



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

ÅRSRAPPORT

1. januar 2021 – 31. december 2021

Thy-Mors HF & VUC

Munkevej 9

7700 Thisted

Cvr.nr. 29 55 35 72

Institutionsnummer 787 248

Indholdsfortegnelse

Side

Generelle oplysninger om institutionen	3
Påtegninger	
Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	
Præsentation af institutionen	10
Årets faglige resultat	10
Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal	12
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	20
Usikkerhed ved indregning og måling	20
Usædvanlige forhold	20
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	20
Forventninger til det kommende år	20
Målrapportering	
Målrapportering	21
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	23
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	28
Balance 31. december	29
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	31
Noter	32
Særlige specifikationer	35

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionsoplysninger

Institutionen Thy-Mors HF & VUC
Munkevej 9
7700 Thisted
Hjemstedskommune: Thisted

Tlf. 70 70 12 34
e-mail: vuctm@vuctm.dk
Hjemmeside: www.vuctm.dk
CVR-nr. 29 55 35 72

Afdelinger

Limfjordsvej 95
7900 Nykøbing Mors

Jernbanegade 21
7760 Hurup

Bestyrelsen Mogens Nørgaard, Region Nordjylland (formand)
Gunhild Olesen Møller, Frit valgt medlem (næstformand)
Tage Odgaard Nielsen, DI Thy/Mors
Jan Pedersen, Jobcenter Mors
Henrik Gregersen, Thisted Kommune
Dora Leegaard, UCN
Kristian Abildgaard Kold
Irene Christensen, medarbejderrepræsentant (uden stemmeret)
Lotte Hald Grubbe, medarbejderrepræsentant
Anne Sofie Dissing Seerup, kursistrepræsentant, Nykøbing (uden stemmeret)
Amalie Andersen, kursistrepræsentant, Thisted

Daglig ledelse Rektor Erik Dose Hvid
Avu-uddannelseschef Anne-Mette Bjerregaard Larsen
Souchef Annette Horsholt
Hf-uddannelseschef Lars bo Majgaard

Institutionens formål	At sikre udbud af almen voksenundervisning, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne samt almen og studieforberedende undervisning fra grundlæggende til højeste gymnasiale niveau.
Bankforbindelse	Danske Bank Sparekassen Thy
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted Tlf. 97 91 11 11 Mail: thisted@rsm.dk

UDKAST

Påtegninger

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Thy-Mors HF & VUC.

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 gives det hermed:

At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporeringen 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.

Thisted, den 29. marts 2022

Daglig ledelse

Rektor

Erik Dose Hvid

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

Thisted, den 29. marts 2022

Bestyrelse

Formand
Mogens Nørgaard

Næstformand
Gunhild O. Møller

Dora Leegaard

Tage O. Nielsen

Jan Pedersen

Henrik Gregersen

Lotte Hald Grubbe

Kristian Abildgaard
Kold

Amalie Andersen

UDKAST

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Thy-Mors HF & VUC

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thy-Mors HF & VUC for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af Thy-Mors 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 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 Thy-Mors HF & VUCs evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

nr. 956 af. 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Thy-Mors HF & VUCs 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 [institutionens] evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Thy-Mors 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 og målrapporeringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporeringen.

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

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 og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Thisted, den 29. marts 2022

RSM Danmark

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB
CVR nr. 25492145

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
MNE nr. 19674

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Visioner

Vi vil være den mest meningsfulde og rummelige uddannelsesmulighed for unge og voksne fra nær og fjern.

Mission

- Thy-Mors HF & VUC er lokalt forankret.
- Vi udnytter den unikke kultur og natur mellem hav og fjord.
- Vi tilbyder kompetencegivende uddannelse for alle unge og voksne fra nær og fjern.
- Vi skaber nærværende og professionelle rammer for undervisning.
- Vi tager altid udgangspunkt i den enkeltes forudsætninger, drømme og mål.
- Vi giver plads til, at den enkelte, gennem aktiv deltagelse, får mulighed for at tilegne sig faglige kompetencer og dannes gennem mødet med skolen og verden.
- Vi er en certificeret grøn skole, som ønsker at bidrage til en øget klimabevidsthed og fremme en bæredygtig udvikling.

Værdier

Thy-Mors HF & VUC vil:

- Skabe et forpligtende lærings- og arbejdsfællesskab for alle kursister og ansatte, der bygger på respekt og tolerance, engagement, ansvarlighed, empati, humor samt åbenhed og medindflydelse. I skolens værdigrundlag indgår desuden bevidsthed om og medansvar for bæredygtig grøn udvikling og social ansvarlighed.

Årets faglige resultater

Thy-Mors HF & VUC's strategiske fokus

VUC indtager en særlig placering i det danske uddannelsessystem, da VUC tilbyder unge og voksne, som ikke er gået den lige vej gennem uddannelsessystemet, nye muligheder. Uddannelserne på VUC tiltrækker således et bredt udsnit af unge og voksne, som har behov for at tilegne sig nye almene kompetencer med henblik på videre uddannelse eller beskæftigelse.

Thy-Mors HF & VUC udbyder Almen voksenuddannelse (AVU), Forberedende voksenundervisning (FVU), Højere forberedelseseksamen (2-årigt hf og hf-enkeltfag), Ordblindeundervisning for voksne (OBU) og Gymnasial supplerings (GS). I tilknytning til uddannelserne tilbydes realkompetencevurdering, der giver mulighed for at få vurderet og anerkendt reelle faglige kompetencer i forhold til de almengymnasiale fag og i fagene på almen voksenuddannelse.

På uddannelsen til højere forberedelseseksamen, tilrettelagt som enkeltfagsundervisning, gennemføres forløb, som er målrettet bestemte mellemlange videregående uddannelse, eksempelvis pædagoguddannelsen.

Gymnasiale suppleringskurser (GS) tilrettelægges for unge og voksne, som mangler et bestemt fag/niveau for at opfylde adgangskrav til en videregående uddannelse.

Strategisk fokus på skolen 2020-2023

Med afsæt i Thy-Mors HF & VUC's vision om at, ”Vi vil være den mest meningsfyldte og rummelige uddannelsesmulighed for unge og voksne fra nær og fjern” har bestyrelsen valgt følgende indsatsområder:

- Fælles fokus på bæredygtighed og grøn omstilling
Der er udarbejdet handleplaner for de enkelte uddannelser i forhold til, hvordan der skal arbejdes med bæredygtighed og grøn omstilling.
- Styrkelse af FVU- og OBU-aktiviteten i forhold til virksomheder
Skolen iværksætter initiativer, som har fokus på og styrker den virksomhedstilrettelagte undervisning. Skolen har en ambition om at øge den virksomhedstilrettelagte FVU- og OBU- undervisning med 25%.
- HF2 – Styrkelse af særlige profiler
Skolen iværksætter initiativer, som sikrer en forsat udvikling i aktiviteten på HF-Imagine og HF-Cold Hawaii. Skolen har en ambition om, at den samlede aktivitet i 2022 på disse to uddannelser skal udgøre 100-110 årselever.

Udvidelse af samarbejdet omkring FVU-og OBU på SOSU-skoler

Kommunerne oplever på landsplan i disse år, at det er svært at rekruttere ’varme’ hænder nok til at varetage opgaverne på ældre- og sundhedsområdet, derfor er SOSU-skoler og kommuner flere steder i landet gået sammen om at rekruttere mere social- og sundhedspersonale. I Thy og på Mors har kommunerne indgået aftaler om, at alle SOSU-skoleelever får fuld løn under hele uddannelsen, for at tiltrække flere elever. Thy-Mors HF & VUC vil i den forbindelse indgå i et mere omfattende samarbejde med Social- og Sundhedsskolen Skive Thisted Viborg, hvor Thy-Mors HF & VUC bliver leverandør på FVU-dansk og OBU-undervisning til SOSU-skolens elever.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Det endelige resultat for 2021 blev et overskud på kr. 2.349.042 baseret på en samlet aktivitet på i alt 361 årselever (358 UVM-finansierede årselever og 3 øvrige). For 2020 havde skolen et overskud på kr. 1.592.292 og en aktivitet på i alt 392 årselever. Den totale aktivitet har således været 31 årselever mindre end 2020, et fald på 7,8%. Der har været faldende elevtal på alle områder bortset fra OBU. Faldet har især været på AVU, HFe og GSK. Dermed fortsætter de seneste års faldende tendens på enkeltfagsområdet.

I det oprindelige budget for 2021 forventede skolen et lille overskud på t.kr. 297 baseret på i alt 376 årselever (368 UVM-årselever og 8 øvrige). Efter forårets faktiske elevtal, tilmeldingstallene til skoleåret 21/22 og forventninger til bl.a. virksomhedshold i efteråret nedjusterede skolen pr. 30.06.21 sine forventede elevtal for 2021 til i alt 359 årselever, en nedjustering på 17 årselever. Nedjusteringen var især begrundet i et mindre augustoptag på enkeltfagsholdene AVU og HF og en usikkerhed omkring virksomhedshold, hvor både Covid-19 og højkonjunktur har betydet en udskydelse af planlagte forløb og en afventende holdning. I november 2021 blev årselevtallet yderligere nedjusteret til 356. Det endelige årselevtal blev med 361 dog lidt bedre, hvilket primært skyldes at AVU overraskede positivt med 4 årselever mere end forventet i november.

Ved opfølgningen pr. 30.06.21 blev det oprindelige budget med et forventet overskud på t.kr. 297 opjusteret til et overskud på kr. 1.3 mio. Den store opjustering skyldtes primært to faktorer: Et engangstilskud på i alt t.kr. 400 relateret til Nykøbing-afdelingen fra pulje til ”Økonomisk udfordrede afdelinger” og et lavere omkostningsniveau end forventet, da mange aktiviteter i foråret ikke blev realiseret på grund af Covid-nedlukningen. I lighed med 2020 betød nedlukningen at al aktivitet med fysisk deltagelse blev aflyst og omkostninger til bl.a. censur, kursus, kørsel, gæstelærere, møder og vareindkøb faldt betragteligt, ligesom den daglige drift af skolens bygninger blev væsentligt reduceret. Samtidig modtog skolen en række tilskud, som dækkede de ekstra omkostninger som Covid-19 medførte i form af f.eks. omlægning til fjernundervisning, og efter genåbningen; ekstra rengøring, etablering af selv-test-center og en styrkelse af det faglige niveau.

I november blev det budgetterede resultat yderligere opjusteret til ca. kr. 1,8 mio., da skolen ultimo oktober fra en puljeansøgning fik tilsagn om yderligere et engangstilskud på i alt kr. 1,2 mio. til anvendelse i skoleåret 2021/22.

Årsagen til at årets resultat med kr. 2,3 mio. blev ca. 450 t.kr. større skyldes primært en ændring i praksis af indregningen af feriepengeforpligtelsen i.h.t Økonostyrelsens opdaterede vejledning. Grundet kompleksiteten i den nye ferielovs beregningsregler har ændringen ikke været indarbejdet i lønsystemet hos skolens lønbureau, og der er derfor først kommet meddelelse om en større manuel regulering i januar 2022. Ændringen har betydet en regnskabsmæssig indtægt på t.kr. 361.

Statstilskuddet fra undervisningsministeriet er samlet set ca. 1,5 mio. kr. mindre i 2021 end i 2020. Årsagen til de faldende taxameterindtægter er det faldende årselevtal og elevsammensætningen. Faldet ville dog være større, hvis der ikke var indregnet de nævnte tilskud fra ansøgte puljer (ca. kr. 0,5 mio. indregnet i 2021) og specielle Covid-relaterede tilskud (ca. kr. 1,1 mio.)

Øvrige indtægter er steget med 130 t. kr. i forhold til 2020.

Deltagerbetalingen matcher elevtallet og er faldende i forhold til 2020 for både UVM- og IHP-kursister ligesom omsætningen i kantinen har været en del mindre end 2020. Til gengæld har indtægter fra Projekter og SPS-afvikling været en del større.

Ovenstående giver et samlet fald i indtægter på ca. 1,4 mio. kr. for 2021 i forhold til 2020.

Omkostninger til undervisningens gennemførelse er faldet i forhold til 2020 med ca. 2,5 mio. kr. Lønomkostningerne er faldet med ca. 2,9 mio. kr., afskrivninger er steget med t.kr. 77 t.kr. og øvrige omkostninger er steget ca. t.kr. 287.

Samlet er antal årsværk til undervisningens gennemførelse faldet med ca. 3, primært på AVU. Nedgangen i lønomkostninger og årsværk skyldes en bevidst personaletilpasning, relateret til det faldende elevtal. Tilpasningen er hovedsageligt sket gennem naturlig afgang, hvilket betyder at løntunge medarbejdere er erstattet af mindre løntunge. Desuden har hele Covid-situationen betydet færre korttidsansatte medarbejdere til virksomhedshold.

I årets lønomkostninger er indregnet praksisændringen af feriepengeforpligtelsen og en del lønrefusioner vedr. både langtidssygemeldinger og Covid-relaterede sygemeldinger. Begge dele bevirker, at tallene ikke er helt sammenlignelige med tidligere år.

Stigningen i øvrige undervisningsomkostninger skyldes, at der har været mere tilstedeværelse og deraf flere afledte undervisningsomkostninger end under Covid-nedlukningerne i 2020. Derudover har der været afholdt en del omkostninger til fremme af fagligt løft og trivsel m.v. - omkostninger som er blevet dækket af de ekstraordinære Covid-19-tilskud.

Omkostninger til markedsføring er lidt mindre end i 2020 og udgør t.kr. 342 imod t.kr. 400 i 2020. Hovedvægten har i høj grad været på skolens profillinjer: HF-Cold Hawaii, HF-Imagine og det nye tiltag HF-Outdoor. En del af omkostningerne til udvikling af HF-Imagine er blevet dækket af midler fra et fireårigt regionsprojekt.

Der har været bevidst fokus på at nedbringe omkostningerne til markedsføring og at optimere skolens markedsføringsplatforme. Dette fokus fastholdes fremadrettet. Det skyldes både en ændret markedsføringsstrategi, sparehensyn og et krav fra Undervisningsministeriet om at skolerne skal nedbringe markedsføringsomkostningerne.

Omkostninger til ledelse og administration er faldet med t.kr. 190 herunder et fald i lønomkostningerne på t.kr. 126. Årsagen til dette fald i lønomkostninger skyldes bl.a. et lille fald i antal årsværk på ca. 0,3 og ændringer i medarbejdersammensætningen.

Samlet er øvrige omkostninger til ledelse og administration samt afskrivninger ligeledes faldet med t.kr. 64.

På bygningsdriften er der et stort fald i lønninger på t.kr. 712, hvilket skyldes omlægningen i august 2020 af kantinen i Thisted og den deraf følgende nettobesparelse på kantinepersonale. Afskrivninger er faldet med t.kr. 10. Øvrige omkostninger til bygningsdrift er steget med t.kr. 70. Stigningen i bygningsdriften skyldes etableringen af HF-Imagine i Svankjær og de deraf ledte omkostninger til bl.a. småanskaffelser og almindelig lokaledrift. I alt er omkostninger til bygningsdrift faldet med ca. t.kr. 650.

Aktiviteter vedr. særlige tilskud er steget meget med 1,3 mio.kr. Posten omfatter løn og omkostninger vedrørende: studiestøtte (SPS), Covid-19 tilskud til ”Fagligt løft og trivsel” samt to projekter (”HF Imagine” og ”Fastholdelse og trivsel”), hvor skolen har fået et flerårigt tilskud fra Region Nordjyllands uddannelsespulje. I 2020 bestod posten kun af løn og omkostninger til ét projekt: ”HF-Imagine”, hvilket er årsag til den store stigning.

Totalt set er omkostninger i alt ca. 2,1 mio. kr. mindre i 2021 end i 2020. Dette fald skyldes både skolens tilpasninger til den faldende aktivitet, herunder ændringen i kantinedriften, men igen i år også den ekstraordinære Covid-19 situation, som udover en reel nedlukningsperiode har betydet et lavere og mere forsigtigt aktivitetsniveau efter genåbningen.

Igen i 2021 har renteutviklingen været gunstig for skolen. Nettoudgiften på finansielle indtægter og udgifter har i alt været 249 t.kr., hvilket er ca. t.kr. 25 mindre end i 2020. Faldet skyldes dels en mindre restgæld, dels at renten har været lavere.

Der er i årets løb udarbejdet budgetopfølgninger pr. 30.06 og 30.11, hvor justeringer er blevet indarbejdet og fremlagt for bestyrelsen. Herudover er der indført løbende budgetopfølgninger på aktivitet og omkostninger. Disse er drøftet i ledelsen.

Årets økonomiske resultat for 2021 er isoleret set meget tilfredsstillende men i lighed med resultatet for 2020 også atypisk og lidt ”kunstigt” højt.

Den udefrakommende Covid-19-situation med nedlukning og efterfølgende begrænsende restriktioner har betydet et usædvanligt lavt omkostningsniveau sammenlignet med et normalt skoleår med fysisk fremmøde og normal drift. Dertil kommer, at skolen har ansøgt og fået del i engangstilskud fra puljer, hvilket har øget årets indtægter og bidraget positivt til årets resultat.

Indtægterne har bidraget som modvægt til de faldende taxameterindtægter, som hjælp til de forholdsvis store omkostninger der er forbundet med at køre små hold og drive en lille afdeling samt bidraget til at udvikle nye strategier i et forsøg på at tilpasse skolen til forholdene efter FGU-reformen. Men samtidig er der også netop tale om engangstilskud fra midlertidige puljer og dermed ikke en blivende indtægt, som skolen kan budgettere med fremadrettet.

VUC-sektoren står stadig med udfordringer med faldende kursisttal. Det skyldes dels demografien, dels at man har afgivet en del af tidligere års kursister til FGU-uddannelsen og dels den nuværende samfundskonjunktur med høj beskæftigelse. Disse udfordringer kræver tilpasning og nytænkning fremadrettet, hvilket ledelsen er meget opmærksom på og løbende arbejder med. Samtidig er det derfor også nødvendigt, at skolen stadig holder fokus på tilpasse omkostningsniveauet på alle områder til det aktuelle aktivitetsniveau.

Hoved- og nøgletaloversigt:

	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)	År 2018 (kr.)	År 2017 (kr.)
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Resultatopgørelse:

Omsætning	43.735.642	45.108.223	48.716.565	53.280.648	58.010.779
Heraf statstilskud	40.729.022	42.231.863	44.475.366	47.765.645	50.970.623
Omkostninger	41.137.907	43.242.631	50.444.112	53.301.947	55.820.960
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2.597.735	1.865.592	-1.727.547	-21.299	2.189.819
Finansielle poster	-248.692	-273.300	-303.448	-349.930	-417.140
Resultat før ekstraordinære poster	2.349.043	1.592.292	-2.030.995	-371.230	1.772.680
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.349.043	1.592.292	-2.030.995	-371.230	1.772.680

Balance:

Anlægsaktiver	44.556.066	45.932.078	46.941.250	49.436.264	50.684.966
Omsætningsaktiver	15.012.727	15.815.179	16.371.901	18.616.633	20.505.831
Balancesum	59.568.794	61.747.257	63.313.151	68.052.897	71.190.797
Egenkapital ultimo	28.546.076	25.830.910	24.171.265	29.579.879	29.927.447
Langfristede gældsforpligtelser	18.433.694	19.779.086	20.850.538	21.665.476	22.641.654
Kortfristede gældsforpligtelser	12.589.024	16.137.261	18.291.348	16.807.542	18.621.696

	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)	År 2019 (kr.)	År 2018 (kr.)	År 2017 (kr.)
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Pengestrømsopgørelse:

Driftsaktivitet	205.374	3.347.699	707.588	-1.402.497	-62.479
Investeringsaktivitet	-418.357	-726.741	760.409	-487.250	-233.172
Finansieringsaktivitet	-973.808	-971.423	-4.189.459	-930.633	-907.146
Pengestrøm, netto	-1.186.791	1.649.535	-2.721.492	-2.820.380	-1.202.797
Likvider, primo	15.002.469	13.352.934	16.074.426	18.894.806	20.097.603
Likvider, ultimo	13.815.678	15.002.469	13.352.934	16.074.426	18.894.806
Resterende trækningmulighed	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed, ultimo	13.815.678	15.002.469	13.352.934	16.074.426	18.894.806

	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017
--	---------	---------	---------	---------	---------

Finansielle nøgletal:

Overskudsgrad	5,4	3,5	0,0	0,0	3,1
Likviditetsgrad	119,3	98,0	89,5	110,8	110,1
Soliditetsgrad	47,9	41,8	38,2	43,5	42,0
Gældsfaktor	0,4	0,4	0,8	0,9	0,9

	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årselever:

Brobygning	0,8	1,0	1,3	1,7	1,3
OBU	13,5	10,9	11,0	12,4	15,8
AVU	110,7	122,4	149,6	168,8	169,7
FVU	44,9	47,1	42,8	38,1	48,2
HF-enkeltfag	65,4	75,5	81,4	87,2	109,3
GSK	5,1	6,8	4,6	2,3	1,2
2-årig HF	121,0	128,3	145,5	169,8	163,6
Årselever i alt	361,4	392,0	436,2	480,3	509,1
Aktivitetsudvikling i procent	-7,8%	-10,1%	-9,2%	-5,7%	-4,0%

Årsværk:

Undervisningens gennemførelse	44,1	47,1	60,4	66,3	69,3
Markedsføring	0,3	0,3	0,5	1,6	1,0
Ledelse og administration	7,3	7,5	8,9	8,8	8,2
Servicepersonale (pedel og rengøring)	3,5	3,7	3,7	4,1	4,5
Øvrige	0,5	2,3	2,9	2,5	2,4
I alt årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	55,8	60,9	76,4	83,3	85,4
Andel i procent ansat på sociale vilkår	5,5	5,3	5,5	5,9	3,3
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,4	3,0	1,6	0,0	0,0

	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017
--	---------	---------	---------	---------	---------

Årsværk pr. 100 årselever

Undervisningens gennemførelse	12,3	12,0	13,8	13,4	13,3
Ledelse og administration	2,1	1,9	2,0	1,8	1,6
Øvrige	1,1	1,5	1,6	1,7	1,5

Lønomkostninger pr. 100 årselever

Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	6.853.730	7.051.349	7.445.357	7.374.166	6.936.934
Lønomkostninger øvrige	1.873.429	1.677.339	1.644.730	1.282.687	1.265.519
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	72,9%	75,9%	81,6%	78,2%	73,9%
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	8.727.159	8.728.668	9.090.087	8.656.853	8.202.453

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselev	15,5	15,5	17	17	16
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,3	12,0	13,8	13,4	13,3
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som procent af omsætningen	7,0%	5,7%	0	0	0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	895.861	1.014.195	0	0	0

	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017
--	---------	---------	---------	---------	---------

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	20,9	16,4	15,1	13,5	12,8
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	232	304	398	440	427
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	81	72	79	58	60

Finansiell styring

Finansieringsgrad	41,4	43,1	44,4	43,8	44,7
Andel af realkreditlån med variabel rente	100%	100%	100%	100%	100%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling som har haft betydning ved årsregnskabet's udarbejdelse, herunder ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har haft betydning for regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Ledigheden i Danmark er historisk lav. Ikke siden før finanskrisen har så stor en andel af landets unge og voksne været i arbejde. Når ledigheden falder, er der færre, der søger ind på VUC. Højkonjunktoren har for Thy-Mors HF & VUC ind til videre medført et gennemsnitligt aktivitetsfald på enkeltfagsuddannelserne på 11 procent sammenlignet med sidste år. Alt peger i retning af, at højkonjunktoren fortsætter i 2022, og skolen må forvente stagnation eller yderligere tilbagegang i aktiviteten på enkeltfagsuddannelserne.

Som et VUC i et tyndt befolket område, hvortil den demografiske udvikling fremskriver et betydeligt fald i unge, skaber det pædagogiske og økonomiske udfordringer i undervisningsgennemførelse. Thy-Mors HF & VUC har i dag et betydeligt antal elever fra hele Danmark, som søger skolens særlige hf-profiler. Det ekstra antal elever, som kommer udefra, er af vital betydning for skolens økonomiske fundament og fortsatte eksistens.

De kommende år bliver hermed udfordrende i forhold til at kunne fastholde skolens aktivitet. Derfor er det af afgørende betydning, at Thy-Mors HF & VUC fastholder en stram økonomistyring samtidig med, at der nytænkes. Skolen vil målrettet iværksætte nye tiltag, som sikrer opfyldelse af de strategiske mål indenfor den virksomhedsrettede undervisning og profiluddannelser på hf.

Målrapportering

Tabel 1:

Antal årselever i alt

	2021	2020	2019	2018	2017
Brobygning	0,8	1,0	1,3	1,7	1,3
OBU	13,5	10,9	11,0	12,4	15,8
AVU	110,7	122,4	149,6	168,8	169,7
FVU	44,9	47,1	42,8	38,1	48,2
HF-enkeltfag	65,4	75,5	81,4	87,2	109,3
GSK	5,1	6,8	4,6	2,3	1,2
2-årig HF	121,0	128,3	145,5	169,8	163,6
Årselever i alt	361,4	392,0	436,2	480,3	509,1

Det samlede årselevtal ved Thy-Mors HF & VUC blev i 2021 på 361,4 årselever. Det er en tilbagegang på 7,8% i forhold til året før. For de enkelte uddannelser ser tilbagegangen således ud:

- FVU -4,5%
- AVU -9,5%
- HF-enkeltfag -13,4%
- HF2 -5,7%
- GSK -26,8%

Til gengæld har OBU i 2021 haft en fremgang på 26,8%.

Set i lyset af den stærke tilbagegang i ungdomsårgangene og udspaltningen i 2019 til FGU-institutionen var en vis tilbagegang i årselevtallet forventet. Nedgangen er yderligere blevet forstærket af, at både Morsø og Thisted Kommune har meget høj beskæftigelse i øjeblikket.

Tabel 2:

Fuldførelsesprocent – 2-årig hf

	2021	2020	2019	2018	2017
2-årig HF	62%	60%	57%	67%	53%

Unge og unge voksne, som gennemfører en 2-årig hf på Thy-Mors HF & VUC er enten kursister, hvor det er deres 1. valg af en ungdomsuddannelse, eller kursister, som kommer fra forskellige ikke-gennemførte ungdomsuddannelser. For begge grupper, er det vigtigt, at de fastholdes i uddannelse. Fuldførelsesprocenten udviser en variation fra år til år. Ledelsen har fortsat fokus på, at få flere til at gennemføre en hf-uddannelse.

UDKAST

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Thy-Mors HF & VUC er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskab (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (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 for 2021 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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.

Leasing

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med 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 på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. 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 årselevtallet på de respektive områder.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT medarbejdere samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

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 poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse og som ikke ventes at være tilbagevendende

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.

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

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	20 år
Undervisningsudstyr	5 - 15 år
It-udstyr	3 - 5 år
Inventar og andet udstyr	5 - 15 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 15%.

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

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

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.

Tilgodehavender

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

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten ”Realkredit” 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, 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 materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
Statstilskud	1	40.729.022	42.231.863
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.006.621	2.876.360
Omsætning i alt		43.735.643	45.108.223
Undervisningens gennemførelse	3	27.815.756	30.351.139
Markedsføring	4	342.041	400.118
Ledelse og administration	5	6.209.469	6.398.973
Bygningsdrift	6	5.221.971	5.872.400
Aktiviteter med særlige tilskud	7	1.548.670	220.001
Omkostninger i alt		41.137.907	43.242.631
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		2.597.736	1.865.592
Finansielle omkostninger	8	248.692	273.300
Resultat før ekstraordinære poster		2.349.043	1.592.292
Ekstraordinære indtægter		0	0
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Årets resultat		2.349.043	1.592.292

Balance pr. 31. december

	Note	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
Aktiver			
Grunde og bygninger	9	43.079.997	44.194.961
Udstyr	9	1.084.581	1.216.028
Inventar	9	391.487	521.089
Materielle anlægsaktiver i alt		44.556.066	45.932.078
Anlægsaktiver i alt		44.556.066	45.932.078
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.002	326.503
Andre tilgodehavender		736.618	376.002
Periodeafgrænsningsposter		100.429	110.205
Tilgodehavender i alt		1.197.049	812.710
Likvide beholdninger		13.815.678	15.002.469
Omsætningsaktiver i alt		15.012.727	15.815.179
Aktiver i alt		59.568.794	61.747.257

UDKAST

Balance pr. 31. december

	Note	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
Passiver pr. 31. december			
Egenkapital pr. 31 december 2021 i alt	10	28.546.076	25.830.910
Realkredit	11	17.392.807	18.372.075
Finansielle instrumenter	12	1.040.887	1.407.011
Langfristede gældsforpligtelser i alt		18.433.694	19.779.086
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		984.124	978.662
Gæld til pengeinstitutter		4.000	7.412
Skyldig løn		374.151	126.775
Feriepengeforpligtigelse		2.077.829	2.187.217
Skyldige indefrosne feriemidler		11.775	3.115.690
Mellemregning med Undervisningsministeriet		7.400.270	7.581.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		657.014	1.010.095
Anden gæld		337.854	690.209
Periodeafgrænsningsposter		742.007	439.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.589.024	16.137.261
Gældsforpligtelser i alt		31.022.718	35.916.347
Passiver i alt		59.568.794	61.747.257
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse

	Note	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
Årets resultat		2.349.043	1.592.292
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:			
Af- og nedskrivninger		1.794.369	1.735.913
Gevinst ved salg af aktiver		0	0
Ændringer i driftskapital:			
Ændring i tilgodehavender		-384.339	2.206.257
Ændring i kortfristet gæld		-3.553.699	-2.186.763
Pengestrømme fra driftsaktivitet		205.374	3.347.699
Pengestrømme fra investeringsaktivitet			
Køb af materielle anlægsaktiver		-418.357	-726.741
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-418.357	-726.741
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet			
Ændring i realkreditgæld		-973.808	-971.423
Udspaltning FGU		0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-973.806	-971.423
Ændringer i likvider		-1.186.791	1.649.535
Likvider primo		15.002.469	13.352.934
Likvider ultimo		13.815.678	15.002.469
Resterende trækningmulighed		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		13.815.678	15.002.469

Noter

	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	28.088.828	29.469.075
Fællesudgiftstilskud	7.432.661	7.671.749
Bygningstaxameter	3.632.739	3.940.755
Særlige tilskud	1.574.794	1.150.284
I alt	40.729.022	42.231.863
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	654.600	970.152
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.069.998	1.743.022
Andre indtægter	282.023	163.186
I alt	3.006.621	2.876.360
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	24.741.967	27.641.290
Afskrivninger	539.574	462.558
Øvrige omkostninger	2.534.215	2.247.291
I alt	27.815.756	30.351.139
4 Markedsføring		
Afskrivninger	0	1.092
Øvrige omkostninger	342.041	399.026
I alt	342.041	400.118
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.409.873	4.535.700
Afskrivninger	37.658	45.299
Øvrige omkostninger	1.761.938	1.817.974
I alt	6.209.469	6.398.973
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.200.499	1.912.055
Afskrivninger	1.217.137	1.226.964
Øvrige omkostninger	2.804.335	2.733.381
I alt	5.221.971	5.872.400

	År 2021 (kr.)			År 2020 (kr.)
7 Aktiviteter med særlige tilskud				
Løn og lønafhængige omkostninger	1.152.705			127.413
Øvrige omkostninger	395.965			92.588
I alt	1.548.670			220.001
8 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	248.692			273.300
I alt	248.692			273.300
9 Materielle anlægsaktiver				
		Bygninger	Udstyr	Inventar
Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar 2021	53.935.528	4.328.237		2.975.509
Tilgang i årets løb	0	418.357		0
Afgang i årets løb	0	-689.625		-144.148
Kostpris 31. december 2021	53.935.528	4.056.969		2.831.361
Opskrivning 1. januar 2021	0	0		0
Opskrivning 31. december 2021	0	0		0
Akkumulerede afskrivninger				
1. januar 2021	9.740.567	3.112.209		2.454.420
Afskrivninger afgang	0	-689.625		-144.148
Årets afskrivninger	1.114.963	549.804		129.602
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2021	10.855.530	2.972.388		2.439.874
Bogført værdi 31. december 2021	43.079.998	1.084.581		391.487
Heraf indregnet finansiel leasing	0	0		0
Heraf indregnede renter	0	0		0
Ejendomsvurderinger 2021				
Munkevej 9, 7700 Thisted	13.800.000			
Limfjordsvej 95, 7900 Nykøbing	3.669.500			

	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
10 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	25.830.910	24.171.265
Årets resultat	2.349.043	1.592.292
Markedsværdiregulering Nykredit CIBOR-lån	366.123	67.353
Saldo pr. 31. december	28.546.076	25.830.910
11 Realkreditgæld		
Nykredit, Cibor3, 30-årigt lån, variabel rente m/renteloft	9.278.285	9.815.457
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	5.285.504	5.597.149
Nykredit, F5, 30-årigt lån, variabel rente	2.921.495	3.056.457
Nykredit, låneomkostninger	-92.477	-96.988
Saldo pr. 31. december	17.392.807	18.372.075
Gæld heraf der forfalder inden for 1 år	984.124	978.662
Gæld heraf der forfalder efter 5 år	13.566.603	14.567.556
12 Finansielle instrumenter		
Finansielle instrumenter, udløb september 2040	1.040.887	1.407.011
Saldo pr. 31. december	1.040.887	1.407.011
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 18.469 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 43.080 t.kr.		
14 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser	371.669	344.488
Lejekontrakt med Thisted Kommune - leje af lokaler i Sydthy, opsigelsesvarsel 3 mdr.		
Klitmøller Badehotel - leje af lokaler til HF-Cold Hawaii aktiviteter. Uopsigelig indtil den 15. august 2022, herefter 6 måneders skriftlig varsel.		
Svankjær Efterskole - leje af lokaler til HF-Cold Imagine aktiviteter. Uopsigelig indtil den 1. juli 2023, herefter 12 måneders skriftlig varsel.		

Særlige specifikationer

	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre – i kr.	150.164	892.392
Modtaget tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre – i kr.	0	0
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	29.524.708	32.265.336
Pensionsbidrag	2.941.786	3.117.548
Andre omkostninger til social sikring	206.736	364.121
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.060.859	2.571.309
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	3.060.859	1.014.195
De samlede lønomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv.	1.878.756	0
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Revision		
Honorar for revision	87.000	94.612
Spaltningsbalance FGU	0	0
Andre ydelser	50.812	43.200
Revision i alt	137.812	137.812

	År 2021 (kr.)
Specifikation af formålsregnskabet	
Statstilskud i alt	40.729.022
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	3.006.621
Omsætning i alt	43.735.642
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	10.222.382
Almen voksenuddannelse	17.561.884
Introduktionskurser mm.	31.490
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	27.815.756
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	342.041
Institutionsledelse	1.287.358
Bestyrelshonorarer	44.193
Administration	4.877.918
Omkostninger til ledelse og administration i alt	6.551.510
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	792.461
Forsyning	544.236
Øvrig drift	931.613
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.970.386
Indvendige vedligeholdelse	100.762
Udvendig vedligeholdelse	56.170
Bygningsinventar og -udstyr	618.351
Statens selvforsikring	5.000
Omkostninger bygningsdrift i alt	5.018.979
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Speciel pædagogisk støtte	789.517
Øvrige projekter	279.934
Fagligt løft	479.219
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.548.670
Omkostninger kantinedrift i alt	202.993
Finansielle poster i alt	248.692
Årets resultat	2.349.043

Indtægtsdækket virksomhed - IDV

	År 2021	År 2020	År 2019	År 2018	År 2018-2021
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	0	0	14	692	706
Direkte og indirekte lønomkostninger	0	0	6	466	472
Andre direkte og indirekte omkostninger	0	0	0	51	51
Resultat	0	0	8	175	183

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholde udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktivitet	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	418.357	0
Brugt	0	0	0	0

Specifikation over afsluttede og igangværende projekter

Skolen har ingen afsluttede eller igangværende projekter

	År 2021 (kr.)	År 2020 (kr.)
It-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	608.312	619.783
It-systemdrift	711.044	661.554
It-vedligehold	3.450	16.653
It-udviklingsomkostninger	467.861	354.828
Udgifter til it-varer til forbrug	342.907	147.995
I alt	2.133.574	1.800.813