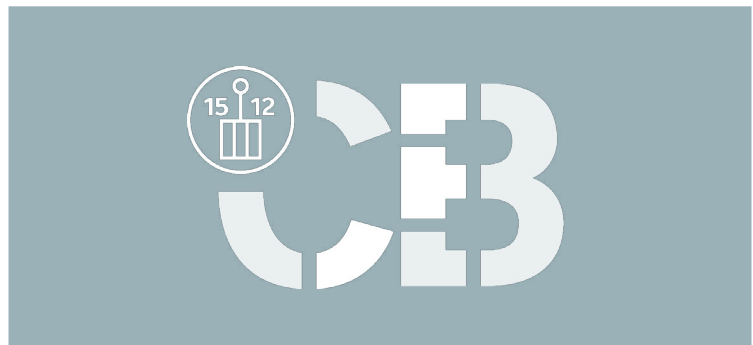




# Campus Bornholm ÅRSRAPPORT 2021





**CAMPUS BORNHOLM**

**MINERVAVEJ 1, 3700 RØNNE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

**INSTITUTIONSNUMMER: 400408**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Institutionsoplysninger</b>	
Generelle oplysninger om institutionen.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	7
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal.....	8-27
Præsentation af institutionen.....	8
Årets faglige resultater.....	9-16
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	16-22
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	23
Usikkerhed ved indregning og måling.....	23
Usædvanlige forhold.....	23
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	23
Forventninger til det kommende år.....	23-24
Målrapportering.....	25-27
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	28-32
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019.....	33
Balance pr. 31. december.....	34-35
Pengestrømsopgørelse.....	36
Noter og særlige specifikationer.....	37-45

**INSTITUTIONSOPLYSNINGER**

<b>Intstitutionen</b>	<p>Campus Bornholm Minervavej 1 3700 Rønne</p> <p>Telefon: 56 95 97 00 Hjemmeside: <a href="http://www.campusbornholm.dk">www.campusbornholm.dk</a> E-mail: <a href="mailto:post@cabh.dk">post@cabh.dk</a> CVR-nr.: 38 44 28 13 Hjemsted: Rønne Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p>
<b>Bestyrelse</b>	<p>Steen Nielsen, formand (Dansk Industri) Trine Ladekarl Nellemann, næstformand (selvsupplering) Mette Hansen (Dansk Erhverv og Dansk Byggeri i forening) Erik Lund Hansen (Kommunalbestyrelsen) Annegrete Juul (Københavns Professionshøjskole og Bornholms Sundheds- og sygeplejeskole i forening) Wilbert van der Meer (Et Universitet og CBS i forening) Jonna Nielsen (FH) Klaus Holm (FH) Karen-Margrethe Bager (Selvsupplering) Peter Vesløv (Selvsupplering) Mikkel Toudal (Medarbejderrepræsentant m. stemmeret) Emil Moskjær Rigstad-Andersen (Elevrepræsentant m. stemmeret)</p>
<b>Daglig ledelse</b>	<p>Inge Prip, direktør</p>
<b>Institutionens formål</b>	<p>Campus Bornholms formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Campus Bornholm udbyder erhvervsuddannelser og arbejds-markedsuddannelser m.v. inden for primært det merkantile område og det tekniske område, gymnasiale uddannelser (hf, hhx, htx og stx) samt almen voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne.</p>
<b>Revision</b>	<p>BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Michael Søby mne33685 Havneholmen 29 DK-1561 København V</p>
<b>Pengeinstitut</b>	<p>Danske Bank og Nykredit</p>

**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Campus Bornholm.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. 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 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.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 5 stk. 7, i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser/§ 17 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Rønne, den 23. marts 2022

Daglig ledelse

\_\_\_\_\_  
Inge Prip

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Steen Nielsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Trine Ladekarl Nellemann  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Mette Hansen

\_\_\_\_\_  
Erik Lund Hansen

\_\_\_\_\_  
Annegrete Juul

\_\_\_\_\_  
Wilbert van der Meer

\_\_\_\_\_  
Jonna Nielsen

\_\_\_\_\_  
Klaus Holm

\_\_\_\_\_  
Karen-Margrethe Bager

\_\_\_\_\_  
Peter Vesløv

\_\_\_\_\_  
Mikkel Toudal

\_\_\_\_\_  
Emil Moskjær Rigstad-Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til bestyrelsen for Campus Bornholm*

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Campus Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Campus Bornholm 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 Campus Bornholms evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Campus Bornholm, 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, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Campus Bornholms 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 Campus Bornholms 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 Campus Bornholm 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 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.

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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### 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.

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

København, den 23. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby  
Statsautoriseret revisor



## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### Præsentation af institutionen

#### Mission

Campus Bornholm udbyder det bredest mulige felt af attraktive ungdoms-, voksen- og efteruddannelser af høj kvalitet i et inspirerende, dynamisk og udviklende læringsmiljø, der skaber værdi for mennesker og samfund.

Campus Bornholm bygger på de enkelte uddannelsers kvalitet og mangfoldighed, således at vore elever og kursister bliver en del af ét samlende skolefællesskab med attraktive tværgående faglige, sociale, kulturelle og sportslige aktiviteter.

#### Vision

Vi vil med vores undervisning inspirere, motivere og løfte såvel unge som voksne til at yde deres bedste i et udviklende læringsmiljø præget af høj faglighed, hvor der er udfordringer til alle på tværs af fag og uddannelser.

Vi vil sikre økonomisk bæredygtige uddannelsesmiljøer og arbejde for at skabe synlige synergieffekter på tværs af uddannelser og understøttende funktioner, så vi sikrer en sund driftsøkonomi og fortsat kan varetage øens uddannelsesopgaver.

#### Hovedaktiviteter

Skolens hovedaktiviteter er:

- |   |        |
|---|--------|
| • Gymnasiale uddannelser                    | 73,8 % |
| • Erhvervsuddannelser                       | 17,2 % |
| • Voksen- og efteruddannelser               | 7,3 %  |
| • Indtroduktionsforløb for folkeskoleelever | 1,7 %  |

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### Årets faglige resultater

Da vi tog hul på 2021, mandag den 4. januar, hilste vi igen på hinanden virtuelt hjemmefra med virtuel undervisning og hjemmearbejde, idet vi fortsat var underlagt restriktioner i forbindelse med COVID-19.

Motivationen til fjernundervisning hos alle var efterhånden udfordret, så forløsningen var enorm, da regeringen den 24. februar kunne meddele, at Bornholm var udpeget som test-ø for en tidlig genåbning af samfundet.

Under påbud af både test- og hygiejnekrav kunne Campus Bornholm, modsat alle ungdomsuddannelser i resten af landet, genåbne skolen og modtage de første elever mandag den 1. marts. Det gav stor mediemæssig bevågenhed, og Campus Bornholm befandt sig pludselig på forsiden af den nationale presse.

Det var rigtig glædeligt, at eleverne atter måtte komme på skolen og være sammen i klasserne, og på mange måder fandt vi en hverdag i de ret strikse rammer for fællesskab.

Og ganske i tråd med vores nye status som test-ø for genåbningen, overgik vi den 12. april til selvpodning via supervision på skolen. Til formålet indrettede vi vores eget testcenter til selvpodning, som vi holdt åbent og bemanded med supervisorer frem til den 30. juli.

Omstændighederne gjorde også, at ledere og studievejledere begav os ud i en streamet uddannelsesorientering til kommende elever og deres forældre.

Det lykkedes at gennemføre eksamener på næsten normal vis. Dog var de reduceret i antal og for nogle fags vedkommende også i omfang af pensum. For første gang gennemførtes der også to fælles translokationer på tværs af de gymnasiale uddannelser, herunder 5 EUX-studenter, som for første gang var med. Det var festligt at se de mange farver på huerne i en fælles fejring.

På baggrund af de verserende restriktioner, blev det tidligt besluttet at flytte elevernes planlagte studieture til efteråret, hvilket viste sig at være ganske fornuftigt, da langt de fleste studierejser kunne gennemføres, til stor glæde for både elever og undervisere.

Skolestarten 2021 var næsten uden restriktioner, og kun få elever blev ramt af corona. Mundbindene var væk, og der gennemførtes fællessamlinger, fredagscafèer og fester. I begyndelsen af september lavede vi for første gang en stor fælles idrætsdag for alle de gymnasiale uddannelser. En dag som alle klart oplevede som en stor succes og en gentagelse værdig.

Efteråret har været præget af normalitet, og der blev gennemført fællessamlinger, fælles arrangementer på tværs af uddannelser.

I ugerne 43-48 fik Campusdysten premiere, som det første tværgående innovationsforløb med deltagelse fra alle skolens ungdomsuddannelser. Konkurrencen blev til på baggrund af en donation fra Fonden for Entreprenørskab på Bornholm og Tuborgfondet. Vi håber at have skabt en ny tradition, hvor de unge på tværs af uddannelser oplever både mere viden og lyst til at være sammen i forskellige fora på campus.

Om end vinterens komme blev overskygget af den yderst smitsomme omikron-variant af COVID-19 virusset, lykkedes det os at gennemføre en række aktiviteter til at styrke elevernes sociale liv på skolen, såsom julebanko i middagspausen og pop-up koncert - så vi fik opbygget den rette stemning til at gå på juleferie og dermed slutte endnu et udfordrende år af.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### De uddannelsespolitiske målsætninger

Den overordnede uddannelsespolitiske målsætning fra centralt hold lyder, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Denne målsætning indeholder blandt andet et delmål om, at mindst 90% af de 25-årige i 2030 skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

På Campus Bornholm arbejdes der målrettet på at øge andelen af bornholmske elever fra 9. og 10. klasse, som vælger at tage en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm, ligesom skolen arbejder systematisk på at mindske frafaldet og øge gennemførelsen på ungdomsuddannelserne, se afsnit om frafald og fuldførelse længere nede i årsrapporten.

Tabellen nedenfor viser andelen af bornholmske elever i 9. og 10. klasse, som søger en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm samt andelen af de uddannelsessøgende til Campus Bornholm, der søger en erhvervsuddannelse.

	2019	2020	2021
Antal elever i bornholmske grundskoler (9. og 10. kl.) opgjort sept., forventet afgang juni efterfølgende år	484	479	444
Antal bornholmske elever på efterskoler (9. og 10. kl.) opgjort sept., forventet afgang juni efterfølgende år	92	138	136
I alt	576	617	580
Søgetal til EUD GF1 og GYM 30. marts (intern opgørelse)	345	389	343
Andel af bornholmske elever, der søger en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm	60%	63%	59%
Andel af uddannelsessøgende på Campus Bornholm, der søger en erhvervsuddannelse	23,7%	21,6%	22%

Kilde: <https://www.brk.dk/Borger/Familie-boern-unge/Skoler/Elevtal/Elevtal%20pr.%205.%20september%202020.pdf>

Det ses af tabellen ovenfor, at Campus Bornholm i 2021 har haft en lavere søgning til ungdomsuddannelserne både nominelt og procentuelt. Antallet af elever, der søger en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm i 2021 svarer til 59% af de bornholmske elever i 9. og 10. klasse, mens det sammenlignelige tal i 2020 var 63%. Den lavere søgning til ungdomsuddannelserne skyldes, at flere elever har valgt at tage på efterskole i skoleåret 2021/2022.

Andelen af de uddannelsessøgende til Campus Bornholm, der vælger en erhvervsuddannelse, udgør i 2021 22%, hvilket er på niveau med tallet fra 2020.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### Karakterer

De gymnasiale eksaminer har i 2021 som i 2020 været berørt af covid-situationen. Der var således reduceret i antal eksamensfag, og for nogle fag var pensum reduceret. De gennemsnitlige eksamensresultater for Campus Bornholms 4 gymnasiale uddannelser fremgår af tabellerne nedenfor.

#### STX

Bevisår	Antal studenter	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A*	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - regionsgennemsnit	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - landsgennemsnit
2019	160	7,1	7,5	7,4
2020	164	7,5	7,6	7,6
2021	115	7,5	7,8	7,7

(kilde: uddannelsesstatistik.dk)

#### HHX

Bevisår	Antal studenter	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - regionsgennemsnit	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - landsgennemsnit
2019	38	6,7	7,0	6,9
2020	36	6,7	7,2	7,1
2021	52	6,9	7,4	7,2

(kilde: uddannelsesstatistik.dk)

#### HTX

Bevisår	Antal studenter	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - regionsgennemsnit	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - landsgennemsnit
2019	30	7,5	7,7	7,5
2020	33	8,3	7,8	7,6
2021	35	7,3	8,0	7,7

(kilde: uddannelsesstatistik.dk)

\*Bonus A refererer til en ordning, der skal belønne de elever, der har ydet en særlig faglig indsats ved at vælge ekstra fag på A-niveau, og som dermed har løbet en risiko for lavere standpunkts- og prøvekarakterer i andre fag pga. den ekstra arbejdsbyrde. Disse elever får justeret deres eksamensgennemsnit med 1,03 for ét ekstra A-niveau fag eller 1,06 for to eller flere ekstra A-niveaufag.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

HF

Bevisår	Antal studenter	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - regionsgennemsnit	Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A - landsgennemsnit
2019	47	6,2	6,1	6,1
2020	51	6,4	6,3	6,3
2021	60	6,6	6,3	6,3

(kilde: uddannelsesstatistik.dk)

Når der sammenlignes på eksamenskarakterer ligger samtlige 3-årige gymnasiale uddannelser en smule under lands- og regionsgennemsnit, mens HF ligger en smule over. På henholdsvis HHX og HF er karaktergennemsnittet steget en smule over de forgangne tre år, mens det på STX er uændret. På HTX ligger karaktergennemsnittet for 2021 signifikant lavere end 2020 og en smule under 2019.

Undervisningsministeriet opgør normalt en såkaldt socio-økonomisk reference, som udtrykker hvilket karakterniveau, man statistisk set ville forvente på en uddannelse set i forhold til elevernes socio-økonomiske baggrund. Undervisningsministeriet har imidlertid på grund af covid ikke beregnet den socio-økonomiske reference i 2020 og 2021. Der forventes først en ny opdatering af den socio-økonomiske reference i efteråret 2022. Campus Bornholms gymnasiale uddannelser har gennem de seneste år, hvor at den socio-økonomiske reference er blevet beregnet, ligget på niveau eller over det niveau man i henhold til den socio-økonomiske reference kan forvente. Der er således en historik for, at Campus Bornholms gymnasiale uddannelser er gode til at løfte eleverne i forhold deres socio-økonomiske baggrund.

### Elevtilfredshed

Skoleåret 2020-2021 samt efterårssemesteret 2021 har i høj grad båret præg af coronanedlukninger, virtuel undervisning, restriktioner og konstante forandringer som følge af pandemien.

Både elever og lærere var til denne nedlukning bedre klædt på til den virtuelle undervisning, men omvendt var der også en vis metaltræthed, og det synes åbenlyst, at mistrivlsen ved at skulle sidde hjemme bag skærmen denne gang var større end sidst. Både studievejledere og klasselærere brugte megen energi på at snakke med elever, som efterhånden begyndte at "tjekke ud".

Nedlukningen gav derfor også anledning til en lidt større virtuel social kreativitet, hvor nogle lærere lavede arrangementer efter skoletid. Eksempler herpå var forfatteraften og en filmaften. Arrangementer som rigtig mange elever deltog i. Derudover blev der etableret online lektiecafeer, valgfagsorienteringer, online biblioteksvejledning til de elever, som skulle skrive store skriftlige opgaver (SRP, SOP og SSO) osv. Vi fik også gennemført et enkelt online elevrådsmøde.

Med genåbningen af skolen den 1. marts 2021, skulle eleverne med mundbind på, helst bevæge sig direkte til undervisningslokalerne, hvor de skulle opholde sig mest muligt. Dette indebar, at frokosten skulle indtages her, ligesom dele af undervisningen på tværs af stamklasser skulle foregå med mundbind på. Alle tværgående sociale arrangementer på tværs af uddannelser og klasser var fortsat aflyst, herunder galla-fest, fredagscaféer, skolefester og fællessamlinger m.m. Eleverne var klart glade for at kunne komme i skole, men samtidig meget demotiverede af alle de andre aktiviteter, som blandt andet forbindes med det at gå i gymnasiet, ikke fandt sted.

Set i lyset af årets coronabenspænd og den oplevede metaltræthed blandt eleverne anses det for tilfredsstillende, at resultaterne af elevtrivselsundersøgelserne i 2021 i store træk er på niveau med resultaterne af elevtilfredshedsundersøgelserne i 2020. De samlede indikatorsvar for elevtrivsel blandt eleverne på Campus Bornholms ungdomsuddannelser i 2021 afviger således ikke væsentligt fra samme måling i 2020.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Tabellen nedenfor viser det samlede indikatorsvar for den årlige elevtrivselsundersøgelse på EUD grund- og hovedforløb samt GYM-uddannelsesretningerne. Elevtrivslen er opgjort på en svarskala fra 1-5.

Uddannelse / uddannelsesområde	2021	2020	2019	Lands-gennemsnit *)
EUD	4,0	4,1	3,9	4,1
HF	3,7	3,8	3,7	3,9
HHX	4,1	4,1	3,8	4,1
HTX	3,9	4,0	3,6	4,0
STX	3,9	3,9	3,8	4,1

(kilde: uddannelsesstatistik.dk)

Som det fremgår af tabellen oven for er det samlede indikatorsvar på elevtrivslen i 2021 enten status quo i forhold til 2020 eller faldet med 0,1 point i forhold til landsgennemsnittet, hvilket betyder at elevtrivslen er enten svarende til eller lige under landsgennemsnittet.

På EUD måles på 6 trivselsindikatorer; Læringsmiljø, Velbefindende, Fysiske rammer, Egne evner, Egen indsats og motivation og Praktik. Af de 6 trivselsindikatorer, scorer Velbefindende højest med 4,4, medes Læringsmiljø og Fysiske rammer scorer lavest med 3,9.

På GYM måles på 5 trivselsindikatorer; Faglig individuel trivsel, Social trivsel, Læringsmiljø, Pres og bekymringer samt Mobbning. Generelt angiver eleverne på alle 4 GYM-uddannelsesretninger den højeste score på trivselsindikatoren Social trivsel og den laveste score på indikatoren Pres og bekymringer.

I foråret 2022 følges op resultaterne i dialog med elever og undervisere.

Til at styrke elevernes motivation og trivsel og indhente noget af det faglige efterslæb i forbindelse med fjernundervisningen, blev der den 18. februar indgået en politisk aftale om at afsætte en samlet pulje på 600 mio. kr. til at styrke fagligheden og trivslen hos elever og kursister på landets grundskoler og ungdoms-uddannelser frem mod sommeren 2021.

Campus Bornholm modtog i alt 1 mio. kr. af denne pulje. Dette gav mulighed for at samtlige 30 gymnasieklasser fik tildelt 10.000 kr. hver til selvvalgte trivselsindsatser, som fx hytteture, udflugter, kajakroning, klatring mm. I den forbindelse indgik Campus Bornholm en aftale med DGI om udarbejdelse af et særligt aktivitetskatalog, som 10 ud af de 30 klasser benyttede sig af med deres tilkendte midler. Puljens anden halvdel blev øremærket til elevernes faglige efterslæb - både til ekstra timer i nogle fag, udvidelse af lektiecaféer og etablering af samtalecirkler, for elever med dårlig trivsel.

På erhvervsuddannelserne blev grundforløb 2 på håndværkeruddannelserne forlænget med 1 uge, desuden blev der tilbudt lektiecaféer og faciliteret dobbeltundervisere i grundfagene matematik og fysik.

Alle førsteårseleverne på de gymnasiale uddannelser har i løbet af de første måneder være på hyttetur. Hytteturene på både HF og STX er et nyt tiltag, som vi oplevede har en positiv effekt på klassernes trivsel.

\*På de gymnasiale uddannelser er landsgennemsnitsbenchmarket for 2021, hvorimod at benchmark på erhvervsuddannelsesområdet er landsgennemsnittet fra 2020, da landsgennemsnittet for EUD i 2021 på tidspunktet for udarbejdelsen af denne årsrapport endnu ikke var tilgængelig i Undervisningsministeriets Uddannelsesstatistik.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### Praktikpladser

Børne- og Undervisningsministeriet fastsætter årligt et måltal pr. skole for antallet af indgåede lærepladsaftaler. Campus Bornholms måltal i 2021 var på 129 uddannelsesaftaler. Der er i 2021 indgået 136 uddannelsesaftaler, og dermed har Campus Bornholm overpræsteret i forhold til måltallet. Til sammenligning blev der i 2020 indgået 129 uddannelsesaftaler.

De indgåede uddannelsesaftaler fordeler sig således på uddannelser i henholdsvis 2020 og 2021:

Aftaler fordelt på uddannelser	2020	2021
1110 Smed	17	14
1220 Automatik- og procesuddannelsen	1	0
1350 Murer	6	4
1390 Tømrer	32	47
1430 Elektriker	8	10
1680 Ernæringsassistent	7	3
1700 Serviceassistent	4	19
1715 Gastronom	25	11
1912 Kontoruddannelsen med specialer	5	15
1952 Detailhandelsuddannelsen med specialer	11	7
92 Personvognsmekaniker	11	5
93 Lastvognsmekaniker	2	1
<b>I alt</b>	<b>129</b>	<b>136</b>

(kilde: easy-p)

Der er indgået markant flere lærepladsaftaler indenfor tømrer uddannelsen, der har haft en stigning på 15 aftaler, og den samme stigning har der også været på serviceassistentuddannelsen. På kontoruddannelsen er der indgået 10 flere aftaler. Til gengæld har der været et fald på 14 aftaler på gastronom.

På trods af de mange lærepladsaftaler, var der også i 2021 fagområder, hvor ikke alle elever ved afslutningen af grundforløb 2 sidst i juni måned, havde kunne finde en læreplads. Den 1. august 2021 havde skolepraktikcenteret 33 elever, hvor der i 2020 blev optaget 44 elever.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Nedenstående tabel viser udviklingen i antallet af skolepraktikelever i perioden fra 1. august 2020 til 31. december 2021.

Uddannelse	01.08.2020	01.08.2021	20.10.2021	31.12.2021
Ernæringsassistenter	3	2	2	1
Gastronom	3	2	3	2
Kontor	1	1	1	1
Personvogn	10	14	12	6
Smed	10	4	3	0
Tømrer	17	10	5	7
<b>Samlet antal elever i skolepraktik</b>	<b>44</b>	<b>33</b>	<b>26</b>	<b>17</b>

(kilde: lectio)

Et forholdsvis stort antal elever var optaget i skolepraktik på personvognsmekanikeruddannelsen ved opstarten i august 2021. Dette skyldes, at flere elever end normalt havde valgt grundforløb 2 indenfor auto i 1. halvår af 2021, da situationen med coronaen bevirkede, at flere virksomheder indenfor metalbranchen forventede en længere periode med færre ordrer, og derfor dels havde opsagt indgående uddannelsesaftaler og ikke ansatte nye elever.

Praktikcenteret har pr. 1. oktober 2021 indført brugen af lærepladsen.dk, der skal anvendes som platform for skolepraktikelevernes aktivitet i forbindelse med at søge en læreplads. Det er skolens ønske, at eleverne i skolepraktik søger de opslåede lærepladser, og minimum søger uopfordret i to virksomheder om måneden. Det er også skolens ønske, at endnu flere bornholmske virksomheder vil anvende lærepladsen.dk, når de ønsker at ansætte lærlinge i deres virksomhed, da dette vil medvirke til, at lærlingene vil synes, det er endnu mere relevant at anvende praktikpladsen.dk.

Der er indgået en trepartsaftale mellem regeringen, Dansk Arbejdsgiverforening (DA), Fagbevægelsens Hovedorganisation (FH), Kommunernes Landsforening (KL) og Danske Regioner, der skal sikre, at flere elever får en læreplads. Aftalen indeholder nye opgaver, mål og vidtrækkende ansvar til skolerne. Ansvar for at finde lærepladser til eleverne flyttes til skolerne, og der indføres måltal, hvor der ved 15. undervisningsuge i grundforløbets 2. del skal være indgået uddannelsesaftaler for 60% af eleverne. Ved 20. undervisningsuge skal 80% af eleverne have indgået en uddannelsesaftale.

Eleverne skal ved opstart på grundforløb 2 have en synlig profil på lærepladsen.dk. Desuden skal eleverne under hele grundforløb 2 være aktivt søgende efter en læreplads. Grundforløb 2 er i forvejen et meget komprimeret forløb for eleverne. Så selvom skolen hjælper med at finde en læreplads, vil de nye mål lægge et ekstra stort pres på de unge. Campus Bornholm skal derfor være meget opmærksom på, hvad lærepladskravet betyder for elevernes gennemførelse af grundforløbet.

Fra den 1. januar 2022 benyttes en ny terminologi for erhvervsuddannelserne, dette er ligeledes en følge af trepartsaftalen ”flere lærepladser og entydigt ansvar”, og målet med den nye terminologi er at undgå, at erhvervsuddannelsernes oplæring forveksles med blandt andet virksomhedspraktik og jobpraktik.

Den nye terminologi omfatter blandt andet følgende ændringer:

- Elever på hovedforløbet bliver til lærlinge
- Praktik bliver til oplæring
- Skolepraktik bliver til skoleoplæring



## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

På de merkantile uddannelser vil ”elever” på hovedforløbet stadigvæk være ”elever” og ikke ”lærlinge”.

Desuden gennemføres en omlægning af dele af tilskuddene til erhvervsuddannelserne fra 2022. Omlægningen skal understøtte, at flere elever har en læreplads ved afslutningen af grundforløbet, og færre elever optages i skolepraktik.

Ud af de 136 indgåede aftaler i 2021 er der 17 aftaler, der er indgået under grundforløbet.

### Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolens omsætning var i 2021 på 134,5 mio. kr., mens der var omkostninger for 128,1 mio. kr., hvilket genererer et overskud på 6,4 mio. kr.

Udviklingen fra regnskab 2020 til budget og regnskab 2021 fremgår af nedenstående tabel.

Alle tal i kr. 1000	Regnskab 2020	Budget 2021	Regnskab 2021 *	Afvigelse ift. budget 2021
Omsætning	135.305	133.775	134.457	682
Personaleomkostninger	97.284	95.100	94.713	387
Driftsomkostninger	19.721	21.455	19.512	1.943
Afskrivninger	8.461	8.550	8.440	110
Finansielle poster	4.601	4.840	5.415	-575
Resultat før nedskrivning	5.238	3.830	6.377	2.547
Nedskrivning	6.607	-	-	-
Resultat	-1.369	3.830	6.377	2.547

Nedlukningen fra medio december 2020 fortsatte ind i 2021 med virtuel undervisning til følge. Under nedlukningen har taxametertilskuddet været opretholdt i forhold til den aktivitet, der er blevet afviklet virtuelt.

\*I løbet af 2021 er det blevet aftalt med skolens revisor at en større ombygning af FGU Bornholms lejemål, der blandt andet er finansieret af tilpasningsmidler, ikke skal bogføres i driften - men i status som et i gang værende byggeri. I budget 2021 indgår tilpasningsmidler på 1 mio. kr. både på indtægts- og omkostningssiden.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Udviklingen i skolens årselevtal fra regnskab 2020 til budget 2021 og regnskab 2021 fremgår af nedenstående tabel:

Årselever	Regnskab 2020	Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse budget 2021
Introforløb folkeskoleelever	19,9	18,0	18,4	0,4
Gymnasiale uddannelser	818,8	800,0	783,1	-16,9
Erhvervsuddannelser	194,6	197,3	182,9	-14,4
Voksen- og efteruddannelser	86,0	90,1	77,6	-12,5
<b>I alt</b>	<b>1.119,3</b>	<b>1.105,4</b>	<b>1.062,0</b>	<b>-43,4</b>

I 2021 er der realiseret 1062,0 årselever, hvilket i forhold til budget 2021 er en negativ afvigelse på 43,4 årselever. Afvigelsen fordeler sig på følgende måder på de 4 hoveduddannelsesområder: på de gymnasiale uddannelser har der været en negativ afvigelse på 16,9 årselev, på erhvervsuddannelserne er afvigelsen på 14,4 årselever, mens den på voksen- og efteruddannelserne er på 12,5 årselever. Campus Bornholm har i 2021 haft en lavere søgning til de gymnasiale uddannelser, da markant flere elever har valgt at tage på efterskole i skoleåret 2021/2022 end normalt. En anden udfordring har været, at den nuværende højkonjunktur i samfundet, betyder at unge som voksne uden uddannelser nemt kan få arbejde, og mange vælger det i stedet for at tage en uddannelse. Dette har betydet, at flere aktiviteter enten er blevet aflyst på grund af for få elever/kursister, mens andre er blevet udskudt til 2022.

På trods af den negative afvigelse i antallet af årselever, har en række andre forhold og særtilskud været med til at udjævne de manglende taxametertilskud.

Den endelige finanslov for 2021 indeholdt flere midler til ungdomsuddannelserne i form af et løft af taxametertaksterne på både de gymnasiale uddannelser og erhvervsuddannelserne på mellem 1.300 kr. og 2.700 pr årselev.

Dertil kommer, at der er bevilget en række særtilskud og hjælpepakker på grund af Covid-situationen for at understøtte skolerne økonomisk og indhente det faglige efterslæb og styrke trivslen hos eleverne efter nedlukningen med virtuel undervisning.

Der var igen i 2021 en AMU-hjælpes pakke med et særtilskud ved en faldende aktivitet i forhold til 2019. Campus Bornholm har haft et fald svarende til 12,9 årselever, hvilket har udløst et ekstra tilskud på 1,6 mio.kr.

Der er bevilget et særtilskud til at udvikle fjernundervisningen på 0,2 mio. kr.

Dertil kommer særtilskud til at dække ekstra omkostninger til rengøring på grund af Covid-19 samt at gennemføre muligheden for selvopdning under supervision på i alt kr. 0,7 mio. kr.

På omkostningssiden er der mindre energiomkostninger på 1,5 mio.kr. som dels skyldes energibesparelser grundet nedlukning af skolen i forbindelse med covid i en længere periode, og dels at der er sket en tilbagebetaling fra Rønne Vand og Varme af for meget opkrævet betaling tilbage fra 2019.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

I løbet af de sidste par år har der på de gymnasiale uddannelser været et øget fokus på at betragte lærernes faglige kompetencer ud fra et samlet lærerkollegium. Og at få skabt en sammenhæng mellem aktivitet og kapacitet både på et overordnet niveau og i forhold til de enkelte fagområder. I sommeren 2021 var der en generel tilbageholdenhed i forhold til ansættelser, delvis på grund af, at vi ikke kunne tilbyde fuldtidsstillinger.

I 2021 har Campus Bornholm foretaget investeringer for 2,3 mio. kr. fordelt med 1,8 mio. kr. til opførelsen af en ny hal til auto og teknisk service, udskiftning af vinduer med en investering på 0,3 mio. kr. samt 0,2 mio. kr. til undervisningsudstyr til autouddannelserne.

I starten af 2021 solgte skolen ejendommen beliggende Sandemandsvej 11, og dermed har skolen nu afhændet alle de institutionsbygninger, som blev fraflyttet ifm. indflytningen i campusbyggeriet.

Der har siden afslutningen af det nye Campus Byggeri i 2018 været et særligt fokus på at genopbygge og styrke skolens likviditet. Campus Bornholm havde ved udgangen af 2021 en likvid beholdning på 13,7 mio. kr., hvoraf 3 mio. kr. er deponeret hos Nykredit som sikkerhed for skolens renteswapaftaler. I juni 2021 traf bestyrelsen beslutning om at foretage en frivillig indbetaling af de indefrosne feriemidler, der dengang beløb sig til 8,8 mio. kr. Indbetalingen vil finde sted i 3 rater over de kommende år startende med første rateindbetaling i 2021. Formålet med denne frivillige rateindbetaling er at nedbringe skolens langfristede gæld. I august 2021 indbetalte skolen således frivilligt 3 mio. kr. af de indefrosne feriemidler, hvilket betyder, at den forpligtelse som skolen ultimo 2021 har overfor Lønmodtagernes Feriemidler er på 5,9 mio. kr.

### Brobygning til Uddannelse (BTU)

Campus Bornholm har i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning på Bornholm (UUB) siden 2017 udbudt et forløb under navnet Brobygning Til Uddannelse (BTU), der er målrettet unge op til 25 år, som er erklæret uddannelsesparate af en kommunal sagsbehandler, men endnu ikke har gennemført en ungdomsuddannelse eller er kommet i arbejde. Målsætningen for forløbet er at oplyse og afklare i forhold til valget af uddannelse.

I praksis indebærer BTU'en at de unge bliver tilbudt et 14 ugers forløb, hvor de afprøver en række uddannelser i 2 uger ad gangen. Der er løbende samtaler med eleverne omkring deres uddannelsesmuligheder og personlige udfordringer mm. I det seneste BTU-forløb lykkedes det at få 3 ud af de 6 elever på holdet til at vælge en uddannelsesretning efter 8-10 uger af forløbet. Det er dog ikke alle, der når frem til denne afklaring under forløbet - hvilket ofte ikke skyldes manglende vilje til afklaring, men i højere grad handler om fortid og nutid med personlige udfordringer. Derfor handler BTU også om afklaring på det personlige plan, hvilket kræver en tæt dialog med eleven, og i mange tilfælde også et tæt samarbejde med relevante samarbejdspartnere i UUB, der netop har stort kendskab til den unges fortid.

I øjeblikket, er vi i dialog med UUB og Jobcenter Bornholm, om hvorvidt vi kan tilrette projektet til glæde for endnu flere unge mennesker, der kan have behov for et afklaringsforløb, hvor vi i højere grad også vil arbejde med de kompetencer, der kræves for at blive arbejdsmarkedsparat.

### EU-projekter

Campus Bornholm har med udgangen af 2021 afsluttet socialfondsprojektet Bedre Erhvervsuddannelser. Skolens andet socialfondsprojekt, Boost Bornholm, fortsætter og afsluttes med udgangen af 3. kvartal 2022.

Formålet med Bedre Erhvervsuddannelser har været at vejlede til erhvervsuddannelserne, at mindske frafald, at øge innovationskompetencerne, at styrke og videreudvikle talentforløb samt at gentænke praktikforløb. Projektet har løbet i perioden 01-04-2017 til 31-12-2021, og de samlede projektudgifter beløber sig til 14,9 mio. kr. Projektet har overpræsteret på flere måltal og især har den understøttende undervisning, som projektet har givet mulighed for, været en stor succes; eleverne tager godt imod tilbuddet, og lærerne har godt gavn af en ekstra underviser i klassen og har været med til at identificere elever med særlige behov.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Projektet har endvidere muliggjort, at erhvervsuddannelseseleverne har kunne få inspirerende læringsoplevelser ud af huset ligesom projektet har muliggjort træning til og gennemførelse af SKILL´s konkurrencer.

2021 har som alt andet været præget af Corona-nedlukning, det har gjort, at fokus har været på de elever, der havde behov for hjælp og støtte til online undervisning. Særligt elever der har ”gået under radaren” i forhold til rent faktisk at være bagud med læring. Der blev således sat midler af til at åbne værkstederne med underviser efter skoletid om eftermiddagen.

Af oplevelser ud af huset kan nævnes tur med fokus på eksempelvis spiselige urter, tang fra Østersøen, arboret, tagreovering og gocart, og der har været besøg på savværk, renoveret mølle, redningsstiens læskure, mm. Bedre Erhvervsuddannelser har overordnet set haft en positiv indvirkning for eleverne med de mange vekslende uddannelsesoplevelser.

Den understøttende undervisning vil blive implementeret som et fast tiltag i 2022.

### Boost Bornholm

Projektet har afsluttet de 4 første af projektets i alt 7 projektperioder. Af dem har den 1. projektperiode været uden nogle reelle aktiviteter, idet projektet blev bevilget med tilbagevirkende kraft ultimo 2019, og derefter har både projektperiode 2 og 3 været påvirket af Covid-19 nedlukninger og restriktioner i såvel uddannelsessystemet som i de forskellige små og mellemstore virksomheder, som projektet henvender sig til.

Ultimo december 2021 er status, at 178 virksomheder er kontaktet og orienteret om projektet, 35 virksomheder er blevet partnere i projektet, 166 personer har fået gennemført en Real Competence Vurdering (RKV), og 78 deltagere er påbegyndt en faglært uddannelse. Heraf har 25 afsluttet uddannelsen inden-for projektperioden. Desuden er der etableret ”Én indgang til uddannelse” se følgende link: [www.uddannelsebornholm.dk](http://www.uddannelsebornholm.dk).

Der er planlagt, at 40 deltagere i hele projektløbetiden starter på en videregående uddannelse - pt. er det 6 deltagere.

Til trods for en vanskelig opstart ser projektets progression fornuftig ud i forhold til, hvad angår den opsøgende indsats i forhold til virksomheder og at få ufaglærte til at tage uddannelse til et faglært niveau. Det forventes, at projektet i hele projektets løbetid opfylder de fastsatte effektmål med en enkelt undtagelse - nemlig opkvalificeringen af faglærte til et videregående niveau.

Projektet har i indeværende og kommende projektperioder fokus på den videregående uddannelsesindsats. Projektet har i samarbejde med Cphbusiness igangsat akademiuddannelsen i ledelse med start primo januar 2022. Derudover arbejdes der i samarbejde med Københavns Maskinmesterskole på etablering af pladser på maskinmesteruddannelsen, og projektet har 2 deltagere, som er påbegyndt denne uddannelse.

Projektet arbejder også med afholdelse af en række netværksmøder, og der er igangsat en møderække over det næste halve år. 1. møde blev afholdt den 28. oktober 2021 med temaet ’Kvalificeret Arbejdskraft’ med fokus på den bornholmske udfordring kombineret med den gode praktikplads, samt indspark fra deltagende virksomheder i projektet. Derefter afholdes 2. netværksmøde i februar 2022 med fokus på finansiering af uddannelse. 3. og 4. møde følger herefter i marts og april 2022 med fokus på henholdsvis voksenlæring og motivation samt ledelse.

Projektet har i efteråret 2021 oplevet en udfordring med at tiltrække deltagere til projektet, og denne tendens ser ud til at forsætte i 2022. Dette skyldes primært manglen på arbejdskraft og den deraf følgende lave ledighed. Virksomhederne har derfor svært ved at undvære medarbejdere til uddannelse, og Jobcenteret har vanskeligt ved at visitere borgere til uddannelse/opkvalificering. Der arbejdes i øjeblikket på en mulighed for projektforlængelse i 3 måneder til og med december 2022

COWI Consult, der er evaluator på projektet, gennemfører i februar 2022 en midtvejsevaluering, og kommer efterfølgende med anbefalinger til yderligere aktiviteter/indsatser i den resterende projektløbetid.

## HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Resultatopgørelse, DKK mio.</b>					
Omsætning .....	134,5	135,3	141,9	155,7	144,1
Heraf statstilskud.....	104,8	106,5	105,8	108,4	110,5
Omkostninger.....	-122,7	-132,1	-132,5	-138,8	-136,6
Resultat før finansielle poster.....	11,8	3,2	9,4	16,8	7,5
Finansielle poster i alt.....	-5,4	-4,6	-5,4	-8,8	-3,3
Resultat før ekstraordinære poster.....	6,4	-1,4	4,1	8,0	4,3
Ekstraordinære poster.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat.....	6,4	-1,4	4,1	8,0	4,3
<b>Balance, DKK mio.</b>					
Anlægsaktiver.....	376,0	387,9	402,6	411,1	357,7
Omsætningsaktiver.....	22,7	19,5	28,8	22,0	24,8
Balancesum.....	398,7	407,4	431,4	433,2	382,5
Egenkapital.....	78,5	66,4	69,7	72,4	65,4
Langfristede gældsforpligtelser.....	245,9	268,4	266,5	188,5	28,8
Kortfristede gældsforpligtelser.....	74,4	72,7	95,2	172,3	288,3
<b>Pengestrømme, DKK mio.</b>					
Driftsaktivitet.....	17,9	-8,9	-63,0	-54,7	192,8
Investeringsaktivitet.....	2,2	-1,6	-1,3	-48,0	-206,9
Finansieringsaktivitet.....	-16,8	0,0	74,0	98,2	-1,5
Pengestrøm, netto.....	3,3	-10,5	9,7	-4,5	-15,6
Likvider primo.....	10,4	21,0	11,3	15,8	31,4
Likvider ultimo.....	13,7	10,4	21,0	11,3	15,8
Resterende trækingsret (note 13).....	0,0	8,0	8,0	2,2	62,7
Bundne likvider.....	3,0	6,0	8,5	5,5	5,5
Samlet likviditet til rådighed.....	10,7	12,4	20,5	8,0	73,1
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad (%).....	4,7	-1,0	2,9	5,2	3,0
Likviditetsgrad (%).....	30,5	26,9	30,2	12,8	8,6
Soliditetsgrad (%).....	19,7	16,3	16,2	16,7	17,1

## HOVED- OG NØGLETAL

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Årselever</b>					
Årselever uden kostafdeling.....	1.062,0	1.119,3	1.193,4	1.271,8	1.293,9
Specificeret på hovedområder:					
Introduktionsforløb.....	18,4	19,9	18,0	18,2	17,8
Erhvervsuddannelser.....	167,1	177,7	174,9	189,7	193,6
Skolepraktik.....	15,8	16,9	18,6	16,8	23,1
Gymnasiale uddannelser.....	783,1	818,8	839,1	873,4	882,7
Voksenuddannelser.....	77,6	86,0	142,8	173,7	176,7
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark.....	47,4	48,0	88,6	111,6	108,7
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt.....	1.062,0	1.119,3	1.193,4	1.271,8	1.293,9
Aktivitetsudvikling i procent.....	-5,1	-6,2	-6,2	-1,7	-7,4
Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsakademi-årselever udlagt til andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AVU, FVU og OBU-årselever udlagt til andre.....	3,1	5,0	10,8	12,3	10,8
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre.....	3,0	3,7	13,2	12,7	14,7
<b>Årsværk</b>					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt.....	179,4	181,5	198,3	201,7	218,5
Andel i procent ansat på sociale vilkår...	3,9	3,5	3,1	4,3	3,5
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.....	5,0	4,8	0,9	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever.....	1,9	1,6	1,7	1,8	1,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever.....	2,3	2,6	2,9	2,5	2,6
<b>Lønomkostninger</b>					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever.....	6.538.619	6.565.108	6.392.972	6.266.198	6.305.240
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever.....	2.272.822	1.987.583	2.003.476	1.889.285	1.830.427
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt..	8.811.441	8.552.691	8.396.448	8.155.483	8.135.667
Lønomkostninger i pct. af omsætningen..	69,6	70,8	70,6	66,6	73,0

## HOVED- OG NØGLETAL

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring</b>					
<b>Aktivitetsstyring</b>					
Årsværk pr. 100 årselever.....	16,9	16,2	16,6	15,9	16,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever..	12,7	12,0	12,0	11,6	12,4
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.....	6,9	6,8	5,4	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.....	774.438	776.369	785.935	0	0
<b>Kapacitetsstyring</b>					
Kvadratmeter pr. årselev.....	23,0	24,1	23,3	22,1	23,0
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter.....	269	493	261	585	345
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter.....	58	86	102	141	124
<b>Finansiell styring</b>					
Finansieringsgrad (%),.....	67,7	69,2	66,2	45,9	8,0
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct. ....	53,3	51,2	55,9	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om skolens fortsatte drift.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på årsregnskabsaflæggelse.

## Forventninger til det kommende år

Efter et par år, hvor Covid-19 har sat et markant aftryk på dagligdagen på Campus Bornholm, har vi fra efteråret 2021 oplevet en næsten normal hverdag igen. Dog med et stigende smittetryk hen over vinteren 2021/2022. Pandemien har også haft en indflydelse på Campus Bornholms økonomiske rammer i de sidste to år med en lang række af særtilskud og hjælpepakker. Disse særtilskud forventes at blive udfaset med udgangen af 2021.

Derfor forventes det, at 2022 bliver et år med en ordinær drift. Dog betyder den samfundsøkonomiske udvikling og den øgede beskæftigelse, at der er en markant faldende søgning til skolens voksen- og efteruddannelse. Dertil medfører de globale forsyningsvanskeligheder, at der er markant stigende priser på flere områder, hvilket betyder et højere omkostningsniveau til indkøb af materialer og brug af eksterne håndværkere. Ligeledes er der stigende energipriser, idet den globale økonomi er ved at komme i gang igen, hvilket har skabt en stor efterspørgsel på energi og dette samtidig med en mindre produktion af vind- og vandkraft, presser energipriserne yderligere op.

I 2022 budgetteres der med en omsætning på 130,9 mio. kr. og omkostninger på 127,1 mio. kr. hvilket genererer et overskud på 3,8 mio. kr.

Budget 2022 i kroner:

Alle tal i kr. 1000	Regnskab 2021	Budget 2022
Omsætning	134.457	130.865
Personaleomkostninger	94.713	95.450
Driftsomkostninger	19.512	19.430
Afskrivninger	8.440	8.450
Finansielle poster	5.415	3.760
Resultat	6.377	3.775



## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Ved udarbejdelsen af budget 2022 forventedes omsætningen at falde med 3,6 mio. kr. sammenlignet med årsregnskab 2021. Dette forventede fald i omsætningen skyldes i hovedtræk 3 forhold:

- 1) ophør af skolens 2 EU-projekter.
- 2) bortfald af de særlige COVID-tilskud, som har bidraget positivt til omsætningen i 2020 og 2021.
- 3) bortfald af det sociale taxameter på HTX.

Dog vil der samtidigt være tilsvarende omkostninger, der bortfalder.

Da Finansloven for 2022 blev endeligt vedtaget af Folketinget den 22. december 2021 stod det imidlertid klart, at grænsen for at udløse takst 1 af det sociale taxameter sænkes fra en andel af frafaldstruede elever på 43 pct. til 38 pct, hvilket betyder, at Campus Bornholm alligevel vil få socialt taxameter på HTX i lighed med de sidste 3 år. Desuden betyder ændringen, at HHX som noget nyt vil udløse socialt taxameter. Desuden forhøjes undervisningstaxametrene på voksenuddannelserne fra 2022, hvilket skete i 2021 på de øvrige uddannelser. Disse kendte ændringer i skolens taxametertilskud vil alt andet lige indebære en højere omsætning end forventet i budget 2022. Ændringerne vil blive indarbejdet i førstkomende budgetprognose.

Det forventes, at Campus Bornholm i 2022 kan realisere et årselevtal på 1.077 årselever. Dette på trods af, at erhvervsuddannelserne gennem flere år har været udfordret i forhold til lave elevtal på de enkelte hold. Denne udfordring er efter erhvervsuddannelsesreformen fra 2015 blevet yderligere forstærket, da søgningen til de to grundforløb 1 indenfor fødevarer, jordbrug og oplevelser, og de merkantile uddannelser har været meget lav i de seneste år. Derfor vil Campus Bornholm have et særligt fokus på i 2022 at tiltrække flere elever til erhvervsuddannelserne.

Efter oprettelsen af FGU Bornholm, er Campus Bornholms aktivitet på AVU, FVU og OBU faldet til et niveau, der gør det vanskeligt at skabe en sund økonomi på området. Udfordringen er, om der kan oprettholdes et reelt udbud på Bornholm med det nuværende aktivitetsniveau. Der er budgetteret med 13,4 årselever på området.

I aktstykket omkring finansieringen af den bygningsdel, der skulle etableres til udlejning, var der også et tilskud på 16,3, der blev bevilget for at holde lejen på et betalbart niveau i de 30 år, som huslejekontrakterne løber. Men da renten på den endelige finansiering blev så lav i forhold til aktstykket, viste det sig, at tilskuddet ikke var nødvendigt. Efter et længere forløb har Børne- og Undervisningsministeriet anerkendt, at de 16,3 mio. kr. ikke skal tilbagebetales på en gang. Men skal tilbagebetales i form af et lån i den takst, som udlejningsaktiviteten tillader det. Dette betyder, at Campus Bornholm først begynder at afdrage på lånet fra 2029.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

### Målrapportering

#### Antal årselever

Årselever	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Intro-forløb for folkeskoleelever	18,4	19,9	18,0	18,2	17,8
<b>Gymnasiale uddannelser:</b>					
STX	375,7	409,0	458,6	499,9	511,7
HF 2. årig	125,2	128,8	109,3	98,5	92,1
HF enkeltfag	29,9	33,1	36,1	46,1	45,7
HHX	163,9	151,3	130,3	116,9	108,3
HTX	88,4	96,6	104,8	112,0	117,3
<b>Erhvervsuddannelser:</b>					
<b>Fødevarer og jordbrug</b>					
- Grundforløb	13,8	11,6	14,9	17,8	16,1
- Hovedforløb	19,7	23,0	17,1	18,7	11,6
<b>Teknologi, byggeri og transport</b>					
- Grundforløb	77,5	83,9	80,6	91,5	103,7
- Hovedforløb	43,3	42,7	35,9	33,8	34,9
- EUX	2,1	3,1	3,7	2,0	1,5
<b>Kontor, handel/forretningsservice</b>					
- Grundforløb	8,4	10,0	20,5	22,4	23,8
- Hovedforløb	2,3	3,4	2,2	3,5	2,0
- EUX	0,0	0,0	0,0	0,0	7,6
Skolepraktik	15,8	16,9	18,6	16,8	23,1
<b>Voksen- og efteruddannelser:</b>					
Almen voksenuddannelse	9,4	9,5	17,8	21,3	27,3
Forberedende voksenuddannelse	3,7	7,4	5,8	4,9	2,4
Ordblindeundervisning - voksne	0,3	0,1	0,5	1,0	0,8
<b>Arbejdsmarkedsuddannelser</b>	<b>16,8</b>	<b>21,0</b>	<b>30,1</b>	<b>34,9</b>	<b>37,4</b>
Danskuddannelser	35,1	34,6	76,9	95,9	99,5
Kursusvirksomhed	12,3	13,4	11,7	15,7	9,2
Åben uddannelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
<b>I alt</b>	<b>1.062,0</b>	<b>1.119,3</b>	<b>1.193,4</b>	<b>1.271,8</b>	<b>1.293,9</b>

Den tendens Campus Bornholm gennem de seneste år har oplevet med et faldende antal årselever er fortsat i 2021, hvor der er realiseret 1.062 årselever. Der er samlet set tale om et fald på 57,3 årselever i forhold til 2020. De færre årselever er fordelt med 35,7 årselever på de gymnasiale uddannelser, 11,7 årselev på erhvervsuddannelserne, 8,4 årselever på voksen- og efteruddannelse samt 1,5 årselev på introduktionsforløb for folkeskoleelever. Situationen med coronaen har haft sin indvirkning på flere fronter. En del af forklaringen på det faldende årselevtal er, at i skoleåret 2021/2022 er der ekstraordinært mange, der har valgt at tage 10. klasse på en efterskole. I 2021 var der 162 bornholmske elever på efterskole mod 136 elever i 2020. Disse elever forventes for størsteparten, at starte på en ungdomsuddannelse i august 2022. I 2. halvår 2021 har søgningen til voksen- og efteruddannelserne været markant lavere end normalt på grund af situationen på arbejdsmarkedet med en stor travlhed i virksomhederne og en meget lav ledighed. Dette har også betydet, at flere hovedforløb for voksne er blevet udskudt. Desuden måtte eleverne i grundskolen ikke komme ind på Campus Bornholm i 1. halvår 2021.

## LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Efter at alle ungdomsuddannelser er samlet på samme adresse siden indflytningen i det nye Campus byggeri i 2018 har der været et ændret søgemønster til de gymnasiale uddannelser med flere elever på HHX og den to årige HF. Til gengæld har der været et fald i søgningen til STX. Der har siden 2017 været en vækst på 55,6 årselever på HHX og 33,1 årselever på den to årige HF. Mens der var været et fald i antal årselever på STX på 136 årselever.

En af vores udfordringer er de faldende ungdomsårgange i de kommende år. Dog viser den seneste opgørelse, som Bornholms Regionskommune udarbejder hvert år i september måned over antallet af elever i grundskolen, at der i de kommende 3 år vil være flere elever, der afslutter grundskolen, end det var tilfældet i 2021.

### Sprogcentret

I 2021 har kursisttallet på Sprogcentret ligget på mellem 150 - 170 kursister hen over året. Kursister optages løbende på Sprogcentret, lige som kursister løbende ophører på Sprogcentret, enten fordi de afslutter med Prøve i Dansk, kommer i arbejde, fraflytter Bornholm eller stopper af andre årsager. Der er to eksamensterminer i løbet af et år. I juni 2021 afsluttede i alt 35 kursister med en Prøve i Dansk 1, Prøve i Dansk 2 eller Prøve i Dansk 3. I december 2021 afsluttede i alt 18 kursister.

For første gang er mere end halvdelen af Sprogcentrets kursister indvandrere, hvor antallet af kursister med flygtningebaggrund altid tidligere har været den største gruppe kursister på Sprogcentret. Indvandrere, der vælger at lære dansk ved Sprogcentret på Campus Bornholm er oftest selvforsørgende, flertallet taler udover modersmålet engelsk, og nogle er veluddannede. De kommer fra mange forskellige lande. Alle verdensdele er repræsenterede i de kursister, der går på Sprogcentret. Flygtningegruppen består fortsat primært af eritreere og syrere og årets nystartede flygtninge er primært familiesammenførte til eritreere. Sprogcentret forventer i 2021 at modtage kvoteflygtninge i form af 8 kvinder fra Congo alle med et længere ophold i flygtningelejr i Rwanda bag sig. Dertil forventes det, at 5 flygtninge fra Afghanistan starter på Sprogcentret medio februar.

På Sprogcentrets tilbud "Hverdagsdansk" for traumatiserede flygtninge med særlige udfordringer, har man taget et af Campus' køkkener i brug, og kursisterne har stor fordel af de praktiske aktiviteter i køkkenet i forhold til læringen af det danske sprog.

Et af de områder Sprogcentret gerne vil have fokus på i 2022 er at bygge bro mellem færdiggjort Danskuddannelse og videre uddannelse på den Almene Voksen Uddannelse (AVU). Mange kursister lærer mere dansk på FVU, men kun få ugentlige lektioner er muligt. Sprogcentret ønsker at udvikle et tilbud, der gør kursisterne klar til AVU med en højere grad af studieveanthed. Mange kursister, der består en Prøve i Dansk 2, ønsker at fortsætte på en erhvervsuddannelse og for at nå det mål, skal de bestå mindst G-niveau på AVU. Derudover vil Sprogcentret i 2022 have fokus på at udvikle tilbud til de bornholmske virksomheder, ikke mindst landbruget, i forhold til at styrke deres udenlandske medarbejderes sprogkunderskaber og dermed øge de udenlandske borgeres fastholdelse i job og fremtidige jobmuligheder.

## Frafald og fuldførelse

### Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb i 2020 (10,7%) afviger ikke væsentligt fra niveauet i 2019 (10,1%). Dette på trods af, at 2020 var meget præget af coronanedlukning og virtuel undervisning.

Frafald opgjort i procent <sup>*)</sup>	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	10,7%	10,1%	20,7%	21,1%	22,4%

Erhvervsuddannelserne har et særligt fokus på at fastholde frafaldstruede elever, og der arbejdes til stadighed systematisk med indsatsområdet. Hvis en elev kan betegnes som frafaldstruet, involveres faglærere, kontaktlærere, understøttende underviser, mentor, studievejleder eller eventuelt uddannelseslederen i forløbet. Afhængigt af situationen indgår en eller flere af ovennævnte i dialog med eleven, hvor muligheder for fastholdelse i uddannelse afsøges. Hver enkelt sag er individuel og fastholdelsesindsatsen tilpasset den enkelte elev og dennes omstændigheder. Der er endvidere tæt dialog om den enkelte frafaldstruede elev med kommunens UU-center, som skolen har et etableret samarbejde med.

### Fuldførelsesprocenter på de gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016
HF2	87%	78%	76%	75%	72%
HHX	92%	79%	88%	83%	82%
HTX	81%	65%	70%	71%	66%
STX	83%	85%	83%	82%	84%

I skoleåret 2019/2020 har flere HF2, HHX og HTX elever fuldført deres uddannelse, medens færre STX-elever har fuldført, sammenlignet med året før. Skoleåret 2019/2020 bar væsentligt præg af et forår med coronanedlukning og virtuel undervisning.

Tabellen nedenfor viser frafaldet på skolens gymnasiale uddannelser opgjort i antal elever.

### Frafald på de gymnasiale uddannelser - antal elever

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019
HF2	6	13	15
HHX	7	4	4
HTX	9	13	18
STX	13	22	30
I alt	35	52	67

(kilde: CB intern elevtalsopgørelse)

Af ovenstående tabel fremgår det, at antallet af elever, som er udmeldt af de gymnasiale uddannelsesretninger totalt set, har været faldende de seneste 3 år.

Tallene er dog ikke nødvendigvis udtryk for frafald fra uddannelsessystemet, men kan indeholde omvalg til anden uddannelse på Campus Bornholm eller anden institution.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag at 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.

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 leasingydelse 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 operativ 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 påfølgende segmenter:

- 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.
- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, 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
- Kostafdeling

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Fordelingsnøgler**

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

**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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

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

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	50 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	mellem 5 og 20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	mellem 3 og 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

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

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

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

**Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til 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.

### Periodeafgrænsningerposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtråd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

### Gældsforpligtelser

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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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



## 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 samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

### **Samlet likviditet til rådighed**

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både bankindestående og træk på kassekredit), resterende trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud.....	1	104.764.550	106.488.247
Deltagerbetaling og andre indtægter.....	2	29.692.334	28.816.907
<b>OMSÆTNING.....</b>		<b>134.456.884</b>	<b>135.305.154</b>
Undervisningens gennemførelse.....	3	-80.505.029	-84.172.002
Markedsføring.....	4	-509.683	-685.838
Ledelse og administration.....	5	-12.220.126	-11.169.833
Bygningsdrift.....	6	-22.439.169	-30.167.332
Aktiviteter med særlige tilskud.....	7	-6.994.920	-5.878.254
<b>DRIFTSOMKOSTNINGER.....</b>		<b>-122.668.927</b>	<b>-132.073.259</b>
Finansielle omkostninger.....	8	-5.410.874	-4.601.192
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>6.377.083</b>	<b>-1.369.297</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og Bygninger.....	9	368.856.158	379.299.413
Udgifter til igangværende byggeri.....	9	0	234.559
Udstyr.....	9	1.635.958	1.841.219
Inventar.....	9	5.545.278	6.554.561
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>		<b>376.037.394</b>	<b>387.929.752</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>376.037.394</b>	<b>387.929.752</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		2.110.990	2.000.171
Andre tilgodehavender.....		6.577.079	6.724.842
Periodeafgrænsningsposter.....		312.105	343.210
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>9.000.174</b>	<b>9.068.223</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>13.725.341</b>	<b>10.447.150</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>22.725.515</b>	<b>19.515.373</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>398.762.909</b>	<b>407.445.125</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>10</b>	<b>78.501.720</b>	<b>66.393.719</b>
Realkreditgæld.....	11	159.545.565	169.892.547
Finansielle instrumenter.....	12	9.109.311	14.840.229
Anden langfristet gæld.....	13	71.220.423	74.833.817
Skyldige indefrosne feriemidler.....		5.971.166	8.815.906
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>245.846.465</b>	<b>268.382.499</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	11&12	8.673.439	7.830.870
Gæld til pengeinstitutter.....	14	22.460	9.102
Skyldig løn.....		1.656.064	632.901
Feriepengeforpligtelse.....		4.745.437	5.893.483
Mellemregning med Undervisningsministeriet.....		11.951.547	11.645.134
Leverandørgæld.....		3.137.828	3.331.487
Anden kortfristet gæld.....		3.463.598	3.941.720
Periodeafgrænsningsposter.....	15	40.764.351	39.384.210
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>74.414.724</b>	<b>72.668.907</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>320.261.189</b>	<b>341.051.406</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>398.762.909</b>	<b>407.445.125</b>
Eventualposter mv.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Andre forpligtelser	17		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	6.377.083	-1.369.297
Årets afskrivninger tilbageført.....	9.719.408	16.332.610
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver.....	-27.320	-23.556
Ændring i varebeholdninger.....	0	0
Ændring i tilgodehavender.....	68.050	-1.287.016
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	1.745.817	-22.513.677
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....</b>	<b>17.883.038</b>	<b>-8.860.936</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.327.029	-1.656.884
Salg af materielle anlægsaktiver.....	4.527.300	23.556
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>2.200.271</b>	<b>-1.633.328</b>
Afskrivning donationer.....	-1.220.000	-1.220.000
Afdrag på lån.....	-12.740.378	-7.655.288
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-2.844.740	8.815.906
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-16.805.118</b>	<b>-59.382</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>3.278.191</b>	<b>-10.553.646</b>
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	10.447.150	21.000.796
Bundne likvidbeholdninger.....	3.000.000	6.000.000
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER OG KASSEKREDIT ULTIMO.....</b>	<b>13.725.341</b>	<b>10.447.150</b>
Resterende trækingsret (kassekredit) jf. note 14	0	8.000.000
<b>SAMLET LIKVIDITET TIL RÅDIGHED ULTIMO.....</b>	<b>10.725.341</b>	<b>12.447.150</b>

**NOTER****Usikkerhed om fortsat drift**

I

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

II

Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i forbindelse med årsregnskabets udarbejdelse.

**Usædvanlige forhold**

III

Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

IV

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabets aflæggelse.

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Statstilskud</b>			<b>1</b>
Undervisningstaxameter.....	70.912.834	73.048.645	
Fællesudgiftstaxameter.....	18.726.598	19.310.571	
Bygningstaxameter.....	8.300.592	8.699.106	
Øvrige driftsindtægter.....	286.715	332.705	
Særlige tilskud.....	6.537.811	5.097.220	
	<b>104.764.550</b>	<b>106.488.247</b>	
 <b>Deltagerbetaling og andre indtægter</b>			 <b>2</b>
Deltagerbetaling, uddannelser.....	3.759.382	4.137.454	
Anden ekstern rekvirentebetaling.....	9.234.198	8.076.638	
Kostafdeling.....	0	5.000	
Andre indtægter.....	16.698.754	16.597.815	
	<b>29.692.334</b>	<b>28.816.907</b>	
 <b>Undervisningens gennemførelse</b>			 <b>3</b>
Løn og lønafhængige omkostninger.....	69.440.137	73.483.263	
Afskrivninger.....	365.261	339.885	
Øvrige omkostninger.....	10.699.631	10.348.854	
	<b>80.505.029</b>	<b>84.172.002</b>	
 <b>Markedsføring</b>			 <b>4</b>
Løn og lønafhængige omkostninger.....	369.516	466.475	
Øvrige omkostninger.....	140.167	219.363	
	<b>509.683</b>	<b>685.838</b>	
 <b>Ledelse og administration</b>			 <b>5</b>
Løn og lønafhængige omkostninger.....	9.594.439	8.852.415	
Øvrige omkostninger.....	2.625.687	2.317.418	
	<b>12.220.126</b>	<b>11.169.833</b>	
 <b>Bygningsdrift</b>			 <b>6</b>
Løn og lønafhængige omkostninger.....	8.284.221	7.470.567	
Af- og nedskrivninger.....	8.074.147	14.727.725	
Øvrige omkostninger.....	6.080.801	7.969.040	
	<b>22.439.169</b>	<b>30.167.332</b>	

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>			<b>7</b>	
Løn og lønafhængige omkostninger.....	5.889.194	5.457.565		
Øvrige omkostninger.....	1.105.726	420.689		
	<b>6.994.920</b>	<b>5.878.254</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>8</b>	
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger.....	4.110.750	2.544.953		
Kurstab på værdipapirer.....	1.300.124	2.056.239		
	<b>5.410.874</b>	<b>4.601.192</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>9</b>	
	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar 2021.....	438.667.773	234.559	15.929.707	15.230.902
Overførsel til og fra poster.....	234.559	-234.559	0	0
Tilgang.....	2.107.029	0	220.000	0
Afgang.....	-14.505.710	0	-3.309.558	0
<b>Kostpris 31. december 2021...</b>	<b>426.503.651</b>	<b>0</b>	<b>12.840.149</b>	<b>15.230.902</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	59.368.360	0	14.088.488	8.676.341
Overførsel til og fra poster.....	0	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver.....	-10.005.731	0	-3.309.558	0
Årets af- og nedskrivninger .....	8.284.864	0	425.261	1.009.283
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....</b>	<b>57.647.493</b>	<b>0</b>	<b>11.204.191</b>	<b>9.685.624</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>	<b>368.856.158</b>	<b>0</b>	<b>1.635.958</b>	<b>5.545.278</b>
Heraf finansielle leasingaktiver:	0	0	0	0
Offentlig ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2020.....		245.265.800		
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering.		1.988.703		



## NOTER

				Note
<b>Egenkapital i øvrigt</b>				<b>10</b>
	Egenkapital 31. december/ 1. januar 2007	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2021.....	-922.852	67.316.571	66.393.719	
Årets resultat.....		6.377.083	6.377.083	
Værdiregulering af swap.....		5.730.918	5.730.918	
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>-922.852</b>	<b>79.424.572</b>	<b>78.501.720</b>	
		<b>2021</b> kr.	<b>2020</b> kr.	<b>Note</b>
<b>Realkreditgæld</b>				<b>11</b>
Realkredit Danmark I.....		0	5.900.892	
Realkredit Nykredit I.....		3.416.574	3.559.102	
Realkredit Nykredit II.....		2.236.006	2.392.295	
Realkredit Nykredit III.....		8.618.840	9.226.973	
Realkredit Nykredit IIII.....		1.380.990	1.478.431	
Nykredit IIII.....		41.657.607	43.258.120	
Nykredit IIIII.....		31.015.923	32.254.542	
Nykredit IIIII.....		77.499.933	78.527.888	
Heraf kortfristet.....		-6.280.308	-6.705.696	
		<b>159.545.565</b>	<b>169.892.547</b>	
Afdrag der forfalder inden 1 år.....		6.280.308	6.705.696	
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år.....		25.166.503	27.029.829	
Afdrag, der forfalder efter 5 år.....		134.379.062	142.862.718	
		<b>165.825.873</b>	<b>176.598.243</b>	
<b>Finansielle instrumenter</b>				<b>12</b>
Renteswap, 1,53%, udløber 2036.....		6.752.313	11.528.744	
Renteswap, 2,63%, udløber 2030.....		315.987	457.165	
Renteswap, 2,74%, udløber 2036.....		2.041.011	2.854.320	
		<b>9.109.311</b>	<b>14.840.229</b>	

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Anden langfristet gæld</b>			<b>13</b>
Nykredit Erhvervslån Opr. 20.000.000.....	16.731.054	17.856.491	
Donationer.....	56.882.500	58.102.500	
Heraf kortfristet.....	-2.393.131	-1.125.174	
	<b>71.220.423</b>	<b>74.833.817</b>	
Afdrag der forfalder inden 1 år.....	2.393.131	1.125.174	
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år.....	9.952.761	10.974.059	
Afdrag, der forfalder efter 5 år.....	61.267.662	63.859.758	
	<b>73.613.554</b>	<b>75.958.991</b>	
<b>Gæld til pengeinstitutter</b>			<b>14</b>
Danske Bank.....	22.460	9.102	
Kreditmaximum.....	0	8.000.000	
Heraf anvendt 31. december 2021.....	0	0	
Resterende trækingsret.....	0	8.000.000	
<b>Gæld til pengeinstitutter i alt.....</b>	<b>22.460</b>	<b>9.102</b>	
<b>Periodeafgrænsningsposter</b>			<b>15</b>
Periodiserede donationer, Campus-byggeri.....	195.000	255.000	
Forudbetalt statstilskud mv.....	36.513.030	36.513.030	
Øvrige modtagne forudbetalinger.....	4.056.321	2.616.180	
	<b>40.764.351</b>	<b>39.384.210</b>	
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			<b>16</b>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:			
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi...	368.856.157	379.299.413	
Tinglyst pant i grunde og bygninger.....	202.651.000	212.910.000	
Ejer- og løsøre pantebreve i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på.....	0	0	
Foruden ovenstående pantsætninger og sikkerhedsstillelser har skolen stillet 5,3 mio. kr. som sikkerhed for det samlede mellemværende med banken.			

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Andre forpligtelser</b>			<b>17</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>			
Skolen har indgået aftale om teknisk rådgivning og bistand vedr. arkitekt-, ingeniør- og landskabsarkitektsarbejde med en forpligtelse på.....	0	360.749	
Skolen har indgået aftale om nybyggeri der på balancetidspunktet udgør en forpligtelse på.....	0	1.949.898	
<b>Lejeforpligtelser</b>			
Skolen har indgået forpligtelse om leje af lokaler, restforpligtelses .....	560.000	810.000	
<b>Udstyr stillet til rådighed for skolen</b>			
Skolen har ikke fået stillet udstyr til rådighed			

**SÆRLIGE SPECIFIKATIONER**

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Udlagte Aktiviteter</b>			<b>1</b>
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre.....	687.575	742.125	
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre.....	286.715	332.705	
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>			<b>2</b>
Lønninger til personale.....	603.951	457.700	
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt....	4.406	12.455	
	<b>608.357</b>	<b>470.155</b>	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>3</b>
Løn.....	79.425.099	81.484.864	
Pensioner .....	13.153.502	13.291.248	
Andre omkostninger til social sikring.....	998.906	954.174	
	<b>93.577.507</b>	<b>95.730.286</b>	
<b>Lønomkostninger til chefløn</b>			<b>4</b>
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.....	9.325.271	9.230.525	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.....	3.872.191	3.687.754	
<b>Honorar til revisor</b>			<b>5</b>
Honorar for lovpligtig revision (inkl. afgivelse af erklæringer) ..	271.005	271.005	
Honorar for andre ydelse end revision.....	56.240	55.819	
	<b>327.245</b>	<b>326.824</b>	

**SÆRLIGE SPECIFIKATIONER**

		Note
Specifikation af formålsregnskabet		6
	2021	
Statstilskud i alt .....	104.764.550	
Deltagerbetaling i alt .....	29.692.334	
<b>Omsætning i alt .....</b>	<b>134.456.884</b>	
Erhvervsuddannelser .....	-21.151.542	
EUX .....	-579.822	
AMU og TAMU .....	-2.169.447	
Gymnasiale uddannelser (EGYM OG AGYM) .....	-44.296.896	
Almen voksenuddannelse .....	-3.679.378	
Introduktionskurser .....	-1.360.639	
Skolepraktik .....	-1.348.850	
Indtægtsdækket virksomhed .....	-5.918.455	
<b>Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt .....</b>	<b>-80.505.029</b>	
Markedsføring .....	-509.683	
Ledelse .....	-2.355.484	
Bestyrelseshonorar .....	-96.393	
Administration .....	-9.768.249	
<b>Omkostninger til ledelse og administration i alt .....</b>	<b>-12.729.810</b>	
Rengøring .....	-3.562.001	
Forsyning .....	-1.953.096	
Øvrig drift .....	-4.134.919	
Husleje, afskrivning og ejendomsskat .....	-7.406.640	
Indvendig vedligeholdelse .....	-777.170	
Udvendig vedligeholdelse .....	-132.187	
Bygningsinventar og -udstyr .....	-1.645.401	
<b>Omkostninger til bygningsdrift i alt .....</b>	<b>-19.611.414</b>	
Særbevillinger FOU .....	-327.092	
Speciel pædagogisk støtte .....	-1.189.775	
EU-projekter .....	-3.678.786	
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB .....	-608.357	
Øvrige projekter .....	-40.028	
Fagligt løft .....	-1.150.881	
<b>Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt .....</b>	<b>-6.994.919</b>	
<b>Omkostninger kantinedrift i alt .....</b>	<b>-2.827.754</b>	
<b>Finansielle poster i alt .....</b>	<b>-5.410.874</b>	
<b>Årets resultat .....</b>	<b>6.377.083</b>	

## SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

						Note
<b>Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark</b>						<b>7</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>I alt</b>	
Indtægter.....	7.364.907	7.405.968	13.812.245	17.356.184	<b>45.939.304</b>	
Lønoms-kostninger.....	-5.289.485	-5.252.997	-8.453.380	-9.791.302	<b>-28.787.164</b>	
Andre direkte og indirekte omkostninger.....	-1.423.014	-1.283.496	-3.807.127	-4.509.618	<b>-11.023.255</b>	
Resultat	<b>652.408</b>	<b>869.475</b>	<b>1.551.738</b>	<b>3.055.264</b>	<b>6.128.885</b>	
Akkumuleret resultat	8.195.980	7.543.572	6.674.097	5.122.359		
<b>Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen</b>						<b>8</b>
Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen.						
	<b>Immaterielle Anlægsaktiver</b>	<b>Bygninger</b>	<b>Udstyr</b>	<b>Inventar</b>		
Nyt.....	0	2.107.027	0	0		
Brugt.....	0	0	220.000	0		
	<b>0</b>	<b>2.107.027</b>	<b>220.000</b>	<b>0</b>		
<b>IT-omkostninger, angiver i hele kr.</b>						<b>9</b>
			<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling).....			1.486.141	2.093.834		
It- systemdrift.....			1.496.060	1.231.206		
Udgifter til it-varer til forbrug.....			858.580	737.018		
			<b>3.840.781</b>	<b>4.062.058</b>		

# PENNEO

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

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

## Inge Merete Frostholt Prip

Daglig ledelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-975521735948

IP: 185.108.xxx.xxx

2022-03-23 17:48:34 UTC

NEM ID 

## Jonna Lambrecht Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-507668662449

IP: 62.44.xxx.xxx

2022-03-23 17:58:21 UTC

NEM ID 

## Annegrete Juul

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-319609152451

IP: 147.78.xxx.xxx

2022-03-23 18:44:17 UTC

NEM ID 

## Karen-Margrethe Bager

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-967267199714

IP: 94.101.xxx.xxx

2022-03-24 07:47:23 UTC

NEM ID 

## Erik Lund Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-122246141489

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-03-24 09:43:47 UTC

NEM ID 

## Steen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-068091807495

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-03-24 09:58:07 UTC

NEM ID 

## Peter Vesløv

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-124461285602

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-25 09:12:16 UTC

NEM ID 

## Wilbert Johannes van der Meer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-004542570809

IP: 130.225.xxx.xxx

2022-03-25 09:37:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EV14C-CILZ2-P4PG4-QLVZO-87EFU-VDHO

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>

# PENNEO

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

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

## Emil Moskjær Rigstad-Andersen (Ung under 18)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-665846055667

IP: 185.109.xxx.xxx

2022-03-25 09:56:39 UTC

NEM ID 

## Trine Ladekarl Nellemann

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-982737582360

IP: 185.19.xxx.xxx

2022-03-25 09:59:06 UTC

NEM ID 

## Klaus Lambrecht Holm

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-871062693984

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-03-25 10:04:33 UTC

NEM ID 

## Mette Hansen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-721999285968

IP: 185.109.xxx.xxx

2022-03-25 12:15:05 UTC

NEM ID 

## Mikkel Toudal

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-213962944469

IP: 185.107.xxx.xxx

2022-03-27 11:52:16 UTC

NEM ID 

## Michael Søby

### Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1253789470940

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-03-28 06:54:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EV14C-CILZ2-P4PG4-QLVZO-87EFU-VDHO

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 tidsstemplet 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>