

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023



Brorsonsvej 2
 7400 Herning
 Institutionsnummer 657248

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Generelle oplysninger om institutionen	2 - 3
Ledelsespåtegning og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Hoved- og nøgletal	12 - 14
Målrapportering.....	15
Anvendt regnskabspraksis	16 - 18
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	19
Balance 31. december	20
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	21
Noter	22 - 27
Særlige specifikationer	28 - 30

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Institutionen	<p>Herning HF & VUC Brorsonsvej 2 7400 Herning</p> <p>Telefon: 96 27 62 00 E-mail: info@hhfvuc.dk Hjemmeside: www.herninghfogvuc.dk CVR-nr.: 29 54 63 63 Institutionsnummer: 657248 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herning</p>
Bestyrelse	<p>Hans Henrik Okstrøm (formand), Erhvervsrådet Herning & Ikast-Brande Lone Børlum (næstformand), FH Herning og Ikast-Brande Dorte Østergaard Lorentzen, Skolelederne i Herning Kommune Anne Marie Søe Nørgaard, Region Midtjylland Søren Meldgaard Pedersen, Herning Kommune Peder Sandfeld Nissen, Erhvervsakademi MidtVest Ingen Dolmer, SOSU Herning Kristine Buus Johansen, VIA University College Tina Bækgaard Sahl Lystbæk (medarbejderrepræsentant med stemmeret) Anette Schulz Petersen (medarbejderrepræsentant uden stemmeret) Julie Kjelstrup (elevrepræsentant med stemmeret) Sisse Boldt Madsen (elevrepræsentant uden stemmeret)</p>
Daglig ledelse	<p>Anne-Mette Thorøe, rektor Liv Tind Hauch, uddannelseschef Merete Jagd Esmarch, uddannelseschef Søren Kjær Sørensen, uddannelseschef</p>
Institutionens formål	<p>Institutionens formål er i overensstemmelse med lovgivningen at sikre udbud af almen voksenuddannelse, forberedende voksenundervisning og ordblinde-undervisning for voksne i det geografiske område, der er nævnt i det i § 1, stk. 2, nævnte brev fra Undervisningsministeriet. Institutionen kan endvidere i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivning udbyde gymnasiale uddannelser. Institutionens aktuelle udbud af uddannelser fremgår af det til vedtægten vedhæftede bilag med bestyrelsens underskrifter.</p> <p>Institutionen kan i tilknytning til disse uddannelser gennemføre indtægtsdækket virksomhed i overensstemmelse med budgetvejledningens regler herom.</p> <p>Institutionens formål er endvidere varetagelse, i henhold til skriftlig aftale herom, af nærmere bestemte administrative opgaver for andre uddannelsesinstitutioner, jf. § 2 i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.m.</p>

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN**Bankforbindelse**

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Danske Bank Statens Betalinger
Girostrøget 1
0800 Høje Taastrup

Nordea Bank Danmark
Bredgade 30
7400 Herning

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
7400 Herning

CVR-nr.: 20 22 26 70
Telefon: 96 26 38 00
E-mail: herning@bdo.dk

LEDELSESPÅTEGNING, OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Herning HF & VUC.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- 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.

Herning, den 21. marts 2024

Daglig ledelse:

Anne-Mette Thorøe

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov nr. 236 af 23. marts 2018 om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv.

Herning, den 21. marts 2024

Bestyrelsen:

Hans Henrik Okstrøm
Formand

Lone Børlum
Næstformand

Dorte Østergaard Lorentzen

Anne Marie Søe Nørgaard

Søren Meldgaard Pedersen

Inge Dolmer

Peder Sandfeld Nissen

Kristine Buus Johansen

Tina Bækgaard Sahl Lystbæk

Sisse Boldt Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Herning HF & VUC

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning HF & VUC for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 2110 af 24. november 2022 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale 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 Herning HF & VUC 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 lov om statens regnskabsvæsen samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Herning HF & VUC’s evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Herning HF & VUC, 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. 2110 af 24. november 2022 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdekke 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. 2110 af 24. november 2022 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 Herning HF & VUC's 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 Herning HF & VUC's 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 Herning HF & VUC ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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 den forbindelse.

Herning, den 21. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Grønbæk Jakobsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27758

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Præsentation af institutionen

Herning HF & VUC er beliggende i Herning. Skolen udbyder HF, HF-enkeltfag, supplerende fag, VUC samt voksenundervisning.

Mission

Herning HF & VUC tilbyder kvalitetsuddannelse, der rækker fra grundlæggende undervisning til fag på gymnasialt niveau.

Vi sikrer, at elever og kursister opnår kompetencer, der gør dem klar til videre uddannelse.

Vi understøtter elever og kursister i at blive personligt stærke og reflekterede, demokratiske samfundsborgere.

Vision

Vi er skole for unge, der er nysgerrige på deres fremtid og har lyst til viden, og en skole for voksne, der er på vej til en ny fremtid.

Vi er en skole, der hylder mangfoldighed og styrker hver enkelt elev og kursist i troen på egne evner.

Vi er en skole, som gennem et særligt fokus på den enkeltes læringsprogression sikrer, at alle elever og kursister uanset fagligt udgangspunkt bliver udfordrede.

Vi er en grøn skole, der tager ansvar og bidrager til en bæredygtig udvikling.

Hovedaktiviteter

Herning HF & VUC har følgende hovedaktiviteter, som organisatorisk er placeret i to undervisningsområder:

AVU-området: Almen Voksenuddannelse (AVU), Forberedende Voksenundervisning (FVU), Ordblindeundervisning (OBU) samt tilsyn med FVU og OBU i Herning og Ikast/Brande Kommuner under ansvar overfor ministeriet.

Det gymnasiale område: Højere Forberedelseseksamen som enkeltfag (HF-ENKELTFAG), Højere Forberedelseseksamen tilrettelagt som to-årigt forløb (HF) samt supplerende overbygningsforløb for HF2 (SOF).

Årets faglige resultater

Skolens indsatsområder for skoleåret 2022/23 var ”fællesskab og fremmøde”. Målet for indsatsen er at øge fremmødet for vores elever HF. Indsatsen har endnu ikke nået at slå igennem, og vi fortsætter med en forøget aktivitet i skoleåret 2023/24. Her søsætter vi bl.a. projekt Tag Fat, som skal støtte elever, som har for lavt fremmøde.

Desuden udrulles fra august 2023 et tiltag med inkluderende SPS, hvor SPS-mentor kommer med i undervisningen som co-teacher og dermed som ressource for flere elever ad gangen. Indtil videre er erfaringerne med co-teaching gode, og både lærere og elever oplever, at tiltaget har en positiv effekt. Der er desuden oprettet et lærerteam for hf-enkeltfag også med henblik på at styrke sammenholdet og det sociale på især engelsk- og danskholdene. Vi har endnu ikke tilstrækkeligt datamateriale til at kunne sige noget om langtidseffekten på fx eksamensresultater og fremmøde af indsatserne.

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Mht. faglige resultater ligger skolen fortsat i top på det to-årige, når vi sammenligner os med landsgennemsnittet.

Herning HF & VUC	2019	2020	2021	2022	2023
HF2	6,7	6,8	6,6	6,7	6,5
Landssnit HF2	6,1	6,3	6,3	6,1	6,0

På det Hf-enkeltfag rammer vi ca. landsgennemsnittet.

Herning HF & VUC	2019	2020	2021	2022	2023
HFe	6,8	6,8	6,9	7,1	6,9
Landssnit	6,9	6,8	7,1	7,0	7,1

Resultater for AVU-Afdelingen:

Basis-G	Tilmeldinger	Gennemførelse	Eksamenssnit	Bestået hele fag
Juni 2023	66	46%	4,7	40%
December 2022	77	49%	5,7	66%

FED	Tilmeldinger	Gennemførelse	Eksamenssnit	Bestået hele fag
Juni 2023	50	46%	6,0	74%
December 2022	47	23%	6,6	82%

Ang. resultatet for AVU-afdelingen kan man umiddelbart undre sig over, at gennemførelsen ligger på under 50%, og at andelen, hvor alle fagets deleksaminer består, er ret lav på særligt G-niveau. Årsagerne til det lave resultat er flere: niveauet på AVU har generelt været lavt i det forløbne skoleår. Kursisterne har dårlige sproglige forudsætninger og skal bruge meget ekstra tid for at forstå stoffet. Flere kursister har gavn af at følge kurserne to gange.

Der vil fremadrettet blive afholdt AVU-teammøder for at støtte op om de kursister, som har brug for ekstra hjælp. Desuden inddrages studievejlederne i det omfang, det er relevant i forhold til opfølgning på kursisternes resultater mv.

Som opfølgning på den øgede aktivitet på AVU-afdelingen og i forhåbning om at fastholde aktiviteten, er der i efteråret 2023 oprettet et Team-Virksomhed, bestående af skolens virksomhedskonsulent samt lærere, der underviser på AVU. Teamet skal også følge op på regionsprojektet Next Step.

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Årets økonomiske resultat

2023 har været karakteriseret ved et fortsat fald af AVU- og hf-enkeltfags kursister, og en glædelig stigende aktivitet på det to-årige hf samt virksomhedsrettet FVU-undervisning.

Resultatet for 2023 udgør et overskud på ca. 1 mio. kr.

For at få et overblik over året, er udgifter, indtægter og resultat opstillet i en simpel opsætning ud fra grupperede finanskonti, og hvor driftsoverenskomstparternes andel er taget ud. Konto 7 til bygningsdrift er blevet opdelt i omkostninger til kantinedrift og øvrige omkostninger til bygningsdriften. Bemærk, at nedenstående er opstillet ud fra indtægtstyper og -omkostninger, hvor årsrapporten i øvrigt er opstillet ud fra formål.

Finanskonti, grupperet	Resultat 2022	Resultat 2023	Budget 2023	Afvigelse	
1. Statstilskud	57.835.183	57.799.355	57.550.000	249.355	0%
2. Deltagerbetaling og andre indtægter	2.617.642	1.498.603	1.700.000	-201.397	-12%
3. Omkostninger til løn	-53.412.947	-49.260.314	-50.300.000	1.039.686	-2%
4. Omkostninger til undervisning	-2.859.262	-2.281.960	-2.300.000	18.040	-1%
5. Markedsføring	-445.144	-466.180	-450.000	-16.180	+4%
6. Omkostninger til administration	-4.585.661	-4.412.332	-4.448.000	35.668	-1%
7. Omkostninger til bygningsdrift (ex. kan.)	-2.978.914	-2.730.199	-2.960.000	229.801	-8%
Omkostninger til kantinedrift	952.879	1.159.629	1.200.000	-40.371	-3%
8. Afskrivninger	-945.630	-904.111	-880.000	-24.111	+3%
9. Finansielle omkostninger	1.566.216	675.581	0	675.581	-
Resultat	-2.255.639	1.078.073	-888.000	1.966.072	

Der er på de forskellige udgiftsgrupper nogle større udsving i forhold til det budgetterede, hvilket har følgende årsager:

1. Statstilskud er ca. 250 tkr. over budget, hvilket er et resultat af to modsatrettede bevægelser. Skolens aktivitet har ikke levet op til den forventede aktivitet i budgettet, men faldet er blevet modvirket af, at skolen i sin budgettering havde overset et grundtilskud til hf-enkeltfag, samt at skolen i december modtog et ekstraordinært tilskud til efteruddannelse.

2. Deltagerbetaling og andre indtægter er ca. 200 tkr. under budget. Faldet skyldes en lavere efteruddannelsesaktivitet i 2023 i forhold til tidligere år, hvilket bl.a. har medført, at skolen har modtaget mindre refusion fra Den Statslige Kompetencefond i forhold til tidligere år.

3. Omkostninger til løn er ca. 1 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes særligt, at omorganiseringen af AVU-undervisningen i 2022 har givet anledning til en naturlig tilpasning af lærerkræfterne på AVU-afdelingen.

7. Omkostninger til bygningsdrift (ex. kantinedrift) er ca. 230 tkr. under budget. Det skyldes primært, at udgifterne til energi og forsyning var exceptionelt høje på budgetteringstidspunktet i slutningen af 2022, og lykkeligtvis er faldet mere end forventet i løbet af 2023.

9. Finansielle omkostninger er ca. 675 tkr. over budget, hvilket skyldes, at skolen for første gang i længere tid er begyndt at modtage renter af sit likvide indestående.

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL

Usikkerhed om fortsat drift

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogle usædvanlige forhold for skolens drift i 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

Skolen forventer fremadrettet stabil søgning og en fortsat god økonomi. Fokus i 2024 er fortsat at holde balance mellem skolens indtægter og udgifter samtidig med, at der bruges flest mulige ressourcer på skolens primære mål og udvikling af skolen, så den lever op til fremtidens krav og behov.

I 2024 budgetteres med en stigende aktivitet båret af det store optag på det 2-årige hf i 2023, samt en forventning om uændret aktivitet på de øvrige afdelinger. Der budgetteres med et nul-resultat, med et overskud på 185 tkr.

Skolen udbyder i 2024 for første gang hf-uddannelsen i et tre-årigt forløb målrettet psykisk sårbare, men fagligt stærke unge, der er for velfungerende til at være i målgruppen for skolens asf-klasse, men for sårbare til, at de forventes at kunne gennemføre hf-uddannelsen på to år. Da det er første gang, forløbet udbydes, er det svært at vurdere, hvilken betydning det får for søgningen til skolen.

Tilsyn i årets løb

I marts blev skolen udtaget til tilsyn på baggrund af en tilsyneladende lav beståelsesproces ved FVU-dansk trin 4 prøverne. Skolen formoder, at STUK's data dækker over både skolens egne prøver samt prøver afholdt af skolens driftsoverenskomstparter. STUK erklærede sig tilfreds med, at skolens egne prøver viste en beståelsesprocent over landsgennemsnittet og afsluttede tilsynet.

I august deltog skolen i et tematisk tilsyn om lærernes kvalifikationer og skolens vidensopbygning samt ansøgning og anvendelse af SPS til ASF-klasser. Tilsynet blev afsluttet med en indskærping af, at der kun kan trækkes refusion for SPS til elever i en ASF-klasse, såfremt der kan dokumenteres en funktionsnedsættelse udover ASF - skolen har taget bemærkningen om den manglende dokumentation til efterretning og vil fremadrettet sikre, at den fornødne dokumentation er tilvejebragt.

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL
HOVED- OG NØGLETAL
 (i t. kr.)

	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	62.200	62.870	70.058	72.042	75.155
Heraf statstilskud.....	57.522	57.431	65.181	67.666	69.140
Omkostninger	61.798	66.692	67.570	71.222	74.423
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	402	-3.822	2.488	820	732
Finansielle poster.....	676	1.566	-111	-153	-371
Resultat før ekstraordinære poster	1.078	-2.256	2.377	667	-371
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	1.078	-2.256	2.377	667	361
Balance					
Anlægsaktiver	31.632	32.423	33.121	34.216	34.933
Omsætningsaktiver.....	25.616	28.754	39.772	43.190	48.715
Balancesum.....	57.248	61.176	72.893	77.406	83.649
Egenkapital.....	42.918	41.839	44.098	41.718	41.051
Hensatte forpligtelser.....	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	10.981	11.882	12.780
Kortfristede gældsforpligtelser	14.330	19.337	17.816	23.807	29.818
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	-3.255	104	-2.351	-4.535	4.418
Investeringsaktivitet	-113	-247	0	-370	9.456
Finansieringsaktivitet	0	-11.882	-898	-893	-3.534
Pengestrøm, netto	-3.368	-12.025	-3.249	-5.799	10.341
Likvider primo.....	27.319	39.344	42.593	48.392	38.051
Likvider ultimo.....	23.951	27.319	39.344	42.593	48.392
Resterende trækningmulighed, kassekredit.....	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed, byggekredit.....	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	23.951	27.319	39.344	42.593	48.392
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	1,7	-3,6	3,4	0,9	0,5
Likviditetsgrad	178,8	148,7	223,3	181,4	163,4
Soliditetsgrad	75,0	68,4	60,5	53,9	49,1
Årselever					
2-årig HF	364,4	365,8	386,3	398,2	381,4
HF-Enkeltfag	104,4	114,6	130,1	147,6	179,7
AVU	30,4	36,6	62,1	74,7	90,8
FVU.	16,2	16,5	36,4	37,2	48,9
OBU.....	2,4	2,0	1,4	2,2	4,6
Brobygning og intro.	3,1	2,9	3,7	4,2	3,3
SOF.	9,4	9,8	17,4	14,4	5,3
Øvrig.....	0,4	1,0	1,6	4,2	4,4

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL
HOVED- OG NØGLETAL

(i t. kr.)

	2023	2022	2021	2020	2019
Indtægtsdækket virksomhed					
Årselever, indtægtsdækket undervisning.	0,5	0	0	0	0
Årselever i alt	531,2	549,2	639,0	682,7	718,4
Aktivitetsudvikling i procent.....	-3,3	-14,0	-6,4	-4,9	-7,4
Skolehjemsaktivitet					
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0	0	0	0	0
Antal årselever fra andre uddannelsesinstitutioner, som bor på kostafdelingen					
Årselever, tilskudsfinansieret skolehjemsaktivitet i alt	0	0	0	0	0
Herudover antal årselever, Kostaktivitet afviklet af andre institutioner på udlån af godkendelse.....	0	0	0	0	0
Antal egne årselever, som samtidig bor på kostafdelingen	0	0	0	0	0
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0	0	0	0	0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på særlige vilkår i alt	77,6	90,2	96,2	98,7	104,0
Andel i procent ansat på særlige vilkår ...	6,4	3,1	3,2	2,1	3,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,6	2,1	1,7	1,6
Øvrige årsværk pr. 100 årselever årsværk.	2,1	2,1	2,1	2,1	1,8
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever.....	7.760	7.952	6.522	6.904	6.722
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	1.513	1.773	1.938	1.436	1.432
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever ..	9.273	9.725	8.460	8.340	8.154
Lønomkostninger i pct. af omsætning.....	79	85	77	79	78

LEDELSESBERETNING INKLUSIVE HOVED- OG NØGLETAL
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

	2023	2022	2021	2020	2019
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	14,6	16,5	15,2	14,6	14,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever..	11,2	12,9	11,1	11,3	11,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,8	5,6	5,7	5,3	5,2
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen i kr.	905.561	882.098	993.826	958.071	969.897
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev.....	26,7	25,8	22,2	20,9	20,0
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter i kr.	96	65	36	61	27
Forsyningsomkostninger pr. m ² i kr.	105	124	90	65	60
Finansieringsstyring					
Belåningsgrad i procent.....	0,0	0,0	39,3	36,6	33,8
Finansieringsgrad i procent	0,0	0,0	33,2	34,7	36,6
Gældsfaktor (gearing)	0,0	0,0	15,7	16,5	18,2
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

MÅLRAPPORTERING

Skolen skal, jf. instruks fra Undervisningsministeriet, afrapportere om resultater og om udvikling på følgende områder:

- Elevbestand - antal årselever i året
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Kommentarer findes i forbindelse med ledelsesberetningen.

Elevbestand

Herning HF & VUC	2023	2022	2021	2020	2019
2-årig HF	364	366	386	398	381
HF-enkeltfag	104	116	130	148	180
AVU	30	37	62	77	91
FVU	16	16	37	37	49
OBU	2,4	2	2	2	5
Øvrige	13	9	23	18	11
Årselever i alt	529	546	640	680	717

I tallet for øvrige årselever indgår følgende antal årselever på supplerende overbygningsforløb:

Herning HF & VUC	2023	2022	2021	2020	2019
SOF	9	5	17	14	5

Antallet af årskursister fortsatte en faldende tendens i 2023, særligt på HF-enkeltfag og AVU, hvilket må tilskrives en fortsat højkonjunktur.

Fuldførelsesprocenter

Fuldførelsesprocenten angiver andelen af elever, der forventes at fuldføre uddannelsen ud af de elever, som er påbegyndt på den pågældende institution. Nøgletallet viser en andel, som er tæt på den faktiske fuldførelsesprocent. 'Tæt på', fordi der for den lille del, som fortsat er i gang med uddannelsen ud over normeret tid, er estimeret, hvor stor en andel der forventes at fuldføre uddannelsen. Jo ældre tallene er, jo mindre er denne restgruppe.

Fuldførelsesprocenten for hf for 2021/22 viser derfor andelen af elever, som allerede har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere ud af de elever, som påbegyndte uddannelsen i skoleåret i 2020/21 (skolestart august 2020).

Herning HF & VUC	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
2-årig HF	81%	81 %	83 %	74 %	66 %

Herning HF & VUC har et forsat fokus på fremmøde, og det er glædeligt, at det tilsyneladende bærer frugt. Fuldførelsesprocenten ligger over landsgennemsnittet, og i 2020/21 er den blandt de højeste fuldførelsesprocenter blandt alle VUC-skoler, der udbyder hf.

Landsplan	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
2-årig HF	78%	78 %	74 %	70 %	73 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning HF & VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2023 med tilhørende vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSEN

Statstilskud, deltagerbetaling og andre indtægter

Statstilskuddet, deltagerbetaling og andre indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægten vedrører.

Deltagerbetaling indtægtsføres i det pågældende år. Refusion af deltagerbetaling sker ved gennemførelse af HF-eksamen.

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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 aktivitetsniveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt låneomkostninger ved optagelse af realkreditlån.

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.

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

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler.....	10 år
Udstyr	3-10 år
Inventar	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Bygninger er indregnet med en scrapværdi på 50%, svarende til 15.289 tkr.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles i balancen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Samlet likviditet til rådighed

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2023	2022	Note
Statstilskud	57.522.021	57.431.299	1
Deltagerbetaling og andre indtægter	4.678.028	5.439.148	2
OMSÆTNING I ALT	62.200.049	62.870.447	
Undervisningens gennemførelse	46.419.413	49.432.977	3
Markedsføring	765.286	674.129	4
Ledelse og administration	5.219.292	6.961.133	5
Bygningsdrift	8.894.487	8.731.866	6
Aktiviteter med særlige tilskud	499.080	892.197	7
OMKOSTNINGER I ALT	61.797.558	66.692.302	
RESULTAT FØR FINANSIELLE OG EKSTRAORDINÆRE POSTER.	402.491	-3.821.855	
Finansielle indtægter	675.864	1.654.926	8
Finansielle omkostninger	-282	-88.710	9
FINANSIELLE POSTER I ALT	675.582	1.566.216	
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	1.078.073	-2.255.639	
EKSTRAORDINÆRE POSTER I ALT	0	0	
ÅRETS RESULTAT	1.078.073	-2.255.639	

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	2023	2022	Note
Grunde og bygninger	30.052.278	30.363.370	10
Indretning af lejede lokaler	1.538.327	1.993.503	11
Udstyr	23.958	36.458	12
Inventar	17.283	29.483	13
Materielle anlægsaktiver i alt	31.631.846	32.422.814	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	31.631.846	32.422.814	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.412.921	781.025	
Andre tilgodehavender	251.976	653.709	
Tilgodehavender i alt	1.664.897	1.434.734	
Likvide beholdninger	23.950.905	27.318.951	
OMSÆTNINGSAKTIVER	25.615.802	28.753.685	
AKTIVER	57.247.648	61.176.499	
PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt.....	42.917.559	41.839.486	14
EGENKAPITAL.....	42.917.559	41.839.486	
Langfristede gældsforpligtelser	0	0	
Mellemregning med Undervisningsministeriet.....	7.589.692	11.230.350	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.022.725	1.989.547	
Anden gæld.....	4.717.672	6.117.116	15
Kortfristede gældsforpligtelser	14.330.089	19.337.013	
GÆLD	14.330.089	19.337.013	
PASSIVER	57.247.648	61.176.499	
Pantsætninger og øvrige økonomiske forpligtelser			16
Andre forpligtelser			17
Usikkerhed om fortsat drift			I
Usikkerhed ved indregning og måling			II
Usædvanlige forhold			III
Begivenheder efter regnskabsårets udløb			IV

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023	2022
Årets resultat	1.078.073	-2.255.639
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	904.111	945.630
<i>Ændring i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-230.163	-1.006.984
Ændring i kortfristet gæld	-5.006.924	2.420.977
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET I ALT	-3.254.903	103.984
Køb af materielle anlægsaktiver	-113.143	-247.674
Ændring i finansielle anlægsaktiver	0	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET I ALT	-113.143	-247.674
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	0	-11.881.717
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET I ALT	0	-11.881.717
ÆNDRING I LIKVIDER	-3.368.046	-12.025.407
Likvide beholdninger primo	27.318.951	39.344.358
Likvide beholdninger ultimo	23.950.905	27.318.951
SAMLET LIKVIDITET TIL RÅDIGHED ULTIMO	23.950.905	27.318.951

NOTER

	Note
Usikkerhed om fortsat drift Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed om fortsat drift.	I
Usikkerhed ved indregning og måling Der er ingen forhold, der fører til væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i forbindelse med årsregnskabet's udarbejdelse.	II
Usædvanlige forhold Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.	III
Hændelser efter regnskabsårets udløb Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der kan have indflydelse på regnskabet's aflæggelse.	IV

NOTER

	2023	2022	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter	42.253.634	41.401.204	
Fællesudgiftstaxameter	9.931.745	10.231.436	
Bygningstaxameter	5.266.448	5.673.975	
Særlige tilskud	70.194	124.684	
Statstilskud i alt.....	57.522.021	57.431.299	
Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Deltagerbetaling	558.552	744.184	
Driftsoverenskomstparter	0	0	
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.414.408	2.939.703	
Andre indtægter	705.068	1.755.261	
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	4.678.028	5.439.148	
Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhængige omkostninger	41.221.209	43.672.543	
Øvrige omkostninger	5.198.204	5.760.434	
Undervisningens gennemførelse i alt	46.419.413	49.432.977	
Markedsføring			4
Løn og lønafhængige omkostninger	301.469	260.960	
Øvrige omkostninger	463.817	413.169	
Markedsføring i alt	765.286	674.129	
Ledelse og administration			5
Løn og lønafhængige omkostninger	3.758.112	5.196.888	
Øvrige omkostninger	1.461.180	1.764.245	
Ledelse og administration i alt.....	5.219.292	6.961.133	
Bygningsdrift			6
Løn og lønafhængige omkostninger	3.746.952	3.589.158	
Afskrivninger	904.111	945.630	
Øvrige omkostninger	4.243.424	4.197.078	
Bygningsdrift i alt.....	8.894.487	8.731.866	

NOTER

	2023	2022	Note
Aktiviteter med særlige tilskud			7
Løn og lønafhængige omkostninger	232.573	693.399	
Øvrige omkostninger vedrørende særlige tilskud	266.507	198.798	
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	499.080	892.197	
Finansielle indtægter			8
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	675.864	1.654.926	
Finansielle indtægter i alt	675.864	1.654.926	
Finansielle omkostninger			9
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	282	88.710	
Finansielle omkostninger i alt.....	282	88.710	
		2023	
Grunde og bygninger			10
Kostpris primo.....		32.712.228	
Tilgang i årets løb		0	
Afgang i årets løb.....		0	
Overførsler i årets løb		0	
Kostpris ultimo		32.712.228	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....		2.348.858	
Af - og nedskrivninger i årets løb (Grunde og bygninger).....		311.092	
Tilbageførte af- og nedskrivninger		0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo		2.659.950	
Regnskabsmæssig værdi 31. december		30.052.278	
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1. oktober 2022....		32.500.000	

NOTER

	2023	Note
Indretning af lejede lokaler		11
Kostpris primo.....	8.279.430	
Tilgang i årets løb	113.143	
Afgang i årets løb.....	0	
Kostpris ultimo	8.392.573	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....	6.285.927	
Af - og nedskrivninger i årets løb (Indretning af lejede lokaler).....	568.319	
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	6.854.246	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.538.327	
Udstyr		12
Kostpris primo.....	670.132	
Tilgang i årets løb	0	
Afgang i årets løb.....	0	
Kostpris ultimo	670.132	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....	633.674	
Af - og nedskrivninger i årets løb (Udstyr)	12.500	
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	646.174	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	23.958	
Inventar		13
Kostpris primo.....	2.617.112	
Tilgang i årets løb	0	
Afgang i årets løb.....	0	
Kostpris ultimo	2.617.112	
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo.....	2.587.629	
Af - og nedskrivninger i årets løb (Inventar)	12.200	
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	2.599.829	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.283	
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	

NOTER

	2023	2022	Note
Egenkapital i øvrigt			14
Egenkapital i øvrigt, Saldo Primo.....	41.839.486	44.095.125	
Årets resultat	1.078.073	-2.255.639	
Saldo 31. december	42.917.559	41.839.486	
 Anden gæld			15
Skyldig løn	903.362	1.389.501	
Skyldig feriepengeforpligtelse	2.796.636	3.191.872	
Øvrige gældsposter.....	1.017.674	1.535.743	
Saldo 31. december	4.717.672	6.117.116	
 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			16
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			

NOTER

	Tkr.	Note
Andre forpligtelser		17
Institutionen har indgået servicekontrakt med EG A/S, der udløber tidligst 31. december 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	350	
Institutionen har indgået servicekontrakt med Herningsholm IT, der udløber tidligst 31. december 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	830	
Institutionen har indgået servicekontrakt med IMSoft, der udløber tidligst 31. marts 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	65	
Institutionen har indgået servicekontrakt med Falck, der udløber tidligst 31. december 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	41	
Institutionen har indgået servicekontrakt med NORDoMATIC, der udløber tidligst 29. oktober 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	115	
Institutionen har indgået lejeaftale med Herning Kommune, der udløber tidligst 31. december 2027, med en årlig forpligtelse på i alt.....	218	
Institutionen har indgået servicekontrakt med Systime iBibliotek, der udløber tidligst 31. juli 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	370	
Institutionen har indgået servicekontrakt med MCB, Holstebro vedrørende drift af web-shop, der udløber tidligst 31. december 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	60	
Institutionen har indgået servicekontrakt med Aqoola, der udløber tidligst 1. juni 2024, med en årlig forpligtelse på i alt.....	37	

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2023	2022
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	44.020.610	47.779.144
Pension.....	5.112.395	5.412.418
Andre omkostninger til social sikring	127.309	221.385
Personaleomkostninger i alt.....	49.260.314	53.412.947
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.....	3.622.242	3.528.390
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.....	3.622.242	3.528.390
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	3.622.242	3.528.390
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	143.500	135.500
Andre ydelser end revision	60.000	79.700
Honorar til revisor i alt	203.500	215.200

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Specifikation af formålsregnskabet	2023	2022
Statstilskud i alt	57.522.021	57.431.299
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	4.678.028	5.439.148
Omsætning i alt	62.200.049	62.870.447
Omkostninger til undervisningens gennemførelse		
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	41.132.705	30.910.313
Almen voksenuddannelse	5.088.748	18.380.365
Introduktionskurser mm.	197.960	142.299
Omkostninger til undervisningens gennemførelse i alt	46.419.413	49.432.977
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	765.286	674.129
Institutionsledelse	1.040.222	1.671.682
Bestyrelshonorarer	45.208	46.773
Administration	4.133.862	5.242.679
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.984.578	7.635.263
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	1.794.843	1.756.763
Forsyning.....	1.476.771	1.641.538
Øvrig drift.....	1.063.502	1.029.881
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	288.229	285.726
Indvendig vedligeholdelse	777.446	1.026.099
Udvendig vedligeholdelse	378.988	82.209
Bygningsinventar og -udstyr	948.489	1.001.530
Statens selvforsikring	31.660	14.435
Omkostninger bygningsdrift i alt	6.759.928	6.838.181
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Speciel pædagogisk støtte	498.926	415.419
EU projekter.....	0	148
Øvrige projekter	154	476.630
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	499.080	892.197
Omkostninger kantinedrift i alt	2.134.558	1.893.684
Omkostning kostafdeling i alt	0	0
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	675.581	1.566.216
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat.....	1.078.073	-2.255.639

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER
Opgørelse af indtægtsdækket virksomhed - IDV

	2023	2022	2021	2020	I alt
Indtægter	50.000	0	0	0	50.000
Lønomkostninger	31.164	0	0	0	31.164
Andre direkte omkostninger.....	0	0	0	0	0
Andre indirekte omkostninger	9.274	0	0	0	9.274
Resultat samlet	9.562	0	0	0	9.562
Akkumuleret resultat (egenkapital)	9.562	0	0	0	9.562

Kr.	2020	2021	2022	2023
Kurser	0	0	0	9.562
Øvrigt	0	0	0	0

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Bygninger	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Nyt	0	113.143	0	0
Brugt.....	0	0	0	0
I alt	0	113.143	0	0

	2023	2022
It-omkostninger, angivet i hele kr.		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)...	755.783	738.093
It- systemdrift	1.603.337	1.518.720
It- vedligehold	5.862	2.357
It-udviklingsomkostninger.....	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	542.559	627.816
I alt	2.907.541	2.886.986