



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Generelle oplysninger om institutionen.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal.....	8-27
Præsentation af institutionen.....	8
Årets faglige resultater.....	9-16
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	15-18
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	19
Usikkerhed ved indregning og måling.....	19
Usædvanlige forhold.....	19
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	19
Forventninger til det kommende år.....	19-20
Tilsyn i årets løb.....	20-21
Målrapportering.....	22-25
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	26-31
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022.....	32
Balance pr. 31. december.....	33-34
Pengestrømsopgørelse.....	35
Noter og særlige specifikationer.....	36-44

GENERELLE OPLYSNINGER OM INSTITUTIONEN

Intstitutionen	Campus Bornholm Minervavej 1 3700 Rønne Telefon: 56 95 97 00 Hjemmeside: www.campusbornholm.dk E-mail: post@cabh.dk CVR-nr.: 38 44 28 13 Hjemsted: Rønne Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelsen	Charlotte Rønhof, formand (selvsupplering) Trine Ladekarl Nellesmann, næstformand (selvsupplering) Claus Stamer (Dansk Erhverv og Dansk Byggeri i forening) Mikael Benzon (Kommunalbestyrelsen) Annegrete Juul (Københavns Professionshøjskole og Bornholms Sundheds- og sygeplejeskole i forening) Wilbert van der Meer (Rektorforeningen for Universiteterne) Jimmy Hjorth (FH Danmark) Finn Pedersen (FH Danmark) Peter Vesløv (Dansk Industri) Claus M. Andersen(selvsupplering) Mikkel Toudal (Medarbejderrepræsentant m. stemmeret) Erik G. Bjerregaard (Elevrepræsentant m. stemmeret)
Daglig ledelse	Inge Prip, direktør
Institutionens formål	Campus Bornholms formål er i overensstemmelse med lovgivningen at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Campus Bornholm udbyder erhvervsuddannelser og arbejds-markedsuddannelser m.v. inden for primært det merkantile område og det tekniske område, gymnasiale uddannelser (hf, hhx, htx og stx) samt almen voksenundervisning og ordblindeundervisning for voksne.
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Michael Søby mne33685 Havneholmen 29 DK-1561 København V CVR-nr.: 2022670 Tlf.nr.: 39155200 E-mail.: bdo@bdo.dk
Pengeinstitut	Danske Bank Nykredit

LEDELSESPÅTEGNING, OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Campus Bornholm.

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

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

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

Rønne, den

Daglig ledelse

Inge Prip

Bestyrelse

Charlotte Rønhof
Formand

Trine Ladekarl Nellesmann
Næstformand

Jimmy Hjorth

Finn Pedersen

Mikael Benzon

Claus Stamer

Wilbert van der Meer

Annegrete Juul

Peter Vesløv

Claus M. Andersen

Mikkel Toudal

Erik. G. Bjerregaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Campus Bornholm

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Campus Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Campus Bornholm i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Campus Bornholms evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Campus Bornholm, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Præsentation af institutionen

Campus Bornholm udbyder gymnasiale uddannelser, erhvervsfaglige uddannelser samt voksen- og efteruddannelser. Vi er Bornholms største undervisningsinstitution, og vi er en del af Campusfællesskabet, der samler uddannelsesudbuddet på Bornholm.

Mission

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

Vi bygger på de enkelte uddannelsers kvalitet og mangfoldighed, så vores elever og kursister bliver en del af et samlande skolefællesskab med attraktive tværgående faglige, sociale, kulturelle og sportslige aktiviteter.

Vision

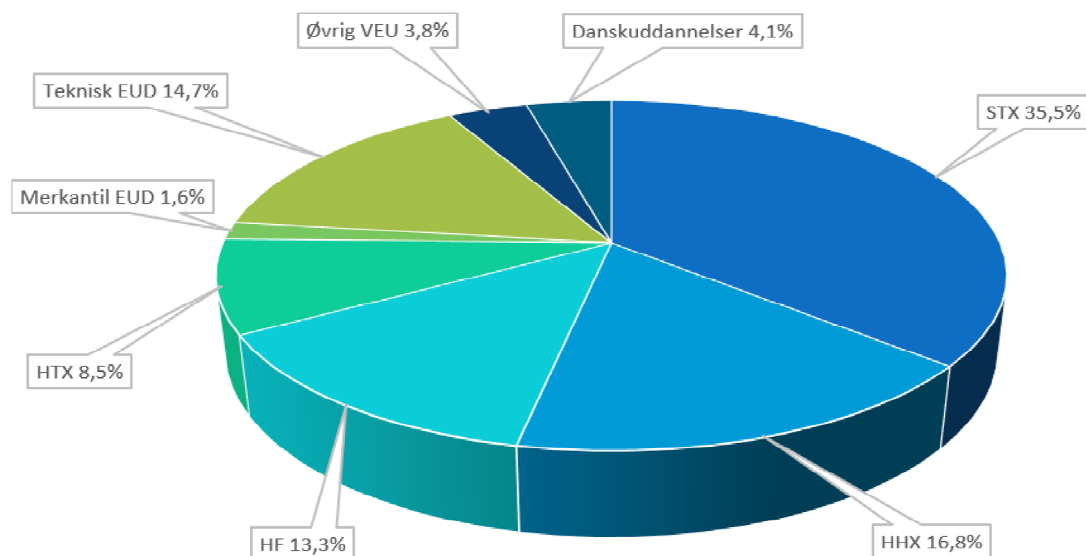
Vi vil gennem vores undervisning inspirere, motivere og løfte alle unge og voksne fagligt, så de kan yde deres bedste i et udviklende læringsmiljø præget af høj faglighed med udfordringer til alle på tværs af fag og uddannelser.

Vi vil sikre økonomi og kompetencer til at gennemføre uddannelser af høj kvalitet gennem effektiv drift, samt ved at udnytte synergierne på tværs af uddannelser og understøttende funktioner.

Vi vil videreudvikle skolens bæredygtige drifts- og uddannelsesprofil.

Hovedaktiviteter

Skolens hovedaktiviteter fordelt på uddannelsesområder er:



LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Årets faglige resultater

Indledning

En mild januar gav os et håb om, at vi i 2022 endelig kunne vinke farvel til Corona restriktionerne og vende tilbage til en hverdag med uindskrænket frihed og social aktivitet. Og det varede da heller ikke længe, inden de virtuelle undervisningsforløb og møderækker blev en saga blot, da regeringen besluttede at ophæve samtlige restriktioner primo februar. Efter et par år, hvor Covid-19 har sat sit aftryk på vores dagligdag, har vi i 2022 haft en næsten normal hverdag igen, og diverse særtilskud og hjælpepakker på grund af pandemien er stort set udfaset med udgangen af 2021.

Glæden over at vende tilbage til en mere ubekymret tilværelse blev dog hurtigt afløst af uro og bekymring, da Rusland invaderede Ukraine den 24. februar. Med ét blev Bornholm modtagerkommune for flygtende børn, kvinder og ældre, hvilket betød, at vi i løbet af sommermånederne oplevede en stor tilgang af ukrainske kursister på skolens Sprogcenter.

På trods af den længerevarende pandemi og krigshandlingerne i Ukraine, så blomstrer konjunkturerne dog fortsat. Beskæftigelsen har været høj, og ledigheden var i 2022 den laveste i 13 år. Dette har betydet, at mange har valgt arbejde frem for uddannelse, hvilket har betydet markant færre elever på erhvervsuddannelserne, samt en meget lav søgning til voksen- og efteruddannelserne. Dette gælder ikke kun Campus Bornholm. Antallet af optagne elever på de erhvervsfaglige uddannelser var på landsplan det laveste i mere end 10 år. Fra 2021 til 2022 har der på landsplan således været et fald på 13 procent i antallet af elever, der begyndte en erhvervsuddannelse (jf. Danmarks Statistik). Denne udvikling skal ses i forhold til, at der kommer til at mangle faglærte i de kommende år - og ikke mindst, at den grønne omstilling kalder på nye kompetencer.

Også skolens VUC-aktivitet er udfordret. Efter oprettelsen af FGU Bornholm, er vores aktivitet på AVU, FVU og OBU faldet til et niveau, der gør det vanskeligt at skabe en sund økonomi på området. Udfordringen er, om der kan opretholdes et reelt udbud på Bornholm for kursister over 25 år. AOF Bornholm, som vi har haft en driftsoverenskomst med i mange år, har fra 1. januar 2022 valgt at lukke deres aktivitet på FVU ned på grund af for få kursister og dermed opsige driftsoverenskomsten. Fra centralt hold anerkendes det, at der er store udfordringer på de tre uddannelser.

Desuden har vi oplevet, at flere elever er udfordret efter, at de har modtaget nødundervisning under nedlukningen på grund af Corona. Vores oplevelse er, at de sidste to årgange af nye elever har haft et socialt efterslæb, der har påvirket, hvor parate eleverne er til at lære og modtage undervisning. Dette har betydet et større omvalg af uddannelse og i flere tilfælde et større frafald. Igen er dette ikke kun en tendens på Bornholm, men desværre en udvikling som opleves generelt på skoler rundt i landet.

Som et nyt tilbud lancerede Campus Bornholm i skoleåret 2022/23 den 3-årige HF, som særligt tilgodeser unge med diagnoser og dyslektiske udfordringer. Eleverne synes at trives godt på uddannelsen, hvilket et lavt frafald på nuværende tidspunkt vidner om.

Generelt er interessen for vores campus stigende, både i forhold til vores uddannelser, men også med henblik på vores rolle med at styrke bæredygtigheden i samfundet og bidrage til den grønne omstilling på Bornholm, hvor vi i dag både fokuserer på fødekæden til det lokale erhvervsliv, men også aktivt indgår i større samarbejder om fx etableringerne af Nationalt Center for Grøn Energi og boliger til et Residential College Bornholm.

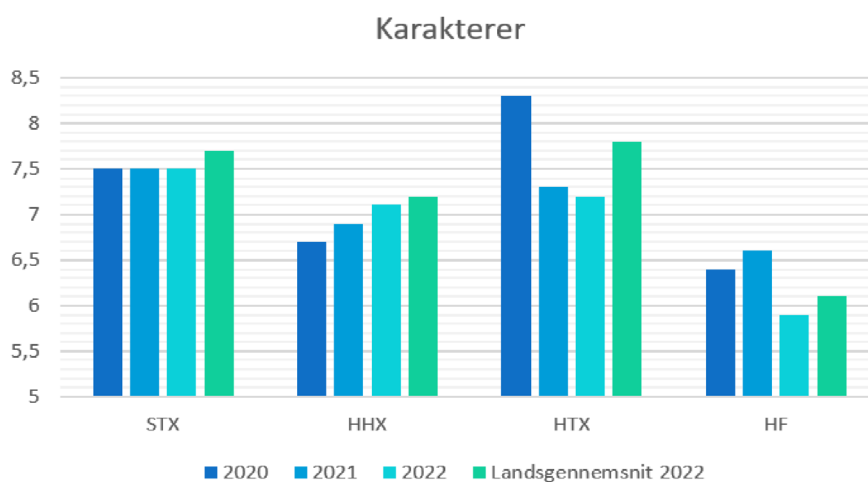
LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

I vores 5. år med fuld drift på Minervavej, kan vi glædeligt konstatere, at huset er blevet et levende og inspirerende sted for vores elever, kursister og ansatte. Og selvom vores daglige drift på skolen udfordres af både nedadgående elevårge, de største prisstigninger siden 1983 samt en bølgende energikrise, så har vi vist os adaptive og kan i den forbindelse glæde os over, at den nye campusbygning indeholder en række højteknologiske og bæredygtige løsninger, som har befordret en hurtig tilpasning til de energibesparende krav, der er udformet centralt fra. Det betyder, at Campus Bornholm har kunnet drifte skolen fornuftigt, på trods af højere energipriser. Vi bestræber os på at styrke synergierne i det brede campusfællesskab og afsøger kontinuerligt muligheder for at udsmykke og indrette vores faciliteter, så de imødekommer vores ambitioner for et tidssvarende og bæredygtigt uddannelsesfyrtårn, der formår at inspirere og invitere til samarbejde og bæredygtig udvikling, både lokalt og nationalt.

Vi kan glæde os over, at både statsministeren og miljøministeren og sågar HKH Kronprins Frederik gæstede Campus Bornholm i 2022, og vi oplever generelt en stor interesse fra både ind- og udenlandske gæster, der er nysgerrige på vores kombinationsskole, vores bæredygtige arkitektur og forankringen i lokalsamfundet.

Karakterer

Karaktererne på gymnasieområdet ligger på nogenlunde samme karaktergennemsnit som sidste år med undtagelse af HF, hvor karaktergennemsnittet i 2022 er faldet markant fra 2021. Karaktergennemsnittet på STX, HHX og HF ligger på niveau med landsgennemsnittet, mens karaktergennemsnittet for HTX for andet år ligger signifikant under landsgennemsnittet.



LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Socioøkonomiske referencer

Undervisningsministeriet opgør årligt de socioøkonomiske referencer på de gymnasiale uddannelser. De socioøkonomiske referencer er et udtryk for hvilket karakterniveau, man statistisk set ville forvente på uddannelsen ud fra dens elevsammensætning. Tabellen nedenfor viser Campus Bornholms karaktergennemsnit sammenholdt med det forventede karaktergennemsnit set i forhold til elevernes socioøkonomiske baggrund.

I 2022 er der en positiv forskel mellem karaktergennemsnittet og den socioøkonomiske reference på 0,1 på STX og HF, på HTX er der ingen forskel medens der på HHX er en negativ forskel på -0,1. Undervisningsministeriets statistik angiver, at forskellene ikke er signifikante.

Uddannelse	År	Socioøkonomisk reference	Karakter	Forskel	Signifikant	Landsplan
STX	2020	7,5	7,5	0,0	Nej	7,5
	2021	7,4	7,5	0,1	Nej	7,7
	2022	7,4	7,5	0,1	Nej	7,6
HHX	2020	6,8	6,7	-0,1	Nej	7,0
	2021	6,8	6,9	0,1	Nej	7,2
	2022	7,2	7,1	-0,1	Nej	7,2
HTX	2020	8,1	8,3	0,2	Nej	7,0
	2021	7,3	7,3	0,0	Nej	7,1
	2022	7,2	7,2	0,0	Nej	7,0
HF	2020	6,3	6,4	0,1	Nej	6,4
	2021	6,3	6,6	0,3	Nej	6,2
	2022	5,8	5,9	0,1	Nej	5,9

Kilde: Uddannelsesstatistik.dk

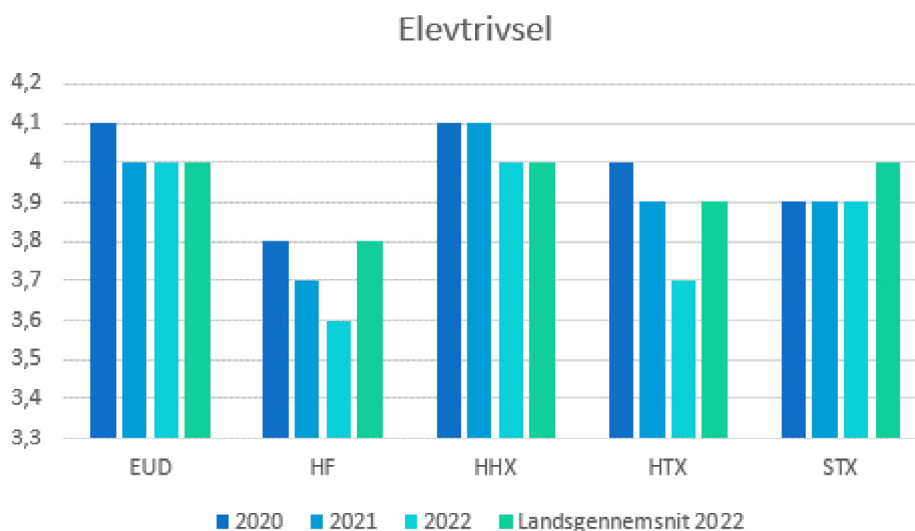
Vi oplever et stigende antal sårbare HF-elever, idet 50% af HF-eleverne modtager specialpædagogisk støtte (SPS) i dette skoleår. Derfor har vi kvalificeret måden, vi arbejder med SPS, ligesom der med oprettelsen af den 3-årige HF er oprettet et særligt tilbud for de unge, som har betydelige psykiske eller fysiske funktionsnedsættelser. Det er forventningen, at disse tiltag kan bidrage til at styrke det faglige niveau på HF-uddannelsen.

På alle uddannelserne er der igangsat processer, som skal styrke de generelle studiekompetencer, som også skal give unge fra gymnasiefremmede hjem et bedre grundlag for at tilegne sig det faglige stof. På HTX er der dertil iværksat en særlig indsats med dansklærerne med henblik på at styrke de skriftlige kompetencer på uddannelsen.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Elevtrivsel

Elevtrivslen opgøres årligt i en elevtrivselsundersøgelse, og denne viser, at elevtrivslen i 2022 er status quo eller 0,1 - 0,2 procentpoint lavere, end da den blev opgjort i 2021. I forhold til landsgennemsnittet ligger Campus Bornholms uddannelser enten på eller lige under landsgennemsnittet.



På EUD scorer trivselsindikatoren "Velbefindende" højest med 4,4 procentpoint, mens indikatorerne "Egen indsats" og "Egne evner" ligger lavest med en score på 4,0. På GYM scorer trivselsindikatoren "Social trivsel" højest, mens indikatoren "Pres og bekymringer" får den laveste score.

På EUD-området har det kontinuerlige arbejde med at styrke elevernes trivsel især været målrettet etablering og udvikling af studiemiljøer, hvor eleverne kan lave gruppearbejde eller hygge sig i pauser. Interesserede elever har været inddraget i processen. Hvad angår det sociale miljø fortsætter vi med fællesskabsstærkende aktiviteter, såsom introdag med teambuildingaktiviteter, grillarrangementer, fredagscaféer med mere. Endvidere har EUD-området en fortsat indsats i forhold til frafaldstruede elever og elever, som ikke er i trivsel, hvor faglærere, mentorer og studievejledere har et tæt samarbejde om forebyggelse og opfølgning på elevernes forhold.

På det gymnasiale område har der i skoleåret 2021-2022 været et særligt fokus på elevernes overgang fra grundforløb til studieretningsforløb. Desuden skemalægges der med dobbeltlærer på store hold i laboratoriefag, så eleverne i højere grad kan arbejde praktisk med forsøgsfag. De såkaldte puljetimer omlægges, så de i højere grad kommer til at understøtte de skriftlige kompetencer - særligt ved de større opgaver. Lærere og eleverne arbejder i det kommende skoleår mere systematisk med brugen af klassenotesbøger. I skoleåret 2022-2023 er der endvidere et særligt fokus på læringsmiljøet. Selvom der på alle uddannelserne ses en positiv udvikling på dette område, viser resultaterne fra årets elevtrivselsundersøgelse, at der fortsat er et stort arbejde at gøre, særligt i forhold til faglig og social trivsel. På baggrund af input fra et medarbejderseminar i september arbejdes der med overgangen fra grundskole til gymnasium, da eleverne opleves betydeligt mindre studieparate end før coronaperioden. Dette arbejde forventes implementeret fra skoleåret 2023-2024. GYM-området har også ekstraordinært fokus på elevernes sociale trivsel, da vi i nogle klasser - særligt på HF og HTX oplever en del elever, som trives mindre godt, hvilket også afspejles i de uddannelsers generelle trivsel. Studievejlederfunktionen er blevet styrket, således, at der bliver mere tid til den enkelte elev, også i mere forebyggende indsatser, og SPS-indsatsen prioriteres med en dedikeret medarbejder. Områdets psykologtilbud er delvist blevet omdannet til samtalecirkler i grupper, efter at et pilotprojekt viste en rigtig god effekt hos de deltagende elever.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Projekter:

Boost Bornholm

EU-projektet Boost Bornholm blev afsluttet med udgangen af 2022. Formålet med projektet var at øge andelen af ufaglærte voksne, der får en kompetencegivende uddannelse, samt at videreudanne faglærte medarbejdere med henblik på at øge udbuddet af kvalificeret arbejdskraft på Bornholm og styrke konkurrenceevnen hos bornholmske virksomheder. Projektet har igennem sine 3,5 års løbetid formået af have kontakt til 167 bornholmske små og mellemstore virksomheder, hvoraf 40 virksomheder blev partnere i projektet. I kraft heraf har 163 personer fået udarbejdet realkompetencevurdering, uddannelsesplan og en finansieringsplan. Heraf har 42 gennemført en erhvervsuddannelse i projektets løbetid, mens 77 personer er i gang med en erhvervsuddannelse. Endvidere er der etableret et formaliseret samarbejde mellem uddannelses- og beskæftigelsessystemet om opkvalificering på Bornholm; et samarbejde der fortsætter efter projekts afslutning. Projektet har haft en samlet omsætning på 13,2 mio. kr.

Nationalt Center for Grøn Energi

EU projektet Nationalt Center for Grøn Energi startede op medio 2022.

En af vores særlige indsatser i projektet er at styrke udbuddet af efteruddannelsesmuligheder målrettet Bornholm som Energi-Ø herunder on- og offshore vindsektoren samt de underliggende leverandør- og servicebrancher. Der arbejdes på at identificere nye kompetencebehov, som opstår i forbindelse med energi-øen, samt sikre at Campus Bornholm opbygger de nødvendige undervisningskompetencer. Som en del af dette arbejde er der initieret et samarbejde med Rybners i Esbjerg, der har mange års erfaring med offshore-industrien, og hvor der forventes grobund for synergi, erfaringsudveksling og netværk. I samarbejde med Esbjerg vil vi arbejde på et udbud af påbygningsforløb til eksisterende erhvervsuddannelser, som kan kvalificere til job i offshore vindbranchen. De første erfaringer med Offshore vindbranchen er, at sikkerhed vægtes højt, hvorfor der pt. arbejdes på et permanent udbud af Global Wind Organizations Basic Safety kurser på Bornholm i samarbejde med en privat aktør. Derudover er basale it- og engelsk- kompetencer en nødvendighed for at agere i denne branche. Kompetencer som Campus Bornholm allerede kan undervise i, men form og indhold skal udvikles. På den lidt længere bane skal der udbydes kurser i effektivisering (lean), kvalitetssikring, kommunikation og samarbejde, teknologiforståelse, ergonomi, sikkerhed, arbejdsmiljø samt bæredygtighed. Alle områder som de store aktører prioriterer som 'need to have kompetencer' hos leverandører/ansatte for at byde på arbejdsopgaver/jobs indenfor området.

Residential College Bornholm

Som en del af arbejdet med Nationalt Center for Grøn Energi er der i 2022 samlet en aktørkreds om en afsøgning af mulighederne for at etablere et fælles attraktivt boligtilbud til elever, lærlinge, studerende og forskere under arbejdstitlen "Boliger til Residential College Bornholm". Formålet med et Residential College Bornholm er at bygge videre på eksisterende, såvel som nye stedbundne styrkeområder ifm. energiøen og via videnssamarbejder og anvendt praksisnær forskning at styrke studiemiljøet på Bornholm. Faciliteten skal bidrage til at rekruttere studerende, elever og lærlinge til øen, fastholde dem i uddannelse og skabe en attraktiv trædesten for en videre tilværelse på Bornholm. Campus Bornholms indgang til projektet er at afdække mulighederne for at etablere et skolehjem som en del af et Residential College Bornholm. Der er en akut mangel på faglært arbejdskraft på Bornholm, og de lokale virksomheder efterspørger lærlinge, som ikke uddannes på Bornholm. Et Residential College Bornholm vil give mulighed for, at lærlinge udefra tilbydes et attraktivt ophold på øen, hvis de vælger at indgå uddannelsesaftaler med lokale virksomheder. På den måde vil et Residential College Bornholm være med til at tiltrække lærlinge til øen samt fastholde dem i deres uddannelsesaftaler. Ambitionen er endvidere, at et Residential College Bornholm kan blive et fremtidigt boligtilbud til elever, der kommer til øen for at tage eksempelvis påbygningsforløb målrettet vindindustrien.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Til det formål har Campus Bornholm stillet sig til rådighed som tovholder på en proces for gennemførelse af forarbejder med henblik på afdækning af mulighederne for etablering af boliger til et Residential College Bornholm. Forarbejderne skal resultere i et overordnet kvm-skøn, et idéforslag med afdækning af mulige scenarier for lokation samt et enighedspapir, der beskriver mulige forretningsmodeller. Til finansiering af disse forarbejder har Campus Bornholm på vegne af en bredere aktørkreds bestående af Bornholm Sundheds- og sygeplejeskole, KP, CPH Business, DTU, Bornholms Museum, Bornholms Hospital og BRK fået bevilget i alt 350.000 kr. fra Bornholms Brand og Sparekassen Bornholms Fond. Når de fondsfinansierede forarbejder er gennemført, skal det besluttes, hvor næste fase af projektet forankres rent organisatorisk.

Lærepladser

I november 2020 indgik regeringen og arbejdsmarkedets parter en trepartsaftale om flere lærepladser. Et af initiativerne i aftalen gik ud på, at flere lærepladsaftaler skulle indgås under grundforløb 2, hvor der tidligere har været kutyme for først at indgå aftalen, når eleverne havde bestået grundløbet. Målet på sigt er, at mindst 80 % af eleverne skal have en lærepladsaftale inden afslutningen af grundforløbets anden del. Der er desuden sket en omlægning af tilskuddet på grundforløb 2, så de i højere grad understøtter, at flere elever har en læreplads ved afslutningen af grundforløb 2, og at færre elever optages i skoleoplæring.

Der er i 2022 indgået 137 uddannelsesaftaler. Ud af de 137 uddannelsesaftaler var 43 af dem indgået under grundforløb 2. Til sammenligning blev der i 2021 indgået 136 uddannelsesaftaler, hvoraf de 17 af uddannelsesaftalerne var indgået under grundforløb 2. Børne- og Undervisningsministeriet fastsætter årligt et måltal pr. skole for antallet af uddannelsesaftaler. Campus Bornholms måltal i 2022 var på 119 uddannelsesaftaler, hvilket betyder, at vi igen i 2022 overgår ministeriets måltal på området.

Der er lavet et stort stykke arbejde for at omstille hele måden, som vi samarbejder med virksomhederne på i forhold til tidspunktet, hvornår uddannelsesaftalerne indgås. En af de tiltag der kan nævnes, er praktik for alle elever på grundforløb 1. På trods af den positive udvikling har vi dog fortsat elever i skoleoplæring, hvor vi ved udgangen af 2022 har 19 elever, hvoraf de 13 elever er på tømreruddannelsen.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Skolens omsætning i 2022 var på 129,6 mio. kr., mens der var omkostninger for 127,2 mio. kr. hvilket genererer et overskud på 2,4 mio. kr.

I 2022 er der realiseret 1004,8 årselever, og der er således tale om en negativ afvigelse på 72,3 årselever i forhold til budget 2022. Især har skolens erhvervs- og efteruddannelser samt de almene og forberedende voksenuddannelser været udfordret af et faldende optag i 2022.

En af de store usikkerhedsfaktorer i 2022 har været udviklingen i priserne og især energiomkostningerne. Der har været et øget fokus på at nedbringe skolens energiforbrug og der er iværksat en lang række succesfulde tiltag for at nedbringe forbruget.

Der er i 2022 foretaget investeringer for i alt 2 mio. kr. Der er investeret 1 mio. kr. i en levetidsforlængelse af CTS-anlæg på Minervavej 2 og 0,8 mio. kr. i udskiftning af vinduer. Disse investeringer fortsætter i 2023, hvor de afsluttes og aktiveres.

Med udgangen af 2022 er skolens likvide beholdninger på kr. 15,5 mio. kr. Der har siden afslutningen af det nye campusbyggeri været et særligt fokus på at genopbygge og styrke skolens likviditet, og dette har vi over årene haft succes med. I eftersommeren 2022 har skolen foretaget endnu en frivillig indbetaling af de indefrosne feriemidler til Lønmodtagernes Feriemidler. Det forventes, at restgælden på 3 mio. kr. indbetales i 2023.

**HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT
(5 ÅRS OVERSIGT)**

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning	129,6	134,5	135,3	141,9	155,7
Heraf statstilskud.....	98,6	104,8	106,5	105,8	108,4
Omkostninger.....	-123,4	-122,7	-132,0	-132,5	-138,8
Resultat før finansielle poster.....	6,2	11,8	3,2	9,4	16,8
Finansielle poster.....	-3,8	-5,4	-4,6	-5,4	-8,8
Resultat før ekstraordinære poster.....	2,4	6,4	-1,4	4,1	8,0
Ekstraordinære poster.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat.....	2,4	6,4	-1,4	4,1	8,0
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver.....	377,5	376,0	387,9	402,8	411,1
Omsætningsaktiver.....	24,0	22,7	19,5	28,6	22,0
Balancesum.....	401,5	398,8	407,4	431,4	433,2
Egenkapital.....	99,1	78,5	66,4	69,7	72,4
Langfristede gældsforpligtelser.....	243,3	245,8	268,4	266,5	128,0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	59,0	74,4	72,7	95,2	232,8
Gældsforpligtelser.....	302,3	320,2	341,1	361,7	360,8
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet.....	-1,3	17,9	-8,9	-63,0	-54,7
Investeringsaktivitet.....	-2,0	2,2	-1,6	-1,3	-48,0
Finansieringsaktivitet.....	5,0	-16,8	-0,1	74,0	98,2
Pengestrøm, netto.....	1,7	3,3	10,6	9,7	-4,5
Likvider primo.....	13,7	10,4	21,0	11,3	15,8
Likvider ultimo.....	15,5	13,7	10,4	21,0	11,3
Samlet trækningssret pr. 31. december, kassekredit	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Samlet trækningssret pr. 31. december, bygge kredit.....	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2
Bundne likvider.....	3,0	3,0	6,0	9,0	6,0
Samlet likviditet til rådighed ultimo.....	12,5	10,7	12,4	20,0	7,5
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%).....	1,8	4,7	-1,0	2,9	5,2
Likviditetsgrad (%).....	40,7	30,5	26,9	30,2	12,8
Soliditetsgrad (%).....	24,7	19,7	16,0	16,0	17,0

HOVED- OG NØGLETAL

	2022	2021	2020	2019	2018
Årselever					
Årselever eksklusiv kostafdeling.....	1.004,8	1.062,0	1.119,3	1.193,4	1.271,8
Specificeret på hovedområder:					
Introduktionsforløb.....	18,7	18,4	19,9	18,0	18,2
Erhvervsuddannelser.....	150,6	167,1	177,7	174,9	189,7
Skoleoplæring.....	13,2	15,8	16,9	18,6	16,8
Gymnasiale uddannelser.....	744,2	783,1	818,8	839,1	873,4
Voksenuddannelser.....	78,1	77,6	86,0	142,8	173,7
Årselever, elever som samtidig bor på kostafdeling.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, kostpladser i brug af elever, som modtager undervisning på en anden institution.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed..	51,4	47,4	48,0	88,6	111,6
Årselever i alt.....	1.004,8	1.062,0	1.119,3	1.193,4	1.271,8
Kapacitet kostpladser					
Kapacitet kostpladser, totale antal kostpladser, som institutionen råder over i sin bygningskapacitet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktivitetsudvikling i procent.....	-5,4	-5,1	-6,2	-6,2	-1,7
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre.....	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AVU, FVU og OBU-årselever udlagt til andre.....	1,1	3,1	5,0	10,8	12,3
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt.....	174,4	179,4	181,5	198,3	201,7
Andel i procent ansat på sociale vilkår...	3,5	3,9	3,5	3,1	4,3
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.....	5,5	5,0	4,8	0,9	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever.....	1,8	1,9	1,6	1,7	1,8
Øvrige årsværk pr. 100 årselever.....	2,9	2,3	2,6	2,9	2,5
Lønombkostninger					
Lønombkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever.....	6.839.141	6.538.619	6.565.108	6.392.972	6.266.198
Lønombkostninger øvrige pr. 100 årselever.....	2.374.848	2.272.822	1.987.583	2.003.476	1.889.285
Lønombkostninger pr. 100 årselever i alt..	9.213.989	8.811.441	8.552.691	8.396.448	8.155.483
Lønombkostninger i pct. af omsætningen..	72,5	69,6	70,8	70,6	66,6

HOVED- OG NØGLETAL

	2022	2021	2020	2019	2018
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever.....	16,4	16,9	16,2	16,6	15,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever..	11,6	12,7	12,0	12,0	11,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.....	7,5	6,9	6,8	5,4	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.....	778.434	774.438	776.369	785.935	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev.....	24,3	23,0	24,1	23,3	22,1
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter.....	215	269	493	261	585
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter.....	77	58	86	102	141
Finansielstyring					
Finansierungsgrad (%).	66,1	67,7	69,2	66,2	45,9
Gældsfaktor (gearing).....	187,7	182,8	198,4	187,8	82,2
Andel i pct. af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument.....	53,3	53,3	51,2	55,9	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende år

I 2023 budgetteres der med en omsætning på 130,2 mio. kr. og omkostninger på 126,4 mio. kr. hvilket genererer et overskud på 3,8 mio. kr. Budget 2023 sammenholdt med regnskab 2022 fremgår af nedenstående oversigt:

Alle tal i kr. 1000	Regnskab 2022	Budget 2023
Omsætning	129.605	130.220
Personaleomkostninger	93.625	95.485
Driftsomkostninger	21.283	18.590
Afskrivninger	8.451	8.670
Finansielle omkostninger	3.862	3.645
Årets resultat	2.384	3.830

2023 bliver et år, hvor mange faktorer enten er ukendte eller ude af vores hænder. Som følge af folketingsvalget og regeringsskiftet er finanslovsprocessen blevet forsinket, og vi begynder derfor 2023 med en midlertidig bevillingslov, mens vi afventer, at den nye regering fremsætter et nyt finanslovsforslag. I regeringsgrundlaget "Ansvar for Danmark", slås tonerne an til politiske reformer i de kommende år. Herunder er uddannelse et af de helt centrale emner, hvor særligt erhvervsskolerne står til en markant styrkelse, så flere unge vælger en erhvervsuddannelse. Kvaliteten skal styrkes med det rette udstyr og de rette lærerkompetencer, og der skal fokus på grøn omstilling. Desuden skal der ses på ligestillede økonomiske styringsmodeller for at skabe lige vilkår mellem uddannelsesudbydere. Men hvad det helt konkret kommer til at betyde, og om det vil betyde færre midler til de gymnasiale uddannelser er endnu ukendt.

Ruslands invasion af Ukraine og de internationale sanktioner har i første omgang påvirket den internationale økonomi ved øgede priser på især energi. Inflationen var i forvejen høj på grund af ubalancer mellem udbud og efterspørgsel som følge af pandemien. Med centralbankernes rentestigninger forventes en faldende inflation i 2023.

Den historisk høje beskæftigelse betyder, at vi i budget 2023 har anlagt en forsigtig tilgang i forhold til udviklingen i årselevtallet. Der er således budgetteret med 1.026,4 årselever i budget 2023, hvilket er lidt højere end det realiserede årselevtal i 2022.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Med udgangen af 2023 udløber den nuværende kontrakt med Bornholms Regionskommune om sprogundervisning af flygtninge og indvandrere. Bornholms Regionskommune har dog mulighed for at forlænge kontrakten i yderligere 2 år men for ét år ad gangen. Det får ikke nogen betydning i 2023 - men arbejdet omkring en forlængelse/opsigelse af kontrakten kommer til at pågå i løbet af 2023.

Tilsyn i årets løb

I 2022 har Campus Bornholm indgået i nedenstående tilsyn.

Undersøgende tilsyn med de gymnasiale institutioners kvalitetssystemer

Tilsynet er afsluttet.

- **Væsentlige bemærkninger fra STUK**

Styrelsens gennemgang af Campus Bornholms hjemmeside af primo september pegede på, at institutionen manglede at offentliggøre eller opdatere følgende dokumenter: Opfølgningsplaner for skoleårene 20/21 og 19/20 og seneste års elevtrivselsundersøgelse

- **Ledelsens stillingtagen**

Ledelsen lægger de nævnte dokumenter på hjemmesiden. Vedr. seneste års elevtrivselsundersøgelse er der på skolens hjemmeside et link til undervisningsministeriets uddannelsesstatistik. Skolen erstatter linket med download af resultaterne.

Tematisk tilsyn med suppleringskandidater på det gymnasiale område

Tilsynet er afsluttet.

- **Væsentlige bemærkninger fra STUK**

Styrelsen har vurderet, at en kandidat ikke har faglig kompetence i et fag. Vurderingen betyder, at kandidaten skal afbryde sin suppleringsuddannelse i det pågældende fag.

- **Ledelsens stillingtagen**

Skolen har fremsendt en redegørelse til STUK, hvori vi meddeler, at fra skoleåret 2023 vil den pågældende lærer ikke længere gives mulighed for at undervise i faget.

Tematisk tilsyn med undervisningen i skriftlig sproglig korrekthed i danskfaget på det gymnasiale område

Tilsynet er igangværende.

Tilsyn med kvalitetssystemer på erhvervsuddannelsesområdet

Tilsynet er afsluttet.

- Ingen væsentlige bemærkninger.

Tematiske tilsyn med efterlevelse af minimumstimetallet for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Tilsynet er igangværende.

Tematisk tilsyn med implementering og anvendelse af egenkontrolskemaer til FVU og OBU på det almene voksenuddannelsesområde

Tilsynet er afsluttet.

- Ingen væsentlige bemærkninger.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Tematisk tilsyn med praksis for genvisitering til FVU på det almene voksenuddannelsesområde
Tilsynet er afsluttet.

- Ingen væsentlige bemærkninger.

Tilsyn med afholdelse af prøver på Arbejdsmarkedsuddannelsesområdet
Tilsynet er igangværende.

Tilsyn med IDV-aktivitet og opfyldelse af udbudspligten på det almene voksenuddannelsesområde
Tilsynet er afsluttet.

- Ingen væsentlige bemærkninger.

Tilsyn med øverste leders resultatlønskontrakt.

- Ingen væsentlige bemærkninger.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder, at alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Målsætningen indeholder et delmål om, at mindst 90% af de 25-årige i 2030 skal have gennemført en ungdomsuddannelse.

Via brobygningsaktiviteter, introduktionsforløb, skills for 8. klasser, skolebesøg med elevrollemodeller, den årlige bornholmske uddannelsesmesse, informationsmøder for udskolingselever og forældre, netværkssamarbejde med grundskolerne, invitation til kulturelle begivenheder på Campus, uddannelsesbrochurer og synliggørelse på sociale medier, m.m. arbejder Campus Bornholm målrettet på at øge andelen af bornholmske elever fra 9. og 10. klasse, som vælger at tage en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm.

Endvidere arbejder uddannelsesområderne systematisk på at mindske frafaldet og øge gennemførelsen, hvilket er beskrevet i afsnit om frafald og fuldførelse samt elevtrivsel i denne årsrapport.

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

Opgørelse	2019	2020	2021	2022
Antal elever i bornholmske grundskoler (9. og 10. kl.) opgjort september med forventet afgang juni efterfølgende år	484	479	444	433
Antal bornholmske elever på efterskoler (9. og 10. kl.) opgjort september med forventet afgang juni efterfølgende år	92	138	136	162
I alt	576	617	580	595
Søgetal til EUD GF1 og GYM 30. marts (intern opgørelse)	345	389	343	373
Andel af bornholmske elever, der søger en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm	60%	63%	59%	63%
Andel af uddannelsessøgende til Campus Bornholm, der søger en erhvervsuddannelse	20,9%	17,5%	22,0%	22,3%

Kilde: Intern opgørelse og <https://www.brk.dk/Borger/Familie-boern-unge/Skoler/Elevtal/Elevtal%20pr.%206.%20september%202021.pdf>

Det ses af tabellen ovenfor, at Campus Bornholm i 2022 har haft en højere søgning til ungdomsuddannelserne, men der har også været et større elevgrundlag i form af bornholmske elever i 9. og 10. klasse. Antallet af elever, der søger en ungdomsuddannelse på Campus Bornholm i 2022 svarer til 63% af de bornholmske elever i 9. og 10. klasse, mens det sammenlignelige tal i 2021 var 59%.

Andelen af de uddannelsessøgende til Campus Bornholm, der vælger en erhvervsuddannelse, udgør i 2022 22,3%, hvilket er på niveau med tallet fra 2021.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Målafrapportering

Antal årselever

Årselever	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Introforløb for folkeskoleelever	18,7	18,4	19,9	18,0	18,2
Gymnasiale uddannelser:					
STX	356,4	375,7	409,0	458,6	499,9
HF 2. årig	106,1	122,2	128,8	109,3	98,5
HF 3. årig	8,6	3,0	0,0	0,0	0,0
HF enkeltfag	18,7	29,9	33,1	36,1	46,1
HHX	169,3	163,9	151,3	130,3	116,9
HTX	85,1	88,4	96,6	104,8	112,0
Erhvervsuddannelser:					
Fødevarer, jordbrug og oplevelser					
- Grundforløb	13,3	13,8	11,6	14,9	17,8
- Hovedforløb	14,4	19,7	23,0	17,1	18,7
Teknologi, byggeri og transport					
- Grundforløb	73,6	77,5	83,9	80,6	91,5
- Hovedforløb	32,9	43,3	42,7	35,9	33,8
- EUX	0,7	2,1	3,1	3,7	2,0
Kontor, handel og forretningsservice					
- Grundforløb	13,0	8,4	10,0	20,5	22,4
- Hovedforløb	2,7	2,3	3,4	2,2	3,5
- EUX	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skoleoplæring	13,2	15,8	16,9	18,6	16,8
Voksen- og efteruddannelser:					
Almen voksenuddannelse	8,5	9,4	9,5	17,8	21,3
Forberedende voksenuddannelser	3,3	3,7	7,4	5,8	4,9
Ordblinde undervisning for voksne	0,3	0,3	0,1	0,5	1,0
Arbejdsmarkedsuddannelser	14,6	16,8	21,0	30,1	34,9
Danskuddannelser	40,7	35,1	34,6	76,9	95,9
Kursusvirksomhed	10,7	12,3	13,4	11,7	15,7
Åben uddannelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	1.004,8	1.062,0	1.119,3	1.193,4	1.271,8

Udviklingen gennem de seneste år, med et faldende elevtal, er fortsat i 2022, hvor der er realiseret 1.004,8 årselever. I forhold til 2021 har der været et fald på 57,2 årselever. Nedgangen fordeler sig med et fald på 38,9 årselever på de gymnasiale uddannelser. På erhvervsuddannelserne har der været et fald på 19,1 årselever. Til gengæld har der været en beskedent stigning på danskuddannelserne. Situationen med en stor travlhed i de bornholmske virksomheder og en lav ledighed har haft en markant indvirkning på udviklingen i årselevtallet for 2022.

Internt mellem skolens uddannelser er der siden indflytningen i det nye campusbyggeri medio 2018 sket en forskydning. HHX har således haft en vækst på 52,4 årselever over de sidste 5 år. På STX derimod har der været en nedgang på 143,5 årselever i samme periode.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

I nedenstående tabel opgøres frafaldet på erhvervsuddannelsernes grundforløb som andelen af elever, der 3 måneder efter de er startet på forløbet, har afbrudt deres uddannelse, uden at foretage omvalg til anden uddannelse.

Frafald opgjort i procent	2021	Landsplan 2021	2020	2019	2018	2017
Grundforløb 1	3,6%	6,1%	0	0	0	4,1
Grundforløb 2	6,8%	7,8%	8,9%	7,4%	8,5%	7,8%

Kilde: uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1919.aspx.

I 2021 er frafaldet på grundforløb 1 på 3,6 % højere end året før, hvor der ikke registreret afbrud uden omvalg. På grundforløb 2 i 2021 er faldet til 6,8 sammenlignet 2020, hvor afbrud uden omvalg var på 8,9 %. Den positive udvikling understreger betydningen af skolens indgående og systematiske fastholdelsesindsats og det vedvarende fokus på understøttende undervisning.

Såvel faglærere, kontaktlærere, den understøttende underviser, mentor og studievejleder samt i nogle tilfælde uddannelseslederen samarbejder om at skabe et målrettet forløb for elever, som anses for at være frafaldstruede. Den enkelte elevs situation vurderes og behandles individuelt, og forløbet tilrettelægges i forhold til omstændighederne. Erhvervsuddannelsesområdet har et tæt samarbejde med UU Bornholm og har systematiseret kontakten omkring frafaldstruede elever.

Sammenlignet med landsplansgennemsnittet udmærker Campus Bornholm sig positivt, i det skolens frafald på erhvervsuddannelserne er noget lavere end landsplansbenchmarket.

Tabellen viser et frafald på 0 på grundforløb 1 i årene 2018, 2019 og 2020. Tallene kommer fra Uddannelsesstatistik, og vi har ikke mulighed for at validere data.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocenten angiver andelen af elever, der forventes at fuldføre uddannelsen ud af de elever, som er påbegyndt uddannelsen.

Uddannelse	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
HF2	87%	76%	79%	74%	80%
HHX	89%	93%	79%	88%	85%
HTX	80%	76%	65%	70%	79%
STX	84%	87%	83%	82%	84%

Kilde: uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1921.aspx

I skoleåret 2020/2021 har flere HF2 og HTX-elever fuldført deres uddannelse, mens færre HHX- og STX-elever har fuldført, sammenlignet med året før.

Det er interessant at følge tallene i årene fra overgangene for de elever, som har oplevet indflytningen i den nye campus bygning. Årgangen som blev studenter fra de 3-årige gymnasiale uddannelser i 2021 er de første, som kun har oplevet at være på campus. Det er derfor glædeligt at se, at alle uddannelserne har større gennemførelse, end de som blev studenter i 2018, og at der for alle uddannelser spores en fremgang over en 3-årig periode.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Studerterårgangen 2021 er desuden en årgang som i høj grad har været ramt af Corona restriktioner i både 2. og 3. g. og hvor særligt STX og HHX blev udfordret på deres sociale trivsel, hvilket måske også kan forklare faldet i fuldførelsen på disse uddannelser.

Gennemførelsen ligger, med undtagelse af STX, desuden på niveau eller over det gennemsnitlige landstal i 2021:

HF	HHX	HTX	STX
76%	86%	80%	87%

Institution Campus Bornholm	Skoleåret	Skoleåret	Skoleåret
Antal afbrud uddannelse	2019/2020	2020/2021	2021/2022
HF	11	16	16
HHX	4	7	5
HTX	8	8	9
STX	20	23	25
Hovedtotal	43	54	55

Ovenstående tal viser kun frafald, men ikke tilgang til uddannelserne.

En del af frafaldstallene er reelt omvalg til andre uddannelser, så det reelle tal på de gymnasiale uddannelser er ca. 40 elever. Det er typisk efter grundforløbets afslutning, at nogle elever vælger anden gymnasial uddannelse. Fra tidligere undersøgelser ved vi, at nogle elever i stedet vælger at gå på erhvervsuddannelse, enkelte flytter væk fra øen og særligt på HF, er der elever som af personlige eller faglige årsager, ikke formår at gennemføre uddannelsen. Det er også derfor, at frafaldet %-vist er størst på HF (ca. 14%). Frafaldet på de øvrige uddannelser er for HTX ca. 10%, STX 5% og HHX 3%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Operationel 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 påfølgende segmenter:

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fordelingsnøgler

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

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på årselever.

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Samlet likviditet til rådighed

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud.....	1	98.583.912	104.764.550
Deltagerbetaling og andre indtægter.....	2	31.021.286	29.692.334
OMSÆTNING.....		129.605.198	134.456.884
Undervisningens gennemførelse.....	3	-79.512.407	-80.505.029
Markedsføring.....	4	-403.965	-509.683
Ledelse og administration.....	5	-12.704.506	-12.220.126
Bygningsdrift.....	6	-23.836.130	-22.439.169
Aktiviteter med særlige tilskud.....	7	-6.901.526	-6.994.920
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		-123.358.534	-122.668.927
Andre finansielle indtægter.....	8	45.544	0
Finansielle omkostninger.....	9	-3.907.892	-5.410.874
ÅRETS RESULTAT.....		2.384.316	6.377.083

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og Bygninger.....	10	360.647.074	368.856.158
Udgifter til igangværende byggeri.....	10	1.739.735	0
Udstyr.....	10	1.343.379	1.635.958
Inventar.....	10	4.590.593	5.545.278
Materielle anlægsaktiver.....		368.320.781	376.037.394
Finansielle instrumenter.....		9.144.065	0
Finansielle anlægsaktiver.....	11	9.144.065	0
ANLÆGSAKTIVER.....		377.464.846	376.037.394
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		1.964.945	2.110.990
Andre tilgodehavender.....		6.255.027	6.577.079
Periodeafgrænsningsposter.....		316.131	312.105
Tilgodehavender.....		8.536.103	9.000.174
Likvide beholdninger.....		15.469.100	13.725.341
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		24.005.203	22.725.515
AKTIVER.....		401.470.049	398.762.909

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
EGENKAPITAL.....	12	99.139.406	78.501.714
Realkreditgæld.....	13	154.653.705	159.545.565
Finansielle instrumenter.....	14	0	9.109.311
Anden langfristet gæld.....	15	85.636.644	71.220.423
Skyldige indefrosne feriemidler.....		3.033.999	5.971.166
Langfristede gældsforpligtelser.....		243.324.348	245.846.465
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	13&15	7.114.528	8.673.439
Gæld til pengeinstitutter.....	16	10.938	22.460
Skyldig løn.....		1.382.787	1.656.070
Feriepengeforpligtelse.....		4.680.112	4.745.437
Mellemregning med Undervisningsministeriet.....		17.126.122	11.951.547
Leverandørgæld.....		2.180.348	3.137.828
Anden gæld.....	17	2.626.692	3.463.598
Periodeafgrænsningsposter.....	18	23.884.768	40.764.351
Kortfristede gældsforpligtelser.....		59.006.295	74.414.730
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		302.330.643	320.261.195
PASSIVER.....		401.470.049	398.762.909
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser mv.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Andre forpligtelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat.....	2.384.316	6.377.083
Årets afskrivninger tilbageført.....	9.730.714	9.719.408
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver.....	-14.700	-27.320
Ændring i tilgodehavender.....	464.071	68.050
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	-13.849.524	1.745.817
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	-1.285.123	17.883.038
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.014.101	-2.327.029
Salg af materielle anlægsaktiver.....	14.700	4.527.300
Køb af finansielle værdipapirer.....	0	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-1.999.401	2.200.271
Afskrivning donationer.....	-1.220.000	-1.220.000
Afdrag på lån.....	-7.114.550	-12.740.378
Optag af lån.....	16.300.000	0
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-2.937.167	-2.844.740
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	5.028.283	-16.805.118
ÆNDRING I LIKVIDER.....	1.743.759	3.278.191
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	13.725.341	10.447.150
Bundne likvidbeholdninger.....	3.000.000	3.000.000
SAMLET LIKVIDITET ULTIMO.....	15.469.100	13.725.341
Resterende trækingsret (kassekredit) jf. note 14	0	0
SAMLET LIKVIDITET TIL RÅDIGHED ULTIMO.....	12.469.100	10.725.341

NOTER

Usikkerhed om fortsat drift

I

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

Usikkerhed ved indregning og måling

II

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

Usædvanlige forhold

III

Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

IV

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

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter.....	67.740.390	70.912.834	
Fællesudgiftstaxameter.....	18.605.454	18.726.598	
Bygningstaxameter.....	7.952.476	8.300.592	
Øvrige driftsindtægter.....	529.346	286.715	
Særlige tilskud.....	3.756.246	6.537.811	
	98.583.912	104.764.550	
 Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Deltagerbetaling, uddannelser.....	1.949.282	3.759.382	
Anden ekstern rekvirentebetaling.....	10.539.764	9.234.198	
Andre indtægter.....	18.532.240	16.698.754	
	31.021.286	29.692.334	
 Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhængige omkostninger.....	68.719.690	69.440.137	
Afskrivninger.....	294.379	365.261	
Øvrige omkostninger.....	10.498.338	10.699.631	
	79.512.407	80.505.029	
 Markedsføring			4
Løn og lønafhængige omkostninger.....	316.028	369.516	
Øvrige omkostninger.....	87.937	140.167	
	403.965	509.683	
 Ledelse og administration			5
Løn og lønafhængige omkostninger.....	9.916.488	9.594.439	
Øvrige omkostninger.....	2.788.018	2.625.687	
	12.704.506	12.220.126	
 Bygningsdrift			6
Løn og lønafhængige omkostninger.....	8.171.539	8.284.221	
Af- og nedskrivninger.....	8.156.335	8.074.147	
Øvrige omkostninger.....	7.508.256	6.080.801	
	23.836.130	22.439.169	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note	
Aktiviteter med særlige tilskud			7	
Løn og lønafhængige omkostninger.....	5.458.413	5.889.194		
Øvrige omkostninger.....	1.443.113	1.105.726		
	6.901.526	6.994.920		
Andre finansielle indtægter			8	
Urealiserede kursgevinster.....	45.544	0		
	45.544	0		
Finansielle omkostninger			9	
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger.....	3.907.892	4.110.750		
Kurstab på værdipapirer.....	0	1.300.124		
	3.907.892	5.410.874		
Materielle anlægsaktiver			10	
	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar 2022.....	426.503.653	0	12.840.149	15.230.902
Overførsel til og fra poster.....	0	0	0	0
Tilgang.....	212.564	1.739.735	61.800	0
Afgang.....	0	0	-577.988	-99.900
Kostpris 31. december 2022...	426.716.217	1.739.735	12.323.961	15.131.002
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	57.647.493	0	11.204.191	9.685.624
Overførsel til og fra poster.....	0	0	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	-577.988	-99.900
Årets af- og nedskrivninger	8.421.650	0	354.379	954.685
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	66.069.143	0	10.980.582	10.540.409
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	360.647.074	1.739.735	1.343.379	4.590.593
Heraf finansielle leasingaktiver:	0	0	0	0
Offentlig ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2020.....		245.265.800		
Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering.		1.988.703		

2022				
Finansielle instrumenter				11
Renteswap, 1,53%, udløber 2036.....	8.728.452	0		
Renteswap, 2,63%, udløber 2030.....	65.066	0		
Renteswap, 2,74%, udløber 2036.....	350.547	0		
	9.144.065	0		
Egenkapital i øvrigt				12
	Egenkapital 31. december/ 1. januar 2007	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2022.....	-922.852	79.424.566	78.501.714	
Årets resultat.....		2.384.316	2.384.316	
Værdiregulering af swap.....		18.253.376	18.253.376	
Egenkapital 31. december 2022.....	-922.852	100.062.258	99.139.406	
		2022	2021	Note
		kr.	kr.	
Realkreditgæld				13
Realkredit Nykredit I.....	3.282.430	3.416.574		
Realkredit Nykredit II.....	2.085.288	2.236.006		
Realkredit Nykredit III.....	8.033.455	8.618.840		
Realkredit Nykredit IIII.....	1.287.195	1.380.990		
Nykredit IIII.....	40.153.866	41.657.607		
Nykredit IIIII.....	29.862.869	31.015.923		
Nykredit IIIII.....	75.119.961	77.499.933		
Heraf kortfristet.....	-5.171.359	-6.280.308		
	154.653.705	159.545.565		
Afdrag der forfalder inden 1 år.....	5.171.359	6.280.308		
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år.....	21.587.661	25.166.503		
Afdrag, der forfalder efter 5 år.....	133.066.044	134.379.062		
	159.825.064	165.825.873		
Finansielle instrumenter				14
Renteswap, 1,53%, udløber 2036.....		6.752.313		
Renteswap, 2,63%, udløber 2030.....		315.987		
Renteswap, 2,74%, udløber 2036.....		2.041.011		
		9.109.311		

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Anden langfristet gæld			15
Nykredit Erhvervslån Opr. 20.000.000.....	15.617.313	16.731.054	
Donationer.....	55.662.500	56.882.500	
Andet langfristet lån.....	16.300.000	0	
Heraf kortfristet.....	-1.943.169	-2.393.131	
	85.636.644	71.220.423	
Afdrag der forfalder inden 1 år.....	1.943.169	2.393.131	
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år.....	8.261.625	9.952.761	
Afdrag, der forfalder efter 5 år.....	77.375.018	61.267.662	
	87.579.812	73.613.554	
Gæld til pengeinstitutter			16
Danske Bank.....	10.938	22.460	
	10.938	22.460	
Anden gæld			17
A-skat, AM-bidrag, sociale omkostninger mv.....	1.385.329	1.375.677	
Depositum.....	401.615	324.768	
Studierejser.....	104.497	153.361	
Anden kortfristet gæld.....	735.251	1.609.792	
	2.626.692	3.463.598	
Periodeafgrænsningsposter			18
Periodiserede donationer, Campus-byggeri.....	135.000	195.000	
Forudbetalt statstilskud mv.....	20.213.030	36.513.030	
Øvrige modtagne forudbetalinger.....	3.536.738	4.056.321	
	23.884.768	40.764.351	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			19
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:			
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi....	360.647.074	368.856.158	
Tinglyst pant i grunde og bygninger.....	198.151.000	202.651.000	
Ejer- og løsørepanterbreve i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på.....	0	0	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Andre forpligtelser			20
Kontraktlige forpligtelser			
Skolen har indgået aftale om teknisk rådgivning og bistand vedr. arkitekt-, ingeniør- og landskabsarkitektsarbejde med en forpligtelse på.....	662.954	0	
Skolen har indgået en entreprisekontrakt vedr. energioptimering der på balancetidspunktet udgør en forpligtelse på.....	1.459.625	0	
Lejeforpligtelser			
Skolen har indgået forpligtelse om leje af lokaler, restforpligtelses	348.000	560.000	
Udstyr stillet til rådighed for skolen			
Skolen har ikke fået stillet udstyr til rådighed			

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Udlagte Aktiviteter			1
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre.....	316.701	687.575	
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre.....	543.436	286.715	
Lærepladsopsøgende arbejde			2
Lønninger til personale.....	507.991	603.951	
Andre omkostninger til lærepladsopsøgende arbejde i alt.....	5.388	4.406	
	513.379	608.357	
Personaleomkostninger			3
Løn.....	78.499.756	79.425.099	
Pensioner	13.131.566	13.153.502	
Andre omkostninger til social sikring.....	950.837	998.906	
	92.582.159	93.577.507	
Lønomkostninger til chefløn			4
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.....	9.787.481	9.325.271	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.....	4.281.385	3.872.191	
Honorar til revisor			5
Honorar for lovpligtig revision (inkl. afgivelse af erklæringer) ..	271.005	271.005	
Honorar for andre ydelse end revision.....	20.536	55.819	
	291.541	326.824	

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Note

Specifikation af formålsregnskabet

6

	2022	2021
Statstilskud i alt	98.583.912	104.764.550
Deltagerbetaling i alt	31.021.286	29.692.334
Omsætning i alt	129.605.198	134.456.884
Erhvervsuddannelser	-19.597.687	-21.151.542
EUX	-217.959	-579.822
AMU og TAMU	-2.022.390	-2.169.447
Gymnasiale uddannelser (EGYM OG AGYM)	-45.854.300	-44.296.896
Almen voksenuddannelse	-3.389.223	-3.679.378
Introduktionskurser	-1.050.356	-1.360.639
Skoleoplæring	-1.165.689	-1.348.850
Indtægtsdækket virksomhed	-6.214.804	-5.918.455
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	-79.512.408	-80.505.029
Markedsføring	-403.966	-509.683
Ledelse	-2.291.360	-2.355.484
Bestyrelseshonorar	-107.050	-96.393
Administration	-10.306.095	-9.768.249
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-13.108.471	-12.729.810
Rengøring	-2.678.800	-3.562.001
Forsyning	-2.226.002	-1.953.096
Øvrig drift	-4.322.777	-4.134.919
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-7.604.698	-7.506.640
Indvendig vedligeholdelse	-1.520.578	-777.170
Udvendig vedligeholdelse	-312.388	-132.187
Bygningsinventar og -udstyr	-1.552.064	-1.645.401
Omkostninger til bygningsdrift i alt	-20.217.307	-19.611.414
Særbevillinger FOU	-431.875	-327.092
Speciel pædagogisk støtte	-1.229.036	-1.189.775
EU-projekter	-2.594.037	-3.678.786
Øvrige projekter	-1.590.565	-40.028
Faglige udvalg, AUB	-355.552	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-513.380	-608.357
Grøn efteruddannelse og opkvalificering, lokalt	-187.081	0
Fagligt løft	0	-1.150.881
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-6.901.526	-6.994.919
Omkostninger kantinedrift i alt	-3.618.823	-2.827.754
Finansielle poster i alt	-3.862.347	-5.410.874
Årets resultat	2.384.316	6.377.083

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Note

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

7

	2022	2021	2020	2019	I alt
Indtægter	8.052.453	7.364.907	7.405.968	13.812.245	36.635.573
Lønomkostninger.....	-5.528.832	-5.289.485	-5.252.997	-8.453.380	-24.524.694
Andre direkte og indirekte omkostninger.....	-1.561.672	-1.423.014	-1.283.496	-3.807.127	-8.075.309
Resultat	961.949	652.408	869.475	1.551.738	4.035.570
Akkumuleret resultat	9.157.929	8.195.980	7.543.572	6.674.097	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

8

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen.

	Immaterielle Anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt.....	0	1.952.299	61.800	0
Brugt.....	0	0	0	0
	0	1.952.299	61.800	0

IT-omkostninger, angiver i hele kr.

9

	2022 kr.	2021 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/- udvikling).....	1.571.355	1.486.141
It- systemdrift.....	1.674.132	1.496.060
Udgifter til it-varer til forbrug.....	496.398	858.580
	3.741.885	3.840.781

PENNEO

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

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

Annegrete Juul

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d744191e-7773-4ff2-92e3-7c941288aa03

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-03-24 21:51:16 UTC



Trine Ladekarl Nellemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cb0a8819-89d9-4145-9ff3-b01dc550526f

IP: 93.164.xxx.xxx

2023-03-25 09:13:15 UTC



Mikkel Toudal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e48ef278-ab74-4623-b9f7-1f880b37af3f

IP: 185.107.xxx.xxx

2023-03-25 11:52:20 UTC



Wilbert Johannes van der Meer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0ede92fe-77fb-4ed2-9407-ad36afb5bc9c

IP: 37.96.xxx.xxx

2023-03-25 13:48:13 UTC



Erik Gutfeld Bjerregaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-825684210875

IP: 185.108.xxx.xxx

2023-03-25 21:36:55 UTC



Mikael Benzon

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3076cc1a-9989-44f9-8f25-afdbbac422fb

IP: 193.163.xxx.xxx

2023-03-26 17:51:48 UTC



Inge Merete Frostholt Prip

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-975521735948

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-03-26 18:45:13 UTC



Finn Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6dfb35b6-6e13-47a9-acf8-78bdaf8a7077

IP: 87.57.xxx.xxx

2023-03-26 19:52:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2JWM6-VFWY-3D13-CN455-Z26WF-SDPUE

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Claus Stamer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 556d54ce-aaee-45e1-959f-0f72762fbbbb

IP: 185.107.xxx.xxx

2023-03-27 04:26:31 UTC



Claus Michael Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 13d36001-5673-4c84-89bf-0db451488d9a

IP: 80.196.xxx.xxx

2023-03-27 07:45:06 UTC



Peter Vesløv

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b47343cd-27a9-45de-b845-e151fdf70304

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-27 07:50:57 UTC



Jimmy Hjorth

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f62ffb0b-e50b-4ff3-9027-c96f6e4b5b8e

IP: 185.109.xxx.xxx

2023-03-27 13:06:22 UTC



Charlotte Rønhof

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-605584257533

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-03-28 10:43:04 UTC



Michael Søby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1253789470940

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-03-28 11:22:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2JWM6-VFWY-3D1B-CN45S-Z26WF-SDPUE

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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