 Haderslev

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

KOPI

**VUC Syd**

## Årsrapport 2013

CVR-nr. 29 55 64 31  
008215 13005 / 4207239\_1

## Indhold

Ledelsesberetning	2
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	3
Årets faglige resultater	4
Hoved- og nøgletal	6
Årets økonomiske resultat	9
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	13
Årsregnskab 1. januar - 31. december	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	20
Balance	21
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24
Særlige specifikationer	28
Ledelsespåtegning	31
Den uafhængige revisors erklæringer	32

KOPI

## Ledelsesberetning

### Institutionsoplysninger

VUC Syd  
Chr. X's Vej 39  
6100 Haderslev

Telefon: 73 61 33 33  
Telefax: 73 61 33 99

E-mail adresse: post@vucsyd.dk  
Hjemmeside: www.vucsyd.dk

CVR-nr.: 29 55 64 31  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Haderslev

#### VUC Syds bestyrelse er udpeget af:

##### Valg af bestyrelsen ved selvsupplering

H.P. Geil (formand)  
Bente Koudal Sørensen

##### Kommunerne i dækningsområdet

Borgmester Tove Larsen

##### Landsorganisationen i Danmark

Konsulent John Lauridsen

##### Region Syddanmark

Regionsrådsmedlem Andrea Terp

##### Direktør

Hans Jørgen Hansen

##### Valg af medarbejderne ved institutionen

Lærer Karl Arne Winther  
Overlærer Elisabeth S. Thomsen

##### Valgt af kursisterne ved institutionen

Mikkel Vestermark Knudsen  
Mette Normann Hansen

##### Dansk Arbejdsgiverforening

HR-manager Kim Anker Hansen

-----●-----

##### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jomfrustien 6  
6100 Haderslev

##### Bankforbindelser

Danske Bank, Statens Betalinger under Finansministeriet  
Jyske Bank, Haderslev

## Ledelsesberetning

### Præsentation af institutionen

#### Formål

Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne i institutionens geografiske dækningsområde. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen udbyde gymnasiale uddannelser.

Institutionen kan i tilknytning til uddannelserne, jf. ovenfor, gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.

Endelig har institutionen i overensstemmelse med institutionsloven i henhold til skriftlig aftale herom varetaget nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, ligesom institutionen i henhold til aftale med enkelte sønderjyske kommuner har gennemført voksenspecialundervisningen og den særlige ungdomsuddannelse i området.

## Ledelsesberetning

### Årets faglige resultater

Som følge af resultatet af OK13 er der med virkning fra 1. august 2013 trådt nye og fleksible arbejdstidsregler i kraft for lærerne ved det almene gymnasium og hf. I forhold til lærere, der er ansat under overenskomst for almen voksenuddannelse træder den nye overenskomst først i kraft pr. 1. august 2014.

VUC Syd har i 2013 arbejdet intensivt med, at implementere intentionerne i OK13.

Fra 1. august 2013, henholdsvis 1. august 2014, er der indført det grundlæggende princip for alle medarbejdere, at arbejdstid er arbejdspladstid. Det betyder, at en del af lærerarbejdstiden anvendes til tolærersystemer, og at en større del af lærerarbejdstiden på den måde bliver brugt sammen med kursisterne. Tolærersystemer kræver et meget aktivt samarbejde imellem deltagerne. Det stigende antal fuldtidskursister i de senere år gør det i sig selv tvungende nødvendigt, at der er et omfattende samarbejde mellem lærere, mellem lærere og vejledning samt lærer og leder. Så alene i lyset af den nuværende kursistsammensætning er der god grund til at sikre samarbejdet ved at gøre arbejdstiden til arbejdspladstid.

Arbejdstiden registreres fra 1. august 2013, henholdsvis august 2014 kun i 2 blokke; tiden læreren er sammen med kursister og tiden til at løse øvrige opgaver. Inden for hver af de 2 blokke tilstræbes det, at arbejdstiden i så høj grad som muligt bliver selvforvaltet og udført i teams. Inden for begrebet af arbejdspladstid er der fokus på opgaveløsning i et team. Intentionen er således at øge frihedsgraden og det professionelle råderum inden for arbejdspladstidsbegrebet.

Der er endvidere indført en teamorgansiering, hvor hovedprincippet er at teams konstitueres af et kursistfællesskab. Således har alle hf-klasser hver deres lærerteam, og der er også oprettet lærerteams for hf-pakker samt for heltidsforløb på AVU. For hvert team er der udpeget en teamleder, som har til opgave at indkalde til møder, skabe dagsordener og udvirke koordinerede undervisningsplaner for gruppen af kursister. Teamlederen har også en særlig koordinerende rolle i forhold til tværgående aktiviteter, så som introduktionskursus, fællesarrangementer samt studieture og ekskursioner. De etablerede teams har en udstrakt frihedsgrad i den samlede tilrettelæggelse af undervisningen.

Der er indført en flextidsmodel til registrering af arbejdstiden, hvor lærerne kan flexe i forhold til det udmeldte mødeskema. Systemet er nemt tilgængeligt via institutionens intranet.

VUC Syd skal ikke kun være ramme og arbejdsmiljø for undervisning, administration og kursisternes arbejdsmiljø, men også være det for lærerne. Alle lærere er i dag udstyret med bærbar computer og ipad. Fra sommeren 2013 har lærerne også fået en mobiltelefon stillet til rådighed. Der er på alle VUC Syds afdelinger etableret flere dropdown arbejdspladser, og en variation af arbejdspladsmuligheder, så man både kan opsøge samarbejde og arbejde uforstyrret.

Ændringerne af arbejdstid og arbejdstidsanvendelse er for alle implicerede en udfordring og en væsentlig omstilling, også for ledelse og administration. Ledelsen har på denne baggrund i dette kursusår taget initiativ til løbende drøftelser i samarbejdsudvalget, spørgeskemaundersøgelser, fokussamtaler med teams og fagafdelinger og geografiske afdelinger.

## Ledelsesberetning

Da det for alle parter er en større ændring i arbejdssammensætning og samarbejdsflader er der igangsat to kompetenceudviklingsprojekter for at understøtte overgangen til den nye organisering.

Det ene kompetenceudviklingsprojekt omhandler udvikling af tolærerkompetencer og samarbejdsudvikling (TOSAM). Der er engageret eksterne konsulenter, der qua supervision, samtaler med den enkelte, par- og teamsamtaler understøtter den enkelte lærers kompetencer i relation til de nye arbejds- og samarbejdsvilkår.

Det andet kompetenceudviklingsprojekt omhandler it og læring (PIL). Der er her lagt op til en mere permanent model, hvor hver medarbejder en gang årligt definerer et mindre, praksisnært udviklingsprojekt. Det omfatter alle personalegrupper, herunder ledelsen.

Det er ledelsens opfattelse, at de beskrevne tiltag i høj grad har medvirket til, at implementering af de nye arbejdstidsregler ved VUC Syd er lykkedes, og at arbejdstidsreglerne giver mulighed for i endnu højere grad at organisere lærerarbejdet på nye måder, så lærerne kan tilbringe mere tid sammen med eleverne til gavn for arbejdet med at øge gennemførslen, og skabe bedre eksamensresultater.

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Undervisningsministeriets regnskabsbekendtgørelse samt bestemmelserne i årsregnskabslovens §§ 99 - 101.

tkr.	2013	2012	2011	2010	2009
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultatopgørelse</b>					
Omsætning i alt	212.240	187.606	173.333	168.812	139.799
Driftsomkostninger i alt	-181.003	-162.468	-154.991	-136.755	-112.602
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>31.237</b>	<b>25.138</b>	<b>18.342</b>	<b>32.057</b>	<b>27.197</b>
Finansielle poster i alt	-1.122	1.063	2.965	2.674	2.862
<b>Årets resultat</b>	<b>30.116</b>	<b>26.200</b>	<b>21.307</b>	<b>34.731</b>	<b>30.059</b>
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver i alt	340.410	273.330	168.615	66.620	12.468
Omsætningsaktiver i alt	100.551	110.622	98.419	98.358	92.958
<b>Aktiver i alt</b>	<b>440.961</b>	<b>383.952</b>	<b>267.034</b>	<b>164.978</b>	<b>105.426</b>
Egenkapital ultimo	184.196	154.081	127.880	106.574	71.843
Langfristede gældsforpligtelser i alt	46.340	47.916	0	0	0
Kortfristet gæld i alt	210.425	181.955	139.154	58.404	33.583
<b>Passiver i alt</b>	<b>440.961</b>	<b>383.952</b>	<b>267.034</b>	<b>164.978</b>	<b>105.426</b>
<b>Pengestrømsopgørelse</b>					
Driftsaktivitet	32.678	39.758	43.661	65.546	39.406
Investeringsaktivitet	-78.176	-113.537	-106.215	-60.535	-5.022
Finansieringsaktivitet	-1.566	49.486	0	0	0
<b>Pengestrøm netto</b>	<b>-47.064</b>	<b>-24.293</b>	<b>-62.554</b>	<b>5.011</b>	<b>34.384</b>
<b>Regnskabsmæssige nøgletal</b>					
Overskudsgrad	14,2	14,0	12,3	20,6	21,5
Likviditetsgrad	47,8	60,8	72,0	182,5	276,8
Soliditetsgrad	41,8	40,1	47,9	64,2	68,1
Finansieringsgrad	13,6	17,6	0,0	0,0	0,0
<b>Årselever</b>	<b>2.656,0</b>	<b>2.284,9</b>	<b>1.966,6</b>	<b>1.794,1</b>	<b>1.308,7</b>
<b>Heraf gennemført for andre</b>	<b>564,9</b>	<b>470,0</b>	<b>332,5</b>	<b>213,9</b>	<b>43,5</b>
<b>Heraf udlagt til andre</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Årsværk</b>	<b>282,6</b>	<b>244,9</b>	<b>231,0</b>	<b>218,2</b>	<b>187,9</b>

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

	2013	2012	2011	2010	2009
--	------	------	------	------	------

#### Nøgletal for aktivitet vedrørende uddannelserne

Årselever					
Almen voksenuddannelse	672,3	542,7	546,5	628,7	465,1
Forberedende voksenundervisning	120,3	63,1	71,5	114,1	214,1
HF-enkeltfag	836,0	823,7	681,0	571,7	389,0
HF	394,0	336,7	296,4	230,4	172,8
GSK	28,0	17,0	14,2	9,2	5,6
Ordblindeundervisning	28,5	19,2	19,3	21,6	15,4
IV	12,0	12,5	5,2	4,5	3,2
<b>Årselever i alt</b>	<b>2.091,1</b>	<b>1.814,9</b>	<b>1.634,1</b>	<b>1.580,2</b>	<b>1.265,2</b>

	%	%	%	%	%
<b>Medarbejdere, årsværk</b>					
Sociale klausuler:					
Servicejob	0,00	0,00	0,44	0,46	0,53
Fleksjob	4,56	4,02	3,93	3,06	3,18
Jobtræning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I procent af ansatte i alt</b>	<b>4,56</b>	<b>4,02</b>	<b>4,37</b>	<b>3,52</b>	<b>3,71</b>

Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	218,6	189,3	173,0	163,2	143,5
Ledelse og administration	26,6	23,8	28,8	25,6	24,3
Markedsføring	2,0	2,3	2,0	2,3	2,4
Bygningsdrift	22,2	18,8	15,9	15,4	11,0
Aktiviteter med særlige tilskud	13,4	10,7	11,3	11,7	6,7
<b>Årsværk i alt</b>	<b>282,8</b>	<b>244,9</b>	<b>231,0</b>	<b>218,2</b>	<b>187,9</b>

Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	10,5	10,4	10,6	10,4	11,3
Ledelse og administration	1,3	1,3	1,8	1,7	1,9
Markedsføring	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2
Bygningsdrift	1,1	1,0	0,9	0,9	0,9
Aktiviteter med særlige tilskud	0,6	0,6	0,7	0,7	0,5
<b>I alt</b>	<b>13,6</b>	<b>13,4</b>	<b>14,1</b>	<b>13,8</b>	<b>14,8</b>



## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

tkr.	2013	2012	2011	2010	2009
------	------	------	------	------	------

<b>Lønoms-kostninger (netto)</b>					
Undervisningens gennemførelse	101.143	94.871	88.135	77.894	66.572
Ledelse og administration	11.551	10.693	11.681	11.729	9.188
Markedsføring	850	1.095	872	863	907
Bygningsdrift	7.388	6.168	5.498	4.864	3.849
Aktiviteter med særlige tilskud	2.304	1.855	2.726	3.691	5.509
Adm. fællesskaber værtsinstitution	88	106	139	-	-
<b>I alt</b>	<b>123.324</b>	<b>114.788</b>	<b>109.051</b>	<b>99.041</b>	<b>86.025</b>

<b>Gennemsnitlig lønomkostning pr. Årsværk</b>					
	<b>436</b>	<b>469</b>	<b>472</b>	<b>454</b>	<b>458</b>

<b>Lønoms-kostninger pr. 100 års-elever</b>					
Undervisningens gennemførelse	4.837	5.227	5.393	4.929	5.262
Ledelse og administration	552	589	714	742	726
Markedsføring	41	60	54	55	72
Bygningsdrift	353	340	337	308	304
Aktiviteter med særlige tilskud	110	102	167	234	435
Adm. fællesskaber værtsinstitution	4	6	8	-	-
<b>I alt</b>	<b>5.897</b>	<b>6.324</b>	<b>6.673</b>	<b>6.268</b>	<b>6.799</b>

## Ledelsesberetning

### Årets økonomiske resultat

VUC Syd har i 2013 præsteret et overskud på 30,1 mio. kr., svarende til en overskudsgrad på 14,2 %.

	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Overskud i tkr.	30.116	26.200	21.307	34.731	30.059	19.930
Overskudsprocent	14,2	14,0	12,3	20,6	21,5	16,8

VUC Syd er vokset aktivitetsmæssigt fra 2012 til 2013 med 15,2 %. Alle uddannelsesområder, hf-enkeltfag, 2 årigt hf, AVU, FVU og ordblindeundervisning, er vokset fra 2012 til 2013, og der er vækst ved alle VUC Syds afdelinger.

Væksten skyldes primært, at der er et betydeligt fokus på, at unge voksne bør uddanne sig, og at der både ved de unge, i ungdommens uddannelsesvejledning (UU), og ved jobcentrene i de 4 dækningskommuner er et betydeligt fokus på vigtigheden af uddannelse.

Tendensen til, at de unge voksne søger VUC Syds uddannelsestilbud er ikke noget nyt fænomen, og VUC Syds aktivitet er vokset kontinuerligt siden overgangen til selveje i 2007.

Udviklingen i antallet af årselever på de enkelte uddannelsesområder, og i alt fremgår af nedenstående tabel:

Årselever	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Almen voksenuddannelse	672,3	542,7	546,5	628,7	465,1	368,4	399,6
Forberedende voksenuv.	120,3	63,1	71,5	114,1	214,1	161,9	86,9
HF-enkeltfag	836,0	823,7	681,0	571,7	389,0	281,9	266,9
HF	394,0	336,7	296,4	230,4	172,8	153,5	137,2
GSK	28,0	17,0	14,2	9,2	5,6	4,5	3,1
Ordblindeundervisning	28,5	19,2	19,3	21,6	15,4	16,9	13,2
IV	12,0	12,5	5,2	4,5	3,2	5,3	2,2
<b>Årselever i alt</b>	<b>2.091,1</b>	<b>1.814,9</b>	<b>1.634,1</b>	<b>1.580,2</b>	<b>1.265,2</b>	<b>992,4</b>	<b>909,8</b>

Det fremgår af tabellen, at institutionens aktivitet er steget med 130% i perioden fra 2007 - 2013.

Stigningen skyldes især en tilvækst i gruppen af unge mellem 18 og 25 år, som anvender VUC som heltidsuddannelsestilbud, og modtager SU. Den overvejende del af VUC Syds aktivitet udgøres i dag af denne aldersgruppe. Det understreger samtidig også, at VUC Syd yder et ganske væsentligt bidrag til 95 % og 60 % målsætningerne.

Der er i nedenstående tabel vist en sammenligning af alderssammensætningen blandt kursisterne i 2007 sammenholdt med aldersprofilerne i 2013:

## Ledelsesberetning

### Årets økonomiske resultat

KOPE

Alders- fordeling	2013					2007				
	AVU	FVU	OBU	Hf	I alt	AVU	FVU	OBU	Hf	I alt
i %										
> 20 år	5,2	3,3	6,9	4,3	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0
20 – 24 år	36,4	18,6	15,2	44,7	37,4	4,1	4,1	7,2	3,2	4,1
25 – 29 år	21,1	11,4	11,5	22,5	19,9	9,1	13,3	11,3	39,6	16,5
30 – 34 år	11,5	10,9	8,9	11,2	11,1	6,1	13,7	13,3	15,4	10,8
35 – 39 år	7,6	10,1	10,3	7,3	7,9	4,8	13,3	8,2	8,6	8,5
40 – 44 år	6,3	12,6	9,8	4,5	6,4	5,8	14,1	14,3	5,7	8,9
45 – 49 år	3,9	11,2	14,1	3,0	5,0	7,4	16,7	16,0	6,1	10,6
50 – 54 år	3,1	11,1	13,5	1,5	3,9	8,6	12,4	16,0	5,8	9,7
55 – 59 år	2,1	7,5	5,4	0,7	2,4	9,3	7,2	7,8	3,9	7,5
60 +	2,8	3,3	4,4	0,3	1,5	44,8	5,2	5,9	11,7	23,4
<b>I alt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Det fremgår af tabellen, at 20,6% af samtlige deltagere var under 30 år i 2007, og i 2013 udgør andelen af deltagere under 30 år i alt 61,8%.

Som det fremgår af tabellerne har VUC Syd gode uddannelses tilbud, især inden for AVU, FVU og ordblindeundervisning, for aldersgrupperne fra 30 og op efter. Der er meget store udsving i eksempelvis antallet af deltagere til FVU og ordblindeundervisning, da området er væsentlig mere konjunkturfølsomt.

VUC Syd har gjort en betydelig indsats for at skabe attraktive tilbud til beskæftigede og ledige kortuddannede, og gør også en målrettet indsats for at især voksne over 30 år får gode muligheder for at erhverve helt grundlæggende almene kompetencer, som kan hjælpe dem i en arbejdsmarkeds- og eller uddannelsesmæssig sammenhæng.

Af nedenstående tabeller fremgår hvor mange deltagere, der fra 2007 til 2013 har deltaget i FVU og ordblindeundervisning:

Deltagere	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
FVU	2.295	1.181	1.293	2.138	3.663	3.267	1.771
OBU	1.536	884	918	1.025	677	682	554

Af ovenstående tabeller fremgår tydeligt, at VUC Syd er lykkedes med både at få mange unge voksne i uddannelse, og fortsat også kan tiltrække voksne kortuddannede over 30 år med gode uddannelses tilbud.

Væksten siden 2007 har også medført markante økonomiske resultater.

Det er lykkedes via effektiviseringer, digitalisering og en generel professionalisering, at antallet af medarbejdere inden for ledelse og administration stort set er uændret, selvom aktiviteten i 2013 er mere end dobbelt så stor som i 2007.

## Ledelsesberetning

### Årets økonomiske resultat



Alders- og anciennitetsprofilen i medarbejderstaben har ændret sig ganske markant. Som følge af væksten er der siden 2007 årligt ansat mange unge medarbejdere, hvilket medfører, at især lærernes anciennitetsprofil er forholdsvis lav. Det betyder også, at gennemsnitslønnen har været faldende og således eksempelvis fra 2012 er faldet fra 469.000 kr. til 436.000 kr., svarende til et fald på 33.000 kr. pr årsværk.

Sidstnævnte væksteffekt er af midlertidig karakter, og vil gradvis ændre sig med en stigende anciennitetsprofil. Førstnævnte har en mere permanent karakter, omend der ikke kan forventes et nævneværdigt fald i ledelse og administration, såfremt aktiviteten igen falder.

Den positive økonomiske effekt af effektivisering, digitalisering og øget professionalisering har givet VUC Syd et økonomisk råderum, som bestyrelsen har besluttet at anvende på et ambitiøst investeringsprogram i bygninger, udstyr og kompetenceudvikling for at sikre, at alle afdelingerne har de optimale rammer for at kunne gennemføre undervisningen efter de undervisningsprincipper, som VUC Syd anvender.

VUC Syd har tidligere år afsluttet investeringsprogrammet i Sønderborg med den gennemførte om- og tilbygning af afdelingen, som var hårdt tiltrængt. Investeringen udgjorde 60 mio. kr.

I Haderslev er der blevet bygget helt nyt hus, så det har været muligt at samle de oprindelige 3 små afdelinger i et nyskabende og attraktivt uddannelsesmiljø. Investeringen i Haderslev er på 210 mio. kr.

I 2014 bygges en ny afdeling i Tønder, der placeres i en ny campusdannelse, hvor EUC Syd, Tønder Handelsskole, 10. klasse, og ungdommens uddannelsesvejledning indgår sammen med VUC. VUC Syds del af bygningsinvesteringen vil udgøre ca. 35 mio. kr.

VUC's afdeling i Aabenraa har i flere år haft meget trængte forhold, og der er indgået flere lejemaal for at kunne rumme aktiviteten. Spredningen på de forskellige lokaliteter giver klare ulemper og et dårligt studiemiljø. Samtidig er afdelingen ikke længere tidssvarende indrettet. VUC Syd har primo 2014 erhvervet naboejendommen og vil fra medio 2014 påbegynde en om- og tilbygning af afdelingen. Byggeplanerne i Aabenraa forventes at medføre en investering på ca. 55 mio. kr.

Trods de store investeringer er VUC Syds langfristede gæld holdt på et bæredygtigt grundlag.

## Ledelsesberetning

### Forventninger til det kommende år

Institutionen forventer i 2014 en fortsat vækst i aktiviteten, og bestyrelsen har ved budgetlægningen for 2014 forudsat en aktivitetsstigning på 9% i forhold til den realiserede aktivitet i 2013.

Der er samtidig i lighed med regnskabsåret 2013, og som en del af bestyrelsens byggeprogram, budgetteret med et forventet overskud på 30 mio. kr. i 2014.

Bestyrelsens bygningsprogram går i 2014 – 2016 ind i sin afsluttede fase med færdiggørelse af byggeprojekterne i Tønder og Aabenraa, jf. redegørelsen ovenfor.

## Ledelsesberetning

### Målrapportering

Fuldførelsesprocent					
Uddannelse	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12
HF	72%	65%	83%	67%	71%

VUC Syd har de senere år oplevet en betydelig stigning i søgningen til 2-årigt hf, og denne stigning forventes at fortsætte i de kommende år. Dette begrundes i en generel stigende søgning til VUC's tilbud, men også som en konsekvens af, at der er etableret et godt samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning i kommunerne. Samtidig intensiveres dialogen med 10. classeskolerne. Bygningskapaciteten er også udvidet betragteligt i Sønderborg og Haderslev de seneste år, hvilket muliggør et større optag.

VUC Syd har en fastsat kapacitet på 2-årigt hf i 2013/2014 på i alt 18 klasser fordelt på 1. og 2. år. Der er pr. 1. august 2013 etableret i alt 13 klasser på 1. år, og der forventes som minimum oprettet 13 klasser igen på 1. år i august 2014.

Målgruppen på det 2-årige hf fordeler sig således, at ca. 33 % af kursisterne er under 20 år og ca. 60 % af kursisterne er mellem 20 – 24 år. Det tilsiger, at der er flere og flere unge kursister som vælger det 2-årige hf ved VUC Syd.

Der er de seneste år truffet beslutning om en række mål og indsatsområder, herunder at flere gennemfører og går til eksamen. Der er bl.a. etableret teamstrukturer med henblik på, at der kan iværksættes en tidlig aktiv indsats i forhold til frafaldstruede kursister.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VUC Syd for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) med de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning ([www.oav.dk](http://www.oav.dk)) og Kvalitets- og Tilsynsstyrelsens paradigme for årsrapporten 2013 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 ressourcer 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.

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 gevinster, 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 tilskuddende vedrører.

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

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 forplig-

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

telser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasinaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

### Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

### 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 dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

#### Omkostninger

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution

#### Særlige tilskud

Omkostninger til særlige tilskud vedrører projekter iværksat af VUC Syd som helt eller delvist er finansieret af eksterne kilder. Indtægterne indregnes under deltagerbetaling og andre indtægter.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

# Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris, reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. erhvervet før 1. januar 2011r	10 år
Bygningsinstallationer m.v. erhvervet efter 1. januar 2011	20 år
Udstyr og inventar	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Aktiver, der enkeltvis har en værdi under DKK 50.000, men som er bestemt til at fungere samlet, og den samlede anskaffelsessum overstiger DKK 50.000, indregnes som anlægsaktiv.

Tab ved salg af 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 ud over 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 der er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

#### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnes under omsætningsaktiver, omfattende børsnoterede obligationer, der måles til statusdagens børskurs.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser i udenlandsk valuta omregnes til statusdagens kurs.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Pengestrømsopgørelse

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

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat 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 investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og eventuelle finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i forbindelse med optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld suppleret med beløb til indfrielse af statslån.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

#### Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$
Årselever	=	En årselev svarer til en elev undervist i 812,5 klokketimer, svarende til at uddannelse beskæftiger den studerende på fuld tid.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Statstilskud	1	185.187.784	165.788
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	27.052.282	21.818
<b>Omsætning i alt</b>		<b>212.240.067</b>	<b>187.606</b>
Undervisningens gennemførelse	3	126.247.812	119.308
Markedsføring	4	4.640.471	4.443
Ledelse og administration	5	20.538.929	18.334
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	262.745	272
Bygningsdrift	7	26.318.594	17.439
Aktiviteter med særlige tilskud	8	2.994.018	2.672
<b>Driftsomkostninger i alt</b>		<b>181.002.569</b>	<b>162.468</b>
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>		<b>31.237.498</b>	<b>25.138</b>
Finansielle indtægter	9	1.521.964	2.729
Finansielle omkostninger	10	-2.643.702	-1.667
<b>Årets resultat</b>		<b>30.115.760</b>	<b>26.200</b>

### Disponering af årets resultat

Årets resultat overføres til egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
		tkr.	
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	11		
Grunde og bygninger		295.979.381	102.676
Udstyr og inventar		40.200.302	18.820
Materielle anlægsaktiver under opførelse		2.737.062	150.464
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>338.916.745</u>	<u>271.960</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		357.387	496
Aktier i pengeinstitutter	12	1.136.145	874
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.493.532</u>	<u>1.370</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>340.410.277</u>	<u>273.330</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Debitorer		4.585.821	4.141
Andre tilgodehavender		24.627.801	15.178
Periodeafgrænsningsposter		1.411.389	1.843
		<u>30.625.011</u>	<u>21.162</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u>63.938.370</u>	<u>63.432</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.987.545</u>	<u>26.028</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>100.550.926</u>	<u>110.622</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>440.961.203</u>	<u>383.952</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital pr. 1. januar 2007 iht. åbningsbalance		3.917.590	3.918
Egenkapital i øvrigt	13	180.278.803	150.163
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>184.196.393</u>	<u>154.081</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Realkreditlån	14	46.339.944	47.916
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	14	1.580.107	1.570
Byggekredit	15	116.370.132	88.577
Skyldig løn		686.382	2.196
Feriepengeforpligtelse		16.584.933	15.056
Kreditorer		9.765.228	33.208
Mellemregning med Undervisningsministeriet		41.551.669	31.457
Anden kortfristet gæld		23.886.415	9.891
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>210.424.866</u>	<u>181.955</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>256.764.810</u>	<u>229.871</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>440.961.203</u>	<u>383.952</u>
<b>Andre forpligtelser m.v.</b>	16		
<b>Sikkerhedsstillelser m.v.</b>	17		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Pengestrømsopgørelse

tkr.	2013	2012
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>		
Årets resultat	30.116	26.200
<i>Regulering af pengestrømsforhold:</i>		
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	11.220	8.438
<i>Ændring i driftskapital vedrørende:</i>		
Deposita	139	592
Tilgodehavender	-9.463	-2.499
Kortfristet gæld, ekskl. bankgæld	666	7.027
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>32.678</b>	<b>39.758</b>
<b>Investerings likviditetsvirkning</b>		
Køb af materielle anlægsaktiver	-96.083	-113.537
Salg af materielle anlægsaktiver	17.907	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-78.176</b>	<b>-113.537</b>
<b>Finansierings likviditetsvirkning</b>		
Afdrag på realkreditgæld	-1.566	-895
Optagelse af lån	0	50.381
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-1.566</b>	<b>49.486</b>
<b>Ændringer i likviditet i alt</b>	<b>-47.064</b>	<b>-24.293</b>
Likvider pr. 1. januar	1.756	26.049
<b>Likvider pr. 31. december</b>	<b>-45.308</b>	<b>1.756</b>
<b>Specifikation af likvider</b>		
Værdipapirer	65.074	64.306
Likvide beholdninger	5.988	26.027
Byggecredit	-116.370	-88.577
<b>Likvider i alt</b>	<b>-45.308</b>	<b>1.756</b>



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2013	2012
	tkr.	
<b>1 Statstilskud</b>		
Undervisningstaxameter	177.688.608	153.951
Fællesudgiftstaxameter	32.763.743	29.157
Bygningstaxameter	22.174.132	18.318
Øvrige driftsindtægter	-46.853.059	-35.426
Særlige tilskud	-585.640	-212
	<u>185.187.784</u>	<u>165.788</u>
<b>2 Deltagerbetaling og andre indtægter</b>		
Deltagerbetaling	6.968.196	5.663
Anden ekstern rekvirentbetaling	15.424.182	10.843
Administrative fællesskaber	262.745	123
Andre indtægter	4.397.159	5.189
	<u>27.052.282</u>	<u>21.818</u>
<b>3 Undervisningens gennemførelse</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	101.143.278	94.871
Afskrivning	5.079.889	4.709
Øvrige omkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	20.024.645	19.728
	<u>126.247.812</u>	<u>119.308</u>
<b>4 Markedsføring</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	850.472	1.095
Afskrivning	119.609	110
Øvrige omkostninger vedr. markedsføring	3.670.390	3.238
	<u>4.640.471</u>	<u>4.443</u>
<b>5 Ledelse og administration</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	11.550.890	10.693
Afskrivning	1.153.881	1.061
Øvrige omkostninger vedr. ledelse og administration	7.834.158	6.580
	<u>20.538.929</u>	<u>18.334</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

	2013	2012
		tkr.
<b>6 Administrative fællesskaber, værtsinstitution</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	88.470	106
Afskrivning	0	6
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	174.275	160
	<u>262.745</u>	<u>272</u>
<b>7 Bygningsdrift</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	7.387.789	6.168
Afskrivning	4.683.527	2.383
Øvrige omkostninger vedr. bygningsdrift	14.247.278	8.888
	<u>26.318.594</u>	<u>17.439</u>
<b>8 Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
Løn og lønafhengige omkostninger	2.303.564	1.855
Afskrivning	182.932	168
Øvrige omkostninger vedr. særlige tilskud	507.522	649
	<u>2.994.018</u>	<u>2.672</u>
<b>9 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	1.449.108	1.717
Kursgevinster på værdipapirer	72.856	1.012
	<u>1.521.964</u>	<u>2.729</u>
<b>10 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	2.230.641	1.368
Kurstab på værdipapirer	413.061	299
	<u>2.643.702</u>	<u>1.667</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 11 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Kostpris 1. januar 2013	106.186.550	60.220.481	150.464.173
Overført fra anlæg under opførelse	211.097.035	22.430.423	-233.527.458
Årets tilgang	6.204.191	6.059.748	85.800.347
Årets afgang	-21.395.368	0	0
Kostpris 31. december 2013	302.092.408	88.710.652	2.737.062
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2013	-3.510.115	-41.400.551	0
Årets af- og nedskrivninger	-4.094.026	-7.109.800	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	1.491.114	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2013	-6.113.027	-48.510.351	0
<b>Bogført værdi 31. december 2013</b>	<b>295.979.381</b>	<b>40.200.301</b>	<b>2.737.062</b>
Kontantvurdering af grunde og bygninger pr. 31. december 2013*	58.135.800		

\*) der foreligger pr. 31. december 2013 endnu ingen offentlig vurdering af byggeriet i Haderslev.

	2013	2012
		tkr.
<b>12 Aktier i pengeinstitut</b>		
Danske Bank A/S, nom 9.133 stk. (2012: 9.133 stk.)	1.136.145	874
<b>13 Egenkapital i øvrigt</b>		
Saldo 1. januar	154.080.633	127.881
Årets resultat	30.115.760	26.200
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>184.196.393</b>	<b>154.081</b>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 14 Realkreditlån

	Gæld i alt 31/12 2013	Afdrag næste år	Langfri- stet andel	Restgæld efter 5 år
Realkredit Danmark, F1	47.920.051	1.580.107	46.339.944	39.978.935

#### 15 Byggecredit

Institutionen har en byggecredit med et kreditmaksimum på 150.000.000 kr.

#### 16 Andre forpligtelser m.v.

Der påhviler institutionen leasingforpligtelser svarende til et akkumuleret beløb på 8.196 tkr. Leasingydelseerne udløber senest 2016.

Et eventuelt provenu ved salg inden for 10 år af institutionens ejendomme, der er erhvervet fra Staten v/Ministeriet for Børn og Undervisning den 1. januar 2010, skal tilbagebetales til Ministeriet for Børn og Undervisning med 50 % af provenuet, efter medregning af modsvarende nyinvesteringer, såsom nybyggeri m.v.

#### 17 Sikkerhedsstillelser m.v.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der givet pant i ejendomme for 50.432 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør pr. 31. december 2013 i alt 84.455 tkr.

Institutionens bankforbindelse har udstedt betalingsgarantier for i alt 312 tkr. vedrørende indgåede lejeaftaler.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Udlagte aktiviteter

	2013	2012
		tkr.
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	47.428.616	35.974
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	-575.557	-548
	<u>46.853.059</u>	<u>35.426</u>

#### Personaleomkostninger

Lønninger	111.610	103.806
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	11.714	10.981
	<u>123.324</u>	<u>114.787</u>
Antal ansatte (årsværk)	<u>282,6</u>	<u>244,9</u>

#### Honorar til revisor

Lovpligtig revision	245.000	234
Andre ydelser end revision	103.825	35
	<u>348.825</u>	<u>269</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

### Særlige specifikationer

#### Indtægtsdækket virksomhed IDV

tkr.	2013	2012	2011	2010	2009	I alt
Indtægter	3.908	3.602	4.849	3.754	5.164	21.277
Direkte og indirekte lønomkostninger	-1.260	-1.365	-1.745	-483	-2.643	-7.496
Andre direkte og indirekte omkostninger	-2.396	-1.921	-2.515	-1.654	-1.498	-9.984
	<u>252</u>	<u>316</u>	<u>589</u>	<u>1.617</u>	<u>1.023</u>	<u>3.797</u>
Egenkapitalen	<u>4.560</u>	<u>4.308</u>	<u>3.994</u>	<u>3.405</u>	<u>1.788</u>	

tkr.	2013	2012
------	------	------

#### Momskompensation

Opgørelse af den samlede indberettede købsmoms, der er eller skal kompenseres af Undervisningsministeriet, jf. § 36 i Lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

32.153.126	35.601
------------	--------

Den samlede indberettede købsmoms fordeles på:

Undervisningsområdet (drift)	1.094.956	1.063
Bygningsområdet (drift)	2.192.620	1.958
Fællesudgiftsområdet (drift)	4.685.245	4.620
Anlægsinvesteringer (anlæg)	24.180.305	27.960
<b>Indberettet købsmoms i alt</b>	<u>32.153.126</u>	<u>35.601</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Særlige specifikationer

#### Opgørelse af institutionens omkostninger i forbindelse med Statens Selvforsikringsordning

tkr.	2013	2012
<i>Afholdte selvforsikringsudgifter:</i>		
Heraf udgifter vedrørende:		
Løsøre (udstyr, maskiner og lign.)	231	127
Motorkøretøjer	3	0
Erstatningsansvar	0	0
Tjenesterejser	0	0
Tab som følge af ansattes berigelsesforbrydelser	0	0
<i>Beløb for ikke-genanskaffede genstande:</i>		
Heraf vedrørende:		
Løsøre	0	0
Motorkøretøjer	0	0
<b>Samlede selvforsikringsomkostninger i regnskabsåret</b>	<b>234</b>	<b>127</b>
<b>Institutionens selvrisiko i regnskabsåret</b>	<b>2.122</b>	<b>1.876</b>

Ovenstående opgøres i overensstemmelse med Undervisningsministeriets "Retningslinjer for administration af statens selvforsikringsordning vedr. statsinstitutioner, institutioner for erhvervsrettet uddannelse, institutioner godkendt efter lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., Centre for Videregående Uddannelse og andre selvejende institutioner for videregående uddannelser på Undervisningsministeriets ressortområde".

Opgørelse af anden tilskudsfinansieret aktivitet, f.eks. forsøgs- og udviklings-projekter finansieret af særlige tilskud, herunder EU-socialfondsmidler Nordisk Råd-midler m.v.

tkr.	2013	2012
Resultatopgørelse over anden tilskudsfinansieret aktivitet i hovedtal:		
Indtægter	183	2.072
Direkte og indirekte lønomkostninger	-154	-614
Andre direkte og indirekte omkostninger	-493	-654
	<b>-464</b>	<b>804</b>

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for VUC Syd.

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

Haderslev, den 24. marts 2014

---

Hans Jørgen Hansen  
Direktør

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i lov om institutioner for almen- og tekniske uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., § 17.<sup>1</sup>

Haderslev, den 24. marts 2014

## Bestyrelse

---

H.P. Geil  
formand

---

Kim Anker Hansen

---

Mette Normann Hansen

---

Mikkel Vestermark Knudsen

---

Tove Larsen

---

John Lauridsen

---

Bente Koudal Sørensen

---

Andrea Terp

---

Elisabeth S. Thomsen

---

Karl Arne Winther

---

<sup>1</sup> Revisionen af årsrapporten omfatter ikke bestyrelsens habilitetserklæring.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen for VUC Sønderjylland

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Sønderjylland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. 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 30. januar 2014 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 tilskuds-kontrol m.m. ved institutioner for almen- og 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 overens-

## Den uafhængige revisors erklæringer

stemmelse 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 2013 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.

Haderslev, den 24. marts 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thorbjørn Bruhn  
statsaut. revisor

Mads Thomsen  
statsaut. revisor