

VUC Syd

Chr. X's Vej 39, 6100 Haderslev

Institutionsnummer 545 248

Undervisningsministeriet

Årsrapport for 2018

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Præsentation af institutionen	7
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat	8
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	11
Usikkerhed ved indregning og måling	11
Usædvanlige forhold	11
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	11
Forventninger til det kommende år	11
Målrapportering	
Målrapportering	12
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	22
Balance 31. december	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	32

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen	VUC Syd Chr. X's Vej 39 6100 Haderslev Tlf: 7361 3333 CVR-nummer 2955 6431 Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2018 Hjemstedskommune: Haderslev Hjemmeside: www.vucsyd.dk Mail-adresse: post@vucsyd.dk
Midlertidige styre	Laust Joen Jacobsen, konstitueret formand, formand for Campus Bornholm Peter Amstrup, administrerende direktør på Rybners Ulla Koch, formand for VUC Bestyrelsesforening Lars Mortensen, bestyrelsesmedlem i Vestegnen HF og VUC
Daglig ledelse	Direktør Asbjørn Nielsen
Institutionens formål	Institutionens formål er at udbyde almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning, ordblindeundervisning for voksne samt HF enkeltfag
Bankforbindelse	Danske Bank Jyske Bank
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro CVR-nr. 3377 1231 Tlf: 9611 1800 E-mail: holstebro@pwc.dk

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for VUC Syd.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen 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. Vi henviser dog til revisors bemærkning i revisionspåtegningen.
- 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. Vi henviser dog til revisors bemærkning i revisionspåtegningen.

Haderslev, den 16. maj 2019

Daglig ledelse

Asbjørn Nielsen
direktør

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

Haderslev, den 16. maj 2019

Midlertidigt styre

Laust Joen Jacobsen
formand

Peter Amstrup

Ulla Koch

Lars Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til det midlertidige styre for VUC Syd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VUC Syd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af VUC Syd 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. 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 VUC Syds 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 VUC Syd, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.], 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Det udførte arbejde giver anledning til følgende kritiske bemærkninger:

Kritiske bemærkninger til den udførte juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevision

På baggrund af den udførte revision er det vores opfattelse, at enkelte af VUC Syds dispositioner ikke har været i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis, ligesom VUC Syd ikke har haft en styring, der har understøttet en sparsommelig og produktiv anvendelse af ressourcerne på følgende områder:

- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Aktivitets- og ressourcestyring (styring samt produktivitet)

Det er således vores samlede vurdering, at ovenstående forhold giver os anledning til at formode, at VUC Syd ikke har administreret inden for gældende regler og sædvanlig praksis, samt der ikke har været udvist skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne offentlige midler på de nævnte områder.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Afslutning

Vi har ikke identificeret andre væsentlige kritiske bemærkninger, som vi skal rapportere i den forbindelse, idet vi dog ønsker at fremhæve, at det er vores vurdering - på baggrund af det udførte arbejde og VUC Syds situation og drift i 2018 og tidligere år - at der kan være andre forhold, men at disse ikke har været omfattet af revisionen i henhold til rotationsplanen ifølge standarderne om offentlig revision (SOR nr. 6 og 7).

Holstebro, 16. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Vision

VUC Syds vision, som stammer fra 2013, bærer overskriften ”Fremtiden er din” og siger, at enhver skal have mulighed for at skabe sin egen fremtid.

Mission

I forlængelse af visionen har VUC Syds mission siden 2013 lydt således: ”Gennem faglighed, nytænkende læringsmetoder og moderne it understøtter VUC Syd mennesker i at realisere deres potenti-ale. VUC Syd vil noget med dig - hvis du selv vil - uanset om du er medarbejder eller kursist”.

VUC Syd er et selvejende voksenuddannelsescenter etableret i 2007 efter Lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Skolens formål er i overensstem-melse med lovgivningen og sine udbudsgodkendelser at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning, ordblindeundervisning samt hf-undervisning. Skolen udbyder både 2-årig hf og hf-enkeltfagsundervisning. Undervisningen udbydes på skolens undervisningsste-der i Sønderborg, Aabenraa, Haderslev og Tønder samt som digitalt baseret fjernundervisning.

I henhold til aftale med enkelte sønderjyske kommuner har VUC Syd gennemført voksenspecialun-dervisningen og den særlige ungdomsuddannelse i området, ligesom VUC Syd fører tilsyn med en række driftsoverenskomstparter på FVU- og OBU- området.

For VUC Syd blev 2018 især præget af en omfattende tilsynssag og et kraftigt fald i aktivitet, der sammen med reducerede kreditfaciliteter betød, at skolen i efteråret stod med et akut udækket li- kviditetsbehov. Undervisningsministeren indsatte på denne baggrund et midlertidigt styre, som henover efteråret gennemanalyserede skolens økonomi og konkluderede, at økonomien og det driftsmæssige setup havde været dimensioneret ud fra et meget højt aktivitetsniveau. Samtidig havde skolen en meget låst omkostningsstruktur med en deraf følgende betydelig sårbarhed over for konjunkturudsving, hovedsagligt som følge af de forudgående års store og dyre byggerier og re- noveringsprojekter. På denne baggrund blev der i 2018 gennemført to store tilpasninger.

Allerede i juni blev det særlige hf-tilbud Flow Factory lukket. Samtidig blev der gennemført en større organisationstilpasning, hvor bl.a. skolens udviklingsafdeling blev lukket og ledelsen betyde- ligt slanket. I november gennemførtes en omfattende kapacitetstilpasning, og skolens kantinetilbud blev lukket. Sideløbende forberedtes udskilningen af FGU, som VUC Syd pr. august 2019 overdra- ger 19 medarbejdere til.

Årets faglige resultater

De betydelige økonomiske udfordringer, som VUC Syd har skullet håndtere i 2018, har betydet, at udviklingsaktiviteter og nye tiltag har været reduceret til et minimum. I stedet har ressourcerne væ- ret prioriteret til at sikre kvaliteten i den daglige undervisning og kernefagligheden. Som udløber af tilsynssagen har 16 af VUC Syds hf-lærere påbegyndt pædagogikum i 2018, ligesom der også er iværksat en række andre efteruddannelses tiltag for at sikre, at alle lærere har formelle faglige kom- petencer til at varetage undervisningen.

Ledelsesberetning

Derudover er arbejdet med implementering af hf-reformen fortsat, ligesom også den nye fraværsbekendtgørelse er indarbejdet i VUC Syds indsatser for at øge kursisternes fastholdelse og gennemførelse.

Der henvises i øvrigt til afsnit om "Målrapportering".

Årets økonomiske resultat

VUC Syd oplevede i 2018 et kraftigt fald i aktivitet fra 2.578,9 årskursister til 1.921,7 årskursister svarende til en aktivitetsnedgang på 25,5 %. Nedgangen skal ses i lyset af lav ledighed, som traditionelt betyder mindre søgning til voksenuddannelserne. Hertil kommer usikkerhed om skolens fortsatte eksistens, som formentlig også har påvirket optaget negativt.

Omsætningen blev DKK 189,6 mio. mod DKK 227,4 mio. året før, svarende til et fald på DKK 36 mio. VUC Syd gennemførte kapacitetstilpasninger i juni måned 2018 og igen i november måned 2018, hvor der i alt blev nedlagt stillinger svarende til en reduktion i medarbejderstaben på 49 %.

Årets resultat før ekstraordinære poster viser et underskud fra driften på DKK 30,5 mio., som skyldes, at omkostningerne ikke kunne tilpasses med samme hastighed som aktivitetsfaldet, herunder grundet afløb på afskedigelser samt ekstraordinære procesomkostninger i forbindelse med de gennemførte tilpasninger.

Årets resultat efter ekstraordinære poster viser et underskud på DKK 345,9 mio., som ud over driftsunderskud på DKK 30,1 mio. kan henføres til ekstraordinære nedskrivninger af VUC Syds bygningsmasse mv. på DKK 311,6 mio. De meget dyrt opførte ejendomme, der har været bogført til anskaffelsespris efter cost-princippet, er således nedskrevet til den vurderede markedsværdi.

Dermed afviger de økonomiske resultater væsentligt fra budgettet for 2018, hvor der var forudsat 2.512 årskursister, en omsætning på DKK 228,4 mio. samt et resultatmæssigt overskud på DKK 12 mio. som buffer til bygningsfinansiering og gældsafvikling.

Balancen

Den foretagne nedskrivning af anlægsaktiver påvirker hovedsageligt VUC Syds balance, som i 2018 blev reduceret til DKK 211,1 mio. fra DKK 622,1 mio. året forinden. Egenkapitalen var således ultimo 2018 på DKK -67,6 mio. mod DKK 277,5 mio. ved indgangen til 2018. Derudover blev balancen påvirket af salg af skolens værdipapirbeholdning på DKK 70,2 mio., der blev brugt til at nedbringe skolens kortfristede gæld.

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatoppgørelse, DKK mio.					
Omsætning	191,8	227,4	230,5	243,9	231,2
Heraf statstilskud	173,3	204,5	202,3	212,5	196,7
Omkostninger	-221,9	-215,1	-207,3	-203,7	-202,2
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-30,1	12,2	23,2	40,3	29,0
Finansielle poster i alt	-4,2	-4,0	-1,2	-1,6	0,3
Resultat før ekstraordinære poster	-34,3	8,2	22,0	38,7	29,3
Ekstraordinære poster	-311,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-345,9	8,2	22,0	38,7	29,3
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver	189,4	535,2	503,1	450,7	380,4
Omsætningsaktiver	21,7	86,9	104,0	91,6	106,3
Balancesum	211,1	622,1	607,1	542,3	486,7
Egenkapital ultimo	-67,6	277,5	268,1	247,0	208,5
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	187,1	178,8	189,7	113,8	113,7
Kortfristede gældsforpligtelser	91,6	165,8	149,3	181,5	164,5
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet	5,6	-30,2	77,9	63,5	73,4
Investeringsaktivitet	-0,8	-62,2	-81,2	-94,4	-58,6
Finansieringsaktivitet	-69,8	81,7	16,4	0,0	60,7
Nettopengestrøm, netto	-65,0	-10,7	13,1	-30,9	75,5
Likvider primo	82,0	91,7	-0,8	30,2	-45,3
Likvider ultimo	17,0	82,0	91,7	-0,8	30,2
Resterende trækningmulighed	0,0	6,0	64,0	69,6	82,4
Samlet likviditet til rådighed, netto	17,0	88,0	155,7	68,8	112,6
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-17,9	3,6	9,3	15,9	12,7
Likviditetsgrad (%)	23,7	52,4	69,6	50,5	64,6
Soliditetsgrad (%)	-32,0	44,6	44,2	45,6	42,8
Årselever					
Årselever ekskl. udlagt aktivitet og gennemført aktivitet af andre *	1.921,7	2.578,9	2.588,0	2.415,0	2.261,8
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	7,1	11,2	12,0	12,0	12,0
Årselever i alt inkl. udlagt aktivitet og gennemført af andre *	2.016,2	2.636,1	2.949,1	3.083,7	2.920,2

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Den gennemførte aktivitet opdelt efter uddannelsestyper:					
AVU	644,4	976,8	1.079,3	959,1	796,9
HF	332,2	366,2	380,0	437,9	458,0
HF-enkeltfag	831,3	1.101,4	988,0	883,2	838,7
FVU	89,1	100,7	102,7	96,1	116,8
OBU	6,4	9,6	14,8	17,5	28,5
IDV	7,1	11,2	12,0	12,0	12,0
GSK	11,2	13,0	11,2	9,2	10,9
I alt ekskl. udlagt aktivitet og aktivitet gennemført af andre	1.921,7	2.578,9	2.588,0	2.415,0	2.261,8
Udlagt aktivitet til andre (driftsoverenskomstpartnere)	94,5	57,2	42,6	54,4	46,0
Aktivitet gennemført af andre *	0,0	0,0	318,5	614,3	612,4
I alt inkl. udlagt aktivitet og aktivitet gennemført af andre	2.016,2	2.636,1	2.949,1	3.083,7	2.920,2
* Aktivitet gennemført af andre vedrører aktivitet gennemført af HF og VUC Fyn.					
Årsværk					
Undervisningens gennemførelse	217,6	238,9	224,9	217,7	210,9
Ledelse og administration	36,0	34,9	31,9	28,4	27,6
Øvrige	31,5	36,6	38,4	38,5	40,4
Årsværk pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	11,3	9,3	8,7	8,4	8,2
Ledelse og administration	1,4	1,4	1,2	1,1	1,1
Øvrige	1,2	1,4	1,5	1,5	1,6
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever					
Undervisningens gennemførelse	6,2	4,5	4,2	4,7	4,7
Øvrige	1,4	1,0	1,0	0,7	1,1
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	7,6	5,5	5,2	5,4	5,8
Lønoms-kostninger i pct. af omsætningen	62,7%	55,3%	52,4%	47,9%	50,9%
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	14,8	12,0	11,4	11,8	12,3
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,3	9,3	8,7	8,4	8,2
Kapacitetsstyring					
Kvadrameter pr. årselev	14,6	10,9	9,7	7,8	8,3
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	582,8	582,1	533,1	862,0	514,7
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	95,6	90,0	84,4	113,7	116,8
Finansiel styring					
Finansieringsgrad (%)	98,9	33,7	37,9	25,2	29,9
Andel af realkreditlån med variabel rente	100%	100%	100%	100%	100%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0%	0%	0%	0%	0%

Ledelsesberetning

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note I.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note II.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note III.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der henvises til note IV.

Forventningerne til det kommende år

VUC Syd forventer, at den nuværende højkonjunktur og deraf følgende ledighed fortsat i de kommende år vil udgøre en væsentlig usikkerhed for VUC sektoren. For VUC Syd gør det sig yderligere gældende, at der i de fire sønderjyske kommuner ses demografisk fald i de aldersgrupper, hvor VUC Syd tidligere har hentet en stor del af sine kursister. Dette forventes yderligere forstærket af de senere års opblødning af grænserne mellem uddannelses tilbuddene, der følger af bl.a. hf-reformen, udskilningen af FGU og senest EUD reformen. Den deraf følgende øgede konkurrence må forventes også i 2019 at påvirke VUC Syds optag. På denne baggrund forventer VUC Syd et fald i uddannelsesaktiviteten fra ca. 1.900 årskursister i 2018 til ca. 1.300 årskursister i 2019.

Resultatet for 2019 vil således afhænge af, at VUC Syd tilpasser sine driftsomkostninger til det forventede aktivitetsniveau. VUC Syd har udarbejdet en detaljeret genopretningsplan med henblik på at begrænse underskuddet og sikre kvaliteten i undervisningstilbuddet. Der forventes på denne baggrund et resultat i balance før eventuelle ekstraordinære poster for 2019.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

VUC Syd er opmærksom på de overordnede uddannelsespolitiske måltal.

Antal årselever

Årselever	2018	2017	2016	2015	2014
2-årig HF	332,2	366,2	380,0	437,9	458,0
HF-e	831,3	1.101,4	988,0	883,2	838,7
AVU	644,4	976,8	1.079,3	959,1	796,9
GSK	11,2	13,0	11,2	9,2	10,9
FVU	89,1	100,7	102,7	96,1	116,8
OBU	6,4	9,6	14,8	17,5	28,5
Andet	7,1	11,2	12,0	12,0	12,0
I alt	1.921,7	2.578,9	2.588,0	2.415,0	2.261,8

Antallet af årselever faldt i 2018 med 657 årskursister til 1.921,7 årskursister. I 2016 og 2017 havde VUC Syd historisk høje optagstal, og elevtallet i 2018 faldt således tilbage på niveau med 2012. Faldet i 2018 vedrører både hf og almen voksenundervisning. Faldet skal ses i lyset af den lave ledighed i VUC Syds dækningsområde, demografisk fald og en stærkere konkurrence mellem uddannelsesinstitutionerne.

Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2017	2016	2015	2014	2013
2 årig HF	55%	54%	56%	60%	56%

De anførte fuldførelsesprocenter er hentet fra Undervisningsministeriets statistikdatabank. Fuldførelsesprocenterne er beregnet på baggrund af de forskellige årganges gennemførelsesadfærd i det enkelte kursusår og samlet for den 2-årige hf ved VUC Syd.

Fuldførelsesprocenten udgør 55 % i 2017, hvilket er en lille fremgang i forhold til 2016. Der arbejdes fortsat målrettet med nedbringelse af fravær og frafald blandt VUC Syds kursister.

Målrapportering

Arbejdstidens anvendelse, andel af lærernes arbejdstid med elevsamvær (indikator 1 + 2) udtrykt i procent af den samlede arbejdstid

Uddannelses- område	2018	2017	2016	2015	
2 årig HF	34,2%	39,0%	36,1%	37,5%	

Der fremgår i 2018 et fald i andelen af arbejdstid med elevsamvær til 34 % mod 39 % året før. Faldet skyldes afløb på de afskedigelser, VUC Syd gennemførte henover sommeren og efteråret som følge af faldende aktivitet. Stigningen er således udtryk for, at VUC Syd i en periode, indtil afskedsede medarbejdere var endeligt fratrukket, har haft overkapacitet af lærere i forhold til undervisningsbehovet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for VUC Syd er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) samt Undervisningsministeriets paradigme og vejledning til årsrapporten.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, jf. afsnit om "Beskrivelse af afvigelser og/eller dispensation fra regnskabsgrundlaget".

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Beskrivelse af afvigelser og/eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

STUK har anmodet VUC Syd om at nedskrive institutionens ejendomme mv. til forventet markedsværdi. STUK har endvidere godkendt, at nedskrivningerne kan placeres under ekstraordinære omkostninger.

Generelt om indregning og måling

Aktiviteter 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.

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 ikke er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, 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 restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, 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. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

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 medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til institutionens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække fremtidige driftsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt fem år.

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.

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Nybyggeri og bygningstilgang efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. erhvervet før 1. januar 2011	10 år
Bygningsinstallationer mv. erhvervet efter 1. januar 2011	20 år
Særlige installationer mv. erhvervet efter 1. januar 2011	10 år
Udstyr og inventar	3 - 5 år
It-udstyr	2 - 3 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 %.

Aktiver med en anskaffessum 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 anskaffessum overstiger DKK 50.000, indregnes som anlægsaktiv.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten "Finansielle instrumenter" under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

Anvendt regnskabspraksis

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. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og værdipapirer under anlægs- og omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk - ledelse og administration x 100 / årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennem- førsel pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + mar- keting + bygningsdrift + aktiviteter med særlige til- skud + administrative fællesskaber (vært)*100/ års- elever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførsel + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i alt

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{Årsværk i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{Årsværk} - \text{undervisningens gennemførelse} \times 100}{\text{årselever i alt}}$

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev = $\frac{\text{Samlet antal kvadratmeter}}{\text{årselever i alt}}$

Huslejudgifter pr. kvadratmeter = $\frac{\text{Samlet omkostning til husleje}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$

Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter = $\frac{\text{Samlet omkostning til forsyning}}{\text{Samlet antal kvadratmeter}}$

Finansiel styring

Finansieringsgrad (%) = $\frac{\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. = $\frac{\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100}{\text{Samlede realkreditlån}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Statstilskud	1	173.267.508	204.500.752
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	18.563.530	22.870.909
Omsætning		191.831.038	227.371.661
Undervisningens gennemførelse	3	-152.939.170	-149.773.984
Markedsføring	4	-2.796.120	-4.705.391
Ledelse og administration	5	-27.000.140	-23.147.973
Bygningsdrift	6	-38.896.146	-36.846.461
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-298.456	-645.878
Driftsomkostninger		-221.930.032	-215.119.687
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		-30.098.994	12.251.974
Finansielle indtægter	8	925.237	3.160.902
Finansielle omkostninger	9	-5.107.254	-7.183.290
Resultat før ekstraordinære poster		-34.281.011	8.229.586
Ekstraordinære omkostninger	10	-311.610.357	0
Årets resultat		-345.891.368	8.229.586

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Udviklingsprojekter under udførelse	11	0	2.852.425
Immaterielle anlægsaktiver		0	2.852.425
Grunde og bygninger	12	186.209.807	473.578.845
Udstyr	12	2.304.858	16.403.429
Inventar	12	647.296	36.222.058
Materielle anlægsaktiver under opførelse	12	0	3.558.824
Materielle anlægsaktiver		189.161.961	529.763.156
Deposita		207.387	357.387
Aktier i pengeinstitutter	13	0	2.206.533
Finansielle anlægsaktiver		207.387	2.563.920
Anlægsaktiver		189.369.348	535.179.501
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.037.350	3.318.920
Andre tilgodehavender		940.102	1.486.606
Periodeafgrænsningsposter		1.723.638	2.288.774
Tilgodehavender		4.701.090	7.094.300
Værdipapirer		0	67.987.002
Likvide beholdninger		17.033.069	11.825.712
Omsætningsaktiver		21.734.159	86.907.014
Aktiver		211.103.507	622.086.515

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Egenkapital 1. januar 2007		3.917.590	3.917.590
Overført resultat		-71.548.013	273.616.610
Egenkapital	14	-67.630.423	277.534.200
Statslån	15	5.500.000	0
Realkreditgæld	16	181.618.461	178.791.420
Langfristede gældsforpligtelser		187.118.461	178.791.420
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		15.978.473	15.631.816
Gæld til pengeinstitutter	17	20.000.000	99.051.881
Skyldig løn		1.552.840	0
Feriepengeforpligtelse		17.252.514	19.668.615
Mellemregning med Undervisningsministeriet		29.342.836	24.274.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.104.746	4.874.385
Anden gæld		3.899.642	2.259.951
Periodeafgrænsningsposter		484.418	0
Kortfristede gældsforpligtelser		91.615.469	165.760.895
Gældsforpligtelser		278.733.930	344.552.315
Passiver		211.103.507	622.086.515
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Andre forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2018	2017
Årets resultat	-345.891.368	8.229.586
Reguleringer af pengestrømsforhold:		
Af- og nedskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	344.583.820	31.667.199
Ændring i tilgodehavender	2.393.210	6.160.446
Ændringer i kortfristet gæld	4.559.798	-76.222.743
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.645.460	-30.165.512
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-953.122	-2.302.425
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.494.402	-60.672.862
Salg af materielle anlægsaktiver	1.511.612	741.480
Regulering finansielle anlægsaktiver	150.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-785.912	-62.233.807
Tilbagebetaling af lån	-11.865.382	-114.241.860
Optagelse af lån	21.071.537	97.949.000
Ændring i bankkredit	-79.051.881	98.016.889
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-69.845.726	81.724.029
Ændring i likvider	-64.986.178	-10.675.290
Likvider 1. januar	82.019.247	92.694.537
Likvider 31. december	17.033.069	82.019.247
Likvider specificeres således:		
Værdipapirer	0	70.193.535
Likvide beholdninger	17.033.069	11.825.712
	17.033.069	82.019.247

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har udarbejdet en genopretningsplan, som primo maj er indsendt til Undervisningsministeriet til behandling.

Et naturligt led i genopretningen af institutionen er overholdelse af resultat- og likviditetsbudgetter for de kommende år.

Med baggrund i den foreliggende plan, herunder resultat- og likviditetsbudgetter samt igangsatte aktiviteter m.v. er det ledelsens vurdering, at der opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter til at fortsætte de planlagte aktiviteter, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Materielle anlægsaktiver er nedskrevet til forventet nettorealiseringsværdi. En nedskrivning til forventede værdier er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

Herudover er det ledelsens opfattelse, at der ikke er forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Materielle anlægsaktiver er nedskrevet til forventet nettorealiseringsværdi, hvilket har påvirket regnskabet negativt med DKK 311,6 mio. Herudover er der foretaget nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver for DKK 3,9 mio.

Institutionen har i 2018 modtaget et tilskud på DKK 2,5 mio. til dækning af særlige omkostninger. Herudover har institutionen optaget et likviditetslån på DKK 5,5 mio. hos Undervisningsministeriet.

Årets resultat er desuden negativt påvirket af omkostninger i forbindelse med den igangsatte genopretning af institutionen.

Herudover er institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af institutionens aktiviteter for 2018 ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Institutionen har udarbejdet en genopretningsplan, som er indsendt til Undervisningsministeriet.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter

	2018	2017
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	124.940.408	153.457.940
Fællesudgiftstaxameter	30.936.160	36.548.424
Bygningstaxameter	14.751.819	15.655.189
Andre driftsindtægter	321.675	239.112
Særlige tilskud	-182.554	-199.913
Andet	2.500.000	-1.200.000
I alt	173.267.508	204.500.752
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	11.349.987	16.607.343
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.842.739	542.859
Andre indtægter	5.370.804	5.720.707
I alt	18.563.530	22.870.909
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	118.192.600	115.925.893
Afskrivninger	16.034.589	13.642.500
Øvrige omkostninger	18.711.981	20.205.591
I alt	152.939.170	149.773.984
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.488.644	976.720
Afskrivninger	277.933	321.222
Øvrige omkostninger	1.029.543	3.407.449
I alt	2.796.120	4.705.391
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	14.960.406	15.168.826
Afskrivninger	2.681.234	3.098.864
Øvrige omkostninger	9.358.500	4.880.283
I alt	27.000.140	23.147.973

Noter

	2018	2017
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	10.723.694	9.267.415
Afskrivninger	14.473.809	13.596.896
Øvrige omkostninger	13.698.643	13.982.150
I alt	38.896.146	36.846.461
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	110.154	130.285
Afskrivninger	0	491.281
Øvrige omkostninger	188.302	24.312
I alt	298.456	645.878
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	772.326	1.096.724
Kursgevinster på værdipapirer	152.911	2.064.178
I alt	925.237	3.160.902
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.234.934	5.053.059
Kurstab på værdipapirer	872.320	2.130.231
I alt	5.107.254	7.183.290
10 Ekstraordinære omkostninger		
Årets nedskrivninger på anlægsaktiver	311.610.357	0
I alt	311.610.357	0

Noter

11 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter under udførelse
Anskaffelsespris 1. januar	2.852.425
Tilgang i årets løb	953.122
Afgang i årets løb	0
Anskaffelsespris 31. december	3.805.547
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets af- og nedskrivninger	3.805.547
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	3.805.547
Bogført værdi 31. december	0

12 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse
Anskaffelsespris 1. januar	517.890.063	82.908.280	80.914.112	3.558.824
Tilgang i årets løb	261.074	846.070	206.319	180.939
Afgang i årets løb	0	-46.834.462	-11.071.570	0
Overførsel	3.739.763	0	0	-3.739.763
Anskaffelsespris 31. december	521.890.900	36.919.888	70.048.861	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	44.311.218	66.504.851	44.692.054	0
Årets af- og nedskrivninger	291.369.875	14.212.319	35.690.182	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-46.102.140	-10.980.671	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	335.681.093	34.615.030	69.401.565	0
Bogført værdi 31. december	186.209.807	2.304.858	647.296	0
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 31. december 2018				204.274.100
Igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering				129.000.000

Noter

	2018	2017
13 Aktier i pengeinstitut		
Danske Bank A/S	0	2.206.533
	0	2.206.533
14 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	277.534.200	268.114.666
Årets resultat	-345.891.368	8.229.586
Markedsværdiregulering af renteswap	726.745	1.189.948
Egenkapital 31. december	-67.630.423	277.534.200
15 Statslån		
Lån hos Undervisningsministeriet	5.500.000	0
	5.500.000	0
Afdrag, der forfalder inden 1 år	0	0
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.500.000	0
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
	5.500.000	0
16 Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, restløbetid 9 år.	58.998.745	63.222.987
Realkredit Danmark, restløbetid 9 år.	9.094.209	9.832.014
Realkredit Danmark, restløbetid 8 år.	16.585.004	18.024.942
Realkredit Danmark, restløbetid 19 år.	33.156.362	35.264.015
Realkredit Danmark, restløbetid 19 år.	60.350.284	63.108.304
Realkredit Danmark, restløbetid, 20 år	15.168.101	0
Markedsværdi af renteswap	4.244.229	4.970.974
	197.596.934	194.423.236
Afdrag, der forfalder inden 1 år	15.978.473	15.631.816
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	63.612.745	74.917.308
Afdrag, der forfalder efter 5 år	118.005.716	103.874.112
	197.596.934	194.423.236
17 Gæld til pengeinstitutter		

VUC Syd har en bankkonto med et kreditmaksimum på DKK 20 mio. pr. 31. december 2018.

Noter

	2018	2017
	TDKK	TDKK
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger m.v. med en regnskabsmæssig værdi på	187.050	471.972
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for VUC Syds bankforbindelse:		
Bankkonto og værdipapirbeholdning til en samlet regnskabsmæssig værdi af	17.033	68.195
VUC Syds bankforbindelse har udstedt betalingsgarantier i forbindelse med lejemål for	207	312
VUC Syds bankforbindelse har udstedt finansgaranti overfor kreditforening på	0	35.500
19 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
VUC Syd har indgået følgende lejeforpligtelser:		
Adresse	Udløbsår	
Søndermark 10, Aabenraa	2018	9
Jyllandsgade 30, Sønderborg	2018	116
Bellahøj 1, Haderslev	2018	7
Perlegade 65, Sønderborg	2019	238
	68	370
Leasingforpligtelser		
Forpligtelser fra operationel leasing, der udløber senest 2019, med en restforpligtelse til udløb på:	186	469

Særlige specifikationer

	2018	2017
20 Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	10.649.853	7.161.566
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt fra andre	0	0
	10.649.853	7.161.566

21 Personaleomkostninger

Løn	129.901.097	125.721.395
Pensioner	14.747.457	14.963.196
Andre omkostninger til social sikring	826.944	784.548
	145.475.498	141.469.139

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere inkl. ansatte på sociale vilkår

285,1	310,4
--------------	--------------

Andel i procent ansat på sociale vilkår

4,8	1,7
-----	-----

22 Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	333.000	344.200
Honorar for andre ydelser end revision	2.113.656	0
	2.446.656	344.200

23 Opgørelse af institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV

TDKK	2018	2017	2016	2015	I alt
Indtægter	2.511	4.488	4.921	4.686	16.606
Lønomkostninger	-221	-1.557	-1.205	-983	-3.966
Andre direkte og indirekte omkostninger	-970	-2.692	-3.026	-3.447	-10.135
Resultat	1.320	239	690	256	2.505
Akkumuleret resultat siden år 2007	7.404	6.084	5.845	5.155	

Særlige specifikationer

24 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	261.074	380.250	387.258
Brugt	0	465.820	0
	261.074	846.070	387.258

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Asbjørn Nielsen

Direktør

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-465101552095

IP: 95.154.xxx.xxx

2019-05-16 14:15:08Z

NEM ID 

Lars Mortensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-934515238765

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-05-17 05:54:28Z

NEM ID 

Ulla Winther Koch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-280300779487

IP: 80.164.xxx.xxx

2019-05-18 07:49:21Z

NEM ID 

Laust Joen Jakobsen

Bestyrelsesformand

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-235066691013

IP: 83.91.xxx.xxx

2019-05-20 17:25:28Z

NEM ID 

Peter Hvid Amstrup

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: VUC Syd

Serienummer: PID:9208-2002-2-679531163451

IP: 185.19.xxx.xxx

2019-05-21 07:05:59Z

NEM ID 

Kim Vorret

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: CVR:33771231-RID:88716434

IP: 83.136.xxx.xxx

2019-05-21 07:11:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JTS4M-UYE8Z-YZWX1-OYBY-CO35E-G7LGX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>