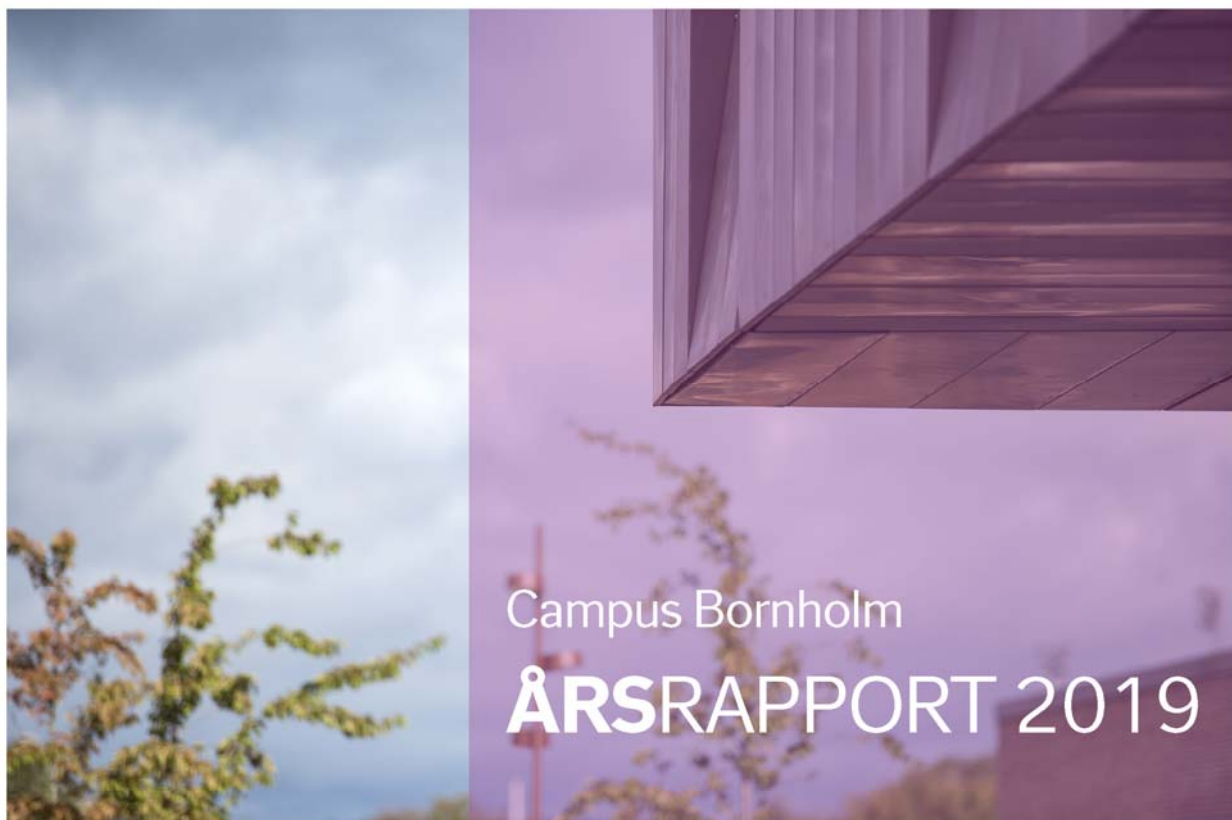




Campus Bornholm

ÅRSRAPPORT 2019



**Campus
Bornholm**

CAMPUS BORNHOLM
MINERVAVEJ 1, 3700 RØNNE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019
INSTITUTIONSNUMMER: 400408

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.....	8-26
Præsentation af institutionen.....	8
Årets faglige resultater.....	9-14
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal.....	15-21
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	22
Usikkerhed ved indregning og måling.....	22
Usædvanlige forhold.....	22
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	22
Forventninger til det kommende år.....	22-24
Målrapportering.....	25-26
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	27-31
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019.....	32
Balance pr. 31. december.....	33-34
Pengestrømsopgørelse.....	35
Noter og særlige specifikationer.....	36-43

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

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
Bestyrelse	Steen Nielsen, formand (Dansk Industri) Trine Ladekarl Nellesmann, næstformand (selvsupplering) Mette Hansen (Dansk Erhverv og Dansk Byggeri i forening) Winni Grosbøll (Kommunalbestyrelsen) Annegrete Juul (Københavns Professionshøjskole og Bornholms Sundheds- og sygeplejeskole i forening) Wilbert van der Meer (Et Universitet og CBS i forening) Jonna Nielsen (LO sektion Bornholm) Klaus Holm (LO sektion Bornholm) Karen-Margrethe Bager (Selvsupplering) Peter Vesløv (Selvsupplering) Mikkel Toudal (Medarbejderrepræsentant m. stemmeret) Lucas Emil Johansen (Elevrepræsentant m. stemmeret)
Daglig ledelse	Inge Prip, direktør
Institutionens formål	Campus Bornholms formål er i overensstemmelse med lovgivningen at ud-byde 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 Havneholmen 29 DK-1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank og Nykredit

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 målostillingen 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 8. april 2020

Daglig ledelse

Inge Prip

Bestyrelse

Steen Nielsen
Formand

Trine Ladekarl Nellemann
Næstformand

Mette Hansen

Winni Grosbøll

Annegrete Juul

Wilbert van der Meer

Jonna Nielsen

Klaus Holm

Karen-Margrethe Bager

Peter Vesløv

Mikkel Toudal

Lucas Emil Johansen

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 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale 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 8. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Præsentation af institutionen

Mission

Campus Bornholms mission er at udbyde 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.

Vision

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

Vi vil med vores campus skabe et dynamisk krydsfelt, hvor uddannelserne møder hinanden og giver vores elever en platform for innovation, udsyn og indsigt i at komplekse problemer kræver tværfaglige miljøer.

Vi vil gøre vores elever og kursister til demokratiske samfundsborgere, der står i spidsen for en bæredygtig samfundsudvikling - på både det miljømæssige, økonomiske og sociale plan.

Hovedaktiviteter

Skolens hovedaktiviteter er:

- | | |
|---|--------|
| • Gymnasiale uddannelser | 70,3 % |
| • Erhvervsuddannelser | 16,2 % |
| • Voksen- og efteruddannelser | 12,0 % |
| • Indtroktionsforløb for folkeskoleelever | 1,5 % |

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Årets faglige resultater

I det følgende beskrives årets faglige resultater på de gymnasiale uddannelser, erhvervsuddannelserne samt voksen- og efteruddannelserne.

Årets gang på de gymnasiale uddannelser

Campus Bornholms 3-årige gymnasiale uddannelser kan fremvise pæne karaktergennemsnit. Undervisningsministeriet opgør karaktergennemsnit på alle landets gymnasiale uddannelser. Dertil opgør Undervisningsministeriet en såkaldt socio-økonomisk reference, som udtrykker hvilket karakterniveau, man statistisk ville forvente på uddannelsen ud fra dens elevsammensætning. Karaktergennemsnittet på Campus Bornholms gymnasiale uddannelser sammenholdt med den socio-økonomiske reference som udtrykt i det forventede karaktergennemsnit i forhold til elevernes socio-økonomiske baggrund er listet i tabellen nedenfor.

Karakterer

	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
STX	6,8	7,1	7,2	7,4
<u>STX landsgennemsnit</u>	7,3	7,4	7,4	7,4
HHX	6,8	7,1	7,4	7,2
<u>HHX landsgennemsnit</u>	6,7	6,8	6,8	6,8
HTX	6,9	7,7	6,7	8,0
<u>HTX landsgennemsnit</u>	7,2	7,4	7,5	7,5
HF	5,5	5,9	5,5	5,8
<u>HF landsgennemsnit</u>	5,9	6,0	6,0	6,0
HF-e	6,6	5,7	6,4	6,2
<u>HF-e landsgennemsnit</u>	6,8	6,8	6,8	6,9

Kilde: UVMs uddannelsesstatistik

Socio-økonomisk indeks

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
STX	7,5	7,1	7,3	6,8	7,1	7,2	7,4
STX forventet	7,1	6,9	7,2	6,7	7	7	7,3
HHX	6,2	6,6	5,7	6,7	7	7,4	7,2
HHX forventet	6,1	6,5	5,7	6,6	7,1	7,1	7
HTX	7	6,1	6,6	6,8	7,7	6,7	8
HTX forventet	6,9	6,1	6,7	6,9	7,6	6,8	7,8
HF	6	6,2	5,8	5,6	6	5,5	5,8
HF forventet	6	6	5,8	6	6,2	5,7	5,8

Kilde: UVMs uddannelsesstatistik

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

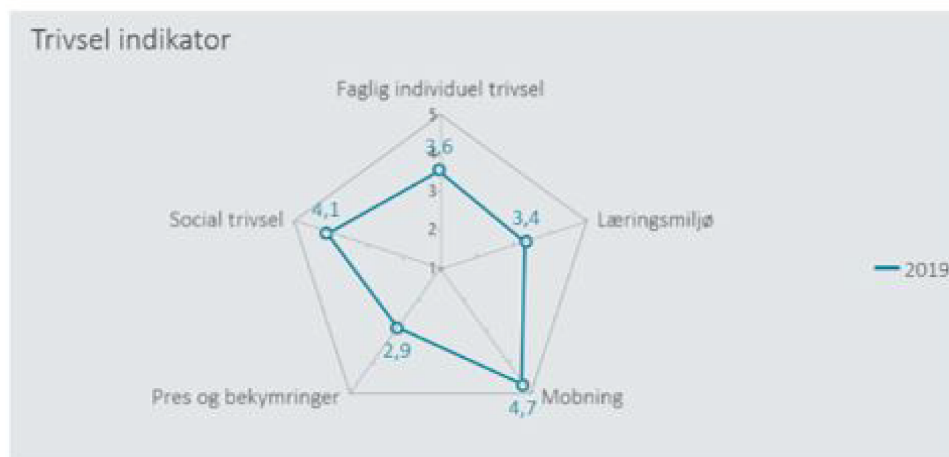
Generelt ligger eleverne karaktermæssigt godt placeret i forhold til landsgennemsnittet og endnu bedre, når de socioøkonomiske forhold tages med i betragtningen. Dette understreger, at løfteevnen på de gymnasiale uddannelser på Campus Bornholm generelt er god. Rapporter fra Undervisningsministeriet omkring karaktergennemsnit viser, at der er markante løft på flere fag. Dog ligger karaktergennemsnittet på HF lavere end landsgennemsnittet. Set i forhold til HF-eleverne socioøkonomiske baggrund ligger karaktergennemsnittet dog på det niveau, man statistisk set kan forvente. Karaktergennemsnittet på HTX ligger særlig højt, men her skal det bemærkes, at frafaldet på HTX er højere end på Campus Bornholms øvrige gymnasiale uddannelser, hvilket kan give en formodning om, at det er de lidt mere faglig svage elever, som ikke formår at gennemføre uddannelsen, og som bekræfter at nogle HTX - elever kræver en særligt understøttende indsats. HTX er den eneste gymnasiale uddannelser, hvortil at Campus Bornholm modtager socialt taxameter.

Elevtilfredshedsundersøgelse på de gymnasiale uddannelser

Eleverne på Campus Bornholms gymnasiale uddannelser er generelt tilfredse med at gå i skole. I den seneste elevtilfredshedsundersøgelse får udsagnet *"Jeg er glad for at gå i skole"* en score fra eleverne på mellem 3,6 og 3,8 ud af 5 mulige point, hvor at scoren 5 er den bedst mulige.

På HHX er gennemsnitsscoren i elevtilfredsundersøgelsen på 3,8 ud af 5 på udsagnet *"Jeg er glad for at gå i skole"*. HHX-elevernes gennemsnitlige vurdering af deres trivsel på forskellige parametre er skitseret i trivselsindikatorspindet nedenfor:

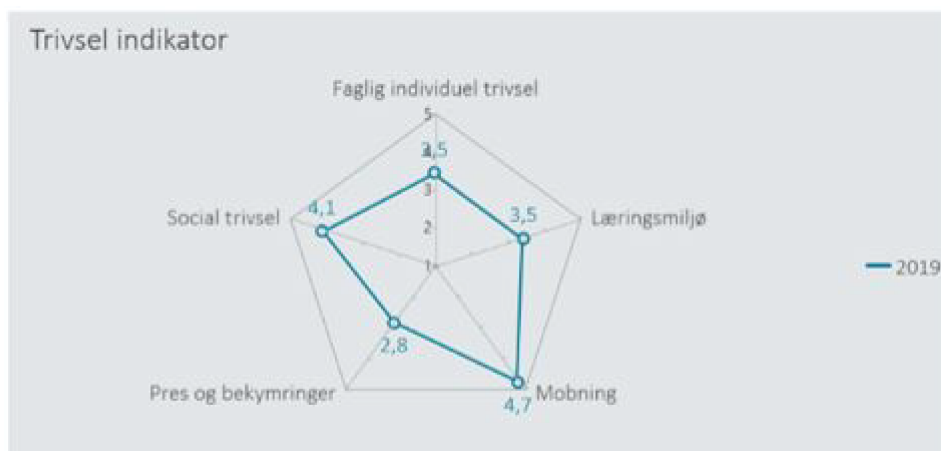
Trivselsindikator HHX, Campus Bornholm:



På HTX er gennemsnitsscoren en smule lavere på samme udsagn *"Jeg er glad for at gå i skole"*, nemlig 3,6. Det er også på HTX, at frafaldet er højest på de gymnasiale uddannelser, se i øvrigt fuldførelsesaf rapporteringen på side 19. HTX-elevernes gennemsnitlige vurdering af deres trivsel på forskellige parametre er skitseret i trivselsindikatorspindet nedenfor:

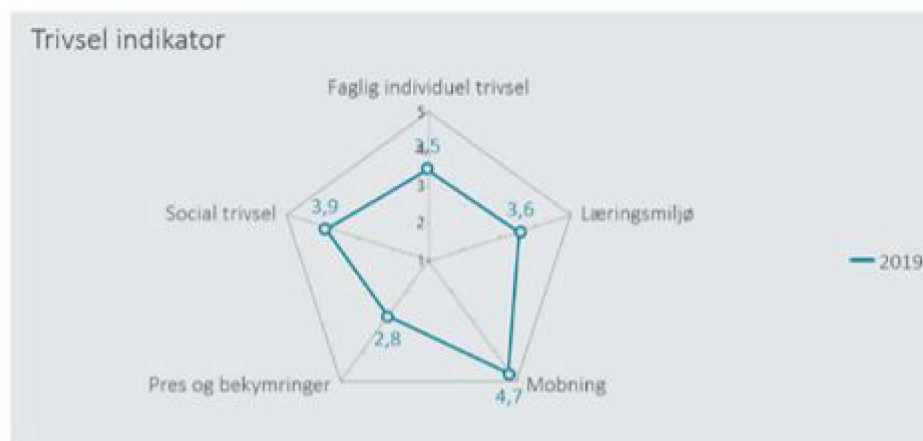
LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Trivselsindikator HTX, Campus Bornholm:



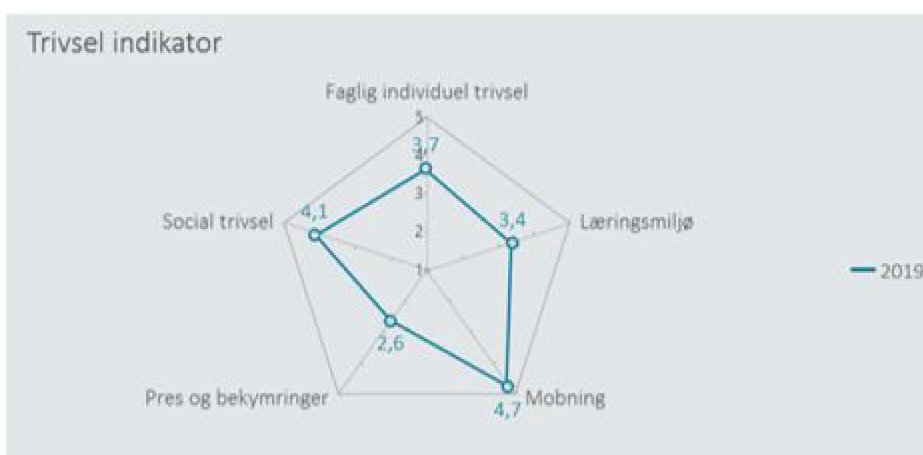
På HF er den gennemsnitlige score på samme udsagn på 3,7. HF-elevernes gennemsnitlige vurdering af deres trivsel på forskellige parametre er skitseret i trivselsindikatorspindet nedenfor:

Trivselsindikator HF, Campus Bornholm:



STX-eleverne giver en gennemsnitlig score på udsagnet "*Jeg er glad for at gå i skole*" på 3,8. STX-elevernes gennemsnitlige vurdering af deres trivsel på forskellige parametre er skitseret i trivselsindikatorspindet nedenfor:

Trivselsindikator STX, Campus Bornholm:



LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

På alle de gymnasiale uddannelser er det markant, at mobning får en høj score på 4,7, hvilket betyder, at eleverne i gennemsnit vurderer, at mobning ikke udgør et problem for deres trivsel. Den trivselsindikator, som eleverne giver den laveste score er pres og bekymringer, hvilket betyder, at pres og bekymringer er det parameter, der i gennemsnit har mest negativ indflydelse på elevernes trivsel.

Benchmark med landsplanstal for elevtrivslen i 2018 og 2019 eller en sammenlignelig rapport for skolens elevtrivselsundersøgelse på de gymnasiale uddannelser i 2018 foreligger ikke i Undervisningsministeriets Uddannelsesstatistik i skrivende stund.

Kilde: UVM's uddannelsesstatistik

Årets gang på erhvervsuddannelserne

Bedre Erhvervsuddannelser

Socialfondsprojektet, Bedre Erhvervsuddannelser (BEU), har igennem året været i fulde omdrejninger. De fem indsatsområder, som projektet indeholder, er i løbet af året blevet foldet helt ud.

1. Vejledning før uddannelse
2. Vejledning og fastholdelse undervejs i uddannelsen
3. Innovationscenteret
4. Talentforløb
5. Øge praktikmulighederne

Der er tydelige effekter af arbejdet med de fem indsatsområder, blandt andet er vejlednings- og mentorarbejdet i løbet af året kommet ind i en meget positiv udvikling. Samspillet mellem faglæreren, vejleder og mentor er givende i det daglige arbejde. Alle elever bliver set og mødt, og de elever, der måtte have behov for mere støtte, bliver hurtigt samlet op og initiativer bliver iværksat.

Der er i slutningen af året indsendt ansøgning til Erhvervsstyrelsen om en forlængelse af BEU med yderligere et år. Baggrunden for ansøgningen er, at det har taget længere tid at få gang i alle fem indsatsområder end oprindeligt forventet.

Elevtilfredshedsundersøgelsen

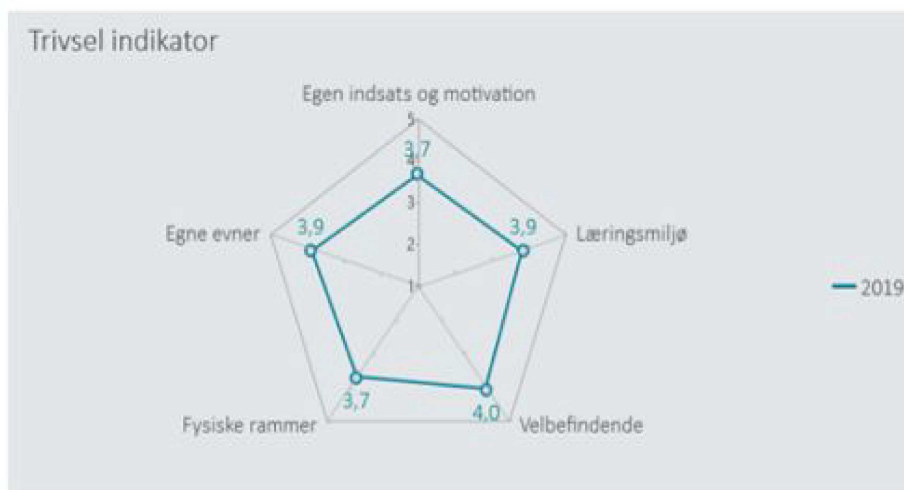
Elevtrivslen på Campus Bornholms erhvervsuddannelser i 2019 ligger på niveau med landsgennemsnittet for 2018. Landsgennemsnittet for elevtrivslen på erhvervsuddannelserne for 2019 foreligger ikke endnu.

På Campus Bornholms tekniske erhvervsuddannelser, er gennemsnittet i elevtilfredsundersøgelsen på 3,9 ud af 5, hvilket er lig med landsgennemsnittet for de tekniske uddannelser. De tekniske EUD-elevs gennemsnitlige vurdering af deres trivsel på forskellige parametre er skitseret i trivselsindikatorspindet nedenfor:



LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

På skolens merkantile erhvervsuddannelser er gennemsnittet i elevtilfredshedsundersøgelsen 3,8 ud af 5, hvilket er lig med landsgennemsnittet i 2018 på merkantile erhvervsuddannelser. De merkantile EUD-elevs gennemsnitlige vurdering af deres trivsel på forskellige parametre er skitseret i trivselsindikatorspindet nedenfor:



Kilde: UVM's uddannelsesstatistik

Praktikpladssituationen 2019

Campus Bornholm havde i år 2019 et måltal fra Undervisningsministeriet om at indgå 132 praktikpladser. Ved årets afslutning er der indgået 130 uddannelsesaftaler. Dette er 4 uddannelsesaftaler mindre end år 2018, hvilket må anses som at være stabilt.

2019 har været et år, hvor Praktikcenteret fortsat har haft fokus på vigtigheden af gode relationer til de bornholmske virksomheder. Det er vigtigt for Campus Bornholm at kende virksomhedernes profiler samt have et godt kendskab til eleverne, så at skolen efter endt grundforløb 2, kan sikre uddannelsesaftaler, som fortsat er eksisterende efter prøvetiden.

2019 har ligeledes været et år, hvor Campus Bornholm har fastholdt speed-dating møder inden for de forskellige brancher. Dette har været og er fortsat en stor succes, da både elever og virksomheder får lov til at præsentere sig selv, og skabe relationer. Arrangement vil forsætte i år 2020, og det er forventningen, at arrangement kan tiltrække endnu flere virksomheder.

Årets gang på voksen- og efteruddannelsesområdet

Campus Bornholm oplevede i 2019 en fortsat nedgang i antallet af kursister, der deltager i arbejdsmarkedsrettet efteruddannelse. Til trods for en øget aktivitet på virksomhedernes brug af AMU var der en større nedgang i antallet af brancheskiftkurser og specielt tilrettelagte forløb til borgere anvist fra Jobcenter Bornholm. At der var færre borgere, der visiteredes/anvist til kurser, skyldes et væsentligt fald i antallet af ledige.

Campus Bornholm har i 2019 prioriteret at fastholde fokus på efteruddannelsesaktiviteterne, hvorfor der er udarbejdet og vedtaget en strategi for området gældende for 3 år. Strategien har til hensigt at sikre Bornholms erhvervsliv de rette kompetencer, herunder at arbejdsstyrken er velkvalificeret og up-to-date med den nyeste viden og teknologi, samt parat til de transformationer, der opstår i forhold til nye jobs og kompetencekrav på arbejdsmarkedet. Skolens VEU indsats skal som en følge af strategien derfor være målrettet og effektiv, fremme både horisontal og vertikal opkvalificering af arbejdsstyrken, sikre at kvaliteten i voksen- og efteruddannelserne styrkes, og ikke mindst imødekomme arbejdsmarkedets behov for efteruddannelse.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

For at understøtte strategien har skolen i 2019 ansøgt - og fået bevilget - erhvervsfremmemidler og kommunalt kontant tilskud på i alt kr. 8,8 mio. til projekt Boost Bornholm, hvis primære formål er opkvalificering af ufaglærte til faglærte og faglærte til et videregående niveau. Aktiviteterne i projektet er målrettet alle uddannelser på Bornholm.

Særlige indsatser

Campus Bornholm har siden byggeriet blev igangsat haft fokus på bæredygtighed. Den daværende bestyrelse ønskede at sikre et bæredygtigt uddannelsesudbud ved at samle uddannelserne og byggeriet er opført ud fra bæredygtige principper. I forlængelse heraf besluttede ledelsen i samråd med bestyrelsen, at sætte fokus på verdensmålene. Der har i årets løb været afholdt workshops hvor såvel ansatte som elever har fået en introduktion til verdensmålene, og såvel teknisk afdeling som underviserne har arbejdet med verdensmålene. Dette arbejde har involveret BRK, BOFA, BEOF og Fonden for entreprenørskab. Således bidrager campus til at realisere såvel verdensmålene som de lokale målsætninger i forhold til at nedbringe CO2 belastningen.

Skolens ledelsesstruktur

I løbet af 2019 fik skolen sin ledelsesstruktur på plads. Under bestyrelsen udgøres skolens øverste ledelse nu af en direktør, en vicedirektør, der samtidig er rektor for skolens gymnasiale uddannelser, sprogcenter samt AVU/FVU og OBU, en uddannelseschef, der er ansvarlig for skolens erhvervs- og efteruddannelser samt en ressourcechef med ansvaret for skolens tværgående funktioner og stabsfunktioner samt med overordnet ansvar for anvendelsen af skolens midler og ressourcestyring på tværs.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Regnskab 2019 udviser et overskud på 4,1 mio. kr. Den samlede omsætning var på 141,9 mio. kr., mens der har været omkostninger for 137, 8 mio. kr.

Udviklingen fra budget 2019 til regnskab 2019 fremgår af nedenstående oversigt.

<i>Alle tal i kr. 1000</i>	<i>Budget 2019</i>	<i>Regnskab 2019</i>	<i>Afvigelse</i>
Omsætning	144.055	141.921	-2.134
Personaleomkostninger	104.605	101.458	3.147
Driftsomkostninger	21.365	22.683	-1.318
Afskrivninger	8.575	8.358	217
Finansielle poster	5.885	5.354	531
Resultat	3.625	4.068	443

Campus Bornholm har i 2019 været udfordret af faldende indtægter på grund af:

- Et markant større frafald end normalt på de gymnasiale uddannelser. Der var i skoleåret 2018/2019 et frafald på 26 elever fra 1. tælledato til 2. tælledato. Til sammenligning er frafaldet i samme periode i indeværende skoleår på 8 elever.
- Søgetallene til skolestart i august 2019 på begge hoveduddannelsesområder var markant mindre end forventet, da flere elever valgte at udskyde deres valg af ungdomsuddannelse ved at tage 10. klasse. Hovedtendensen i 2019 var, at væsentligt flere elever valgte 10. klassesceneret, som er en del af Ungdomsskolen Bornholm, Rønne Privatskoles 10. klasse og diverse efterskoler. Ifølge UU Bornholms opgørelse, så havde 221 elever valgt 10. klasse i 2019 mod 151 elever i 2018, hvilket er en stigning på 70 elever.

Ses der på fordelingen af elever, der tilmelder sig henholdsvis erhvervsuddannelserne og de gymnasiale uddannelser ligger den nogenlunde på samme niveau som sidste år. Nedenstående tal fra Undervisningsministeriets databank viser tilmeldingerne til ungdomsuddannelserne på Bornholm opgjort i procent i henholdsvis 2018 og 2019.

Tilmelding til ungdomsuddannelserne i %	2018	2019
GYM	67,9%	66,5%
EUD	23,0%	23,7%
Born Pro / FGU	4,2%	5,5%
Øvrige ungdomsuddannelser	4,9%	4,3%
	100,0%	100,0%

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Udviklingen i skolens årselevtal fra budget til regnskab 2019 fremgår af nedenstående oversigt.

Årselever	Budget 2019	Regnskab 2019	Forskel
Introduktionsforløb for folkeskoleelever	17,7	18,0	0,3
Gymnasiale uddannelser:	879,4	839,1	-40,3
Erhvervsuddannelser:	192,2	193,5	1,3
Voksen- og efteruddannelser:	155,3	142,8	-12,5
I alt	1.244,6	1.193,4	-51,2

På skoleniveau er der realiseret 1.193,4 årselever, hvilket er 51,2 årselev mindre end forventet i budget 2019. På de gymnasiale uddannelser har der været en negativ afvigelse på 40,3 årselever. Afvigelsen kan primært henføres til STX med en negativ afvigelse på 24,3 årselev og til HTX med en negativ afvigelse på 12,1 årselev. Der har været en mindre aktivitet inden for arbejdsmarkedskurserne på 15,0 årselever.

Der har dog også været upsides på indtægtssiden fra budget 2019 til regnskab 2019. I forbindelse med finanslovsforhandlingerne blev omprioriteringsbidraget annulleret på erhvervsuddannelserne, hvilket betød, at besparelsen på 2% i 2019 blev fjernet både på de aktivitetsbestemte tilskud til undervisning samt på de EUD-taxametre, der gives til fælles- og bygningsområdet, ligesom at besparelsen blev fjernet på de to rammetilskud på EUD-området, nemlig henholdsvis grundtilskuddet og det regionale tilskud.

Dertil kommer, at det sociale taxameter blev genberegnet på Finansloven for 2019 og indarbejdet i ændringsforslaget til Finanslov 2019. Campus Bornholm modtog fra 2019, som noget nyt, socialt taxameter på de tekniske grundforløb, EUX for smede og fortsat på HTX.

I forbindelse med aftalen "Fra folkeskole til faglært - Erhvervsuddannelser til fremtiden" fra november 2018 blev kvalitetsudviklingspuljen videreført i 2019.

Ovenstående ikke-budgetterede indtægter har medvirket til delvist at modveje den mindre omsætning som afstedkommet af ikke-realiseret aktivitet.

Kantinedriften har i 2019 haft et markant anderledes flow på både indtægts- og omkostningssiden end forventet, hvilket har haft negativ indflydelse på både omsætning og resultat.

Der har været et mindre forbrug af personaleomkostninger, der dels skyldes, at der har været udvist stor tilbageholdenhed ved genbesættelse af en række stillinger, og at lønstigningen pr. 1. april blev 0,35 procent mindre end forventet på grund af reguleringsordningen i forhold til lønudviklingen på det private arbejdsmarked.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Dækningsbidrag på områdeniveau

Nedenstående tabel viser dækningsbidragene på de respektive uddannelsesområder og fællesområdet. Dækningsbidraget viser sammenhængen mellem indtægter og omkostninger på det pågældende budgetområde.

Alle tal i 1.000 kr.

Uddannelsesområde	Dækningsbidrag
STX – HF	-91
Erhvervsgymnasiet	875
= Gymnasiale uddannelser	784
Håndværkeruddannelserne	740
Mad til mennesker	56
Handel og kontor - AVU, FVU og OBU	388
Sprogcentret	1.097
= Erhvervs- voksen og efteruddannelserne	2.281
Fællesområdet	1.003
= Campus Bornholm	4.068

Der er store forskelle mellem dækningsbidragene på de enkelte budgetområder, dog er det kun STX der kommer ud af 2019 med et underskud selvom Mad-uddannelserne også har været udfordret med aflysning af efterårsoptaget på Grundforløb 2 samt aflysning af en række kursusforløb indenfor AMU.

Hverdagen i det nye campusbyggeri

Der har i 2019 været stor interesse i Campus Bornholms særlige institutionsstruktur - med det brede uddannelsesudbud ift. befolkningsgrundlaget på Bornholm, samt den bæredygtige bygningsarkitektur og drift. Dels har der været en stigende interesse i at benytte bygningen til eksterne arrangementer, ikke mindst i kraft af muligheden for at få adgang til skolens elever. Således er der blevet afholdt en række politiske og faglige foredrags- og debatarrangementer, Frivillighedsdag, 1. maj arrangement, EU Direct, uddannelsesmessen BUM, Company Programme finalen, pressemøde for Folkemødets DEMO og arrangementer i regi af BRK mm.

Og dels har en række andre skoler, folketingspolitikere, kommunalpolitikere, det lokale foreningsliv m.fl. udvist en stor interesse i se bygningen og høre om erfaringerne med fusion og samdrift. Der har i gennemsnit været afholdt mere en ét arrangement med ekstern deltagelse om ugen.

I 2019 var det nødvendigt at effektivisere administration og teknisk service yderligere og selv om Campus Bornholm gerne vil fungere som et kulturelt samlingspunkt for øen vil det i 2020 være nødvendigt, at prioritere det eksterne engagement meget skarpt i forhold til skolens mission og vision.

2019 var det første fulde regnskabsår i det nye campusbyggeri. Hvor 2018 var defineret ved indflytning i det nye byggeri og afhændelsen af en række ældre ejendomme, så var 2019 det første fulde år, hvor at det nye campusbyggeri var i almindelig drift. Det kan i den forbindelse konstateres, at der er god sammenhæng mellem indtægter og udgifter på bygningsområdet, og at driften af det nye campusbyggeri således er økonomisk bæredygtig.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtallene i skolens pengestrømme på bygningsdriften er vist i tabellen nedenfor.

Alle tal i kr. 1000	Regnskab 2019	Budget 2020
Bygningstaxameter	9.772	9.190
Særtilskud Campus Byggeri	1.800	1.800
Husleje	5.672	5.220
Driftsomkostninger	2.555	2.160
Afdrag	6.750	8.615
Renter og bidrag	5.354	5.000
= Pengestrøm	2.585	435

I Moderniseringsstyrelsens konterings- og bogføringsregler fremgår det, at bygningstaxameteret er tilskud til institutionens kapitaludgifter, som husleje, renter og afdrag på prioritetsgæld og udgifter til bygningsvedligeholdelse. Ovenstående tabel viser skolens indtægter fra bygningstaxameteret, det særlige tilskud bevilget i forbindelse med campusbyggeriet samt indtægterne fra skolens udlejningsvirksomhed set i forhold til driftsudgifterne² knyttet til indvendigt og udvendigt vedligehold samt inventar, de finansielle poster samt afdragene på skolens lån.

Som det fremgår af tabellen er der en positiv pengestrøm fra bygningsdriften, hvilket også er nødvendigt, hvis der løbende skal kunne foretages investeringer.

²Bemærk at energi, rengøring og teknisk service finansieres af fællesudgiftstaxameteret.

HOVED- OG NØGLETAL

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse, DKK mio.					
Omsætning.....	141,9	155,7	144,1	152,3	156,7
Heraf statstilskud.....	105,8	108,4	110,5	121,4	126,9
Omkostninger.....	-132,5	-138,8	-136,6	-151,9	-150,2
Resultat før finansielle poster.....	9,4	16,8	7,5	0,5	6,5
Finansielle poster i alt.....	-5,4	-8,8	-3,3	-2,1	-1,0
Resultat før ekstraordinære poster.....	4,1	8,0	4,3	-1,6	5,6
Ekstraordinære poster.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat.....	4,1	8,0	4,3	-1,6	5,6
Balance, DKK mio.					
Anlægsaktiver.....	402,6	411,1	357,7	157,6	97,9
Omsætningsaktiver.....	28,8	22,0	24,8	38,6	40,6
Balancesum.....	431,4	433,2	382,5	196,2	138,6
Egenkapital.....	69,7	72,4	65,4	60,7	65,7
Langfristede gældsforpligtelser.....	207,2	128,0	28,8	30,7	29,7
Kortfristede gældsforpligtelser.....	154,5	232,8	288,3	104,8	43,2
Pengestrømme, DKK mio.					
Driftsaktivitet.....	-63,0	-54,7	192,8	64,7	10,9
Investeringsaktivitet.....	-1,3	-48,0	-206,9	-64,4	-3,3
Finansieringsaktivitet.....	74,0	98,2	-1,5	1,3	-1,9
Pengestrøm, netto.....	9,7	-4,5	-15,6	1,6	5,7
Likvider primo.....	11,3	15,8	31,4	33,6	27,8
Likvider ultimo.....	21,0	11,3	15,8	31,4	33,6
Resterende trækingsret (note 13).....	8,0	2,2	62,7	0,0	0,0
Bundne likvider.....	8,5	5,5	5,5	5,5	0,0
Likviditet til rådighed.....	20,5	8,0	73,1	25,9	33,6
Nøgletal					
Overskudsgrad (%).....	2,9	5,2	3,0	-1,1	3,6
Likviditetsgrad (%).....	18,6	9,5	8,6	36,9	94,0
Soliditetsgrad (%).....	16,2	16,7	17,1	30,9	47,4

HOVED- OG NØGLETAL

	2019	2018	2017	2016	2015
Årselever					
Årselever uden kostafdeling.....	1.193,4	1.271,8	1.293,9	1.396,7	1.503,3
Specificeret på hovedområder:					
Introduktionsforløb.....	18,0	18,2	17,8	18,0	19,0
Erhvervsuddannelser.....	174,9	189,7	193,6	213,1	254,9
Skolepraktik.....	18,6	16,8	23,1	38,4	36,3
Gymnasiale uddannelser.....	839,1	873,4	882,7	944,5	1.002,6
Voksenuddannelser.....	142,8	173,7	176,7	182,7	190,5
 Årselever, som samtidig bor på kostafdeling.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark.....	88,6	111,6	108,7	101,0	127,5
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt.....	1.193,4	1.271,8	1.293,9	1.396,7	1.503,3
Aktivitetsudvikling i procent.....	-6,2	-1,7	-7,4	-7,1	-3,9
 Erhvervsakademi-årselever gennemført for andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsakademi-årselever udlagt til andre.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AVU, FVU og OBU-årselever udlagt til andre.....	10,8	12,3	10,8	11,3	13,9
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre.....	13,2	12,7	14,7	8,4	14,7
 Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	1,7	1,8	1,9	1,9	2,0
Øvrige.....	2,9	2,5	2,5	2,6	2,5
 Lønomkostninger pr. 100 årselever					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel.....	6,4	6,3	6,3	6,7	5,9
Lønomkostninger øvrige.....	2,0	1,9	1,8	1,6	1,5
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt..	8,4	8,2	8,1	8,3	7,4
Lønomkostninger i pct. af omsætningen..	70,6	66,6	73,0	76,2	70,7

HOVED- OG NØGLETAL

	2019	2018	2017	2016	2015
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever.....	16,6	15,9	16,9	17,4	16,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever..	12,0	11,6	12,4	12,9	11,6
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen.....	5,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalens.....	785.935,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev.....	23,3	22,1	23,0	24,7	22,9
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter.....	261	585	345	219	251
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter.....	101,5	140,6	123,6	129,5	125,1
Finansiel styring					
Finansierungsgrad (%).....	51,5	31,1	8,0	19,5	30,3
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.....	55,9	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.....	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

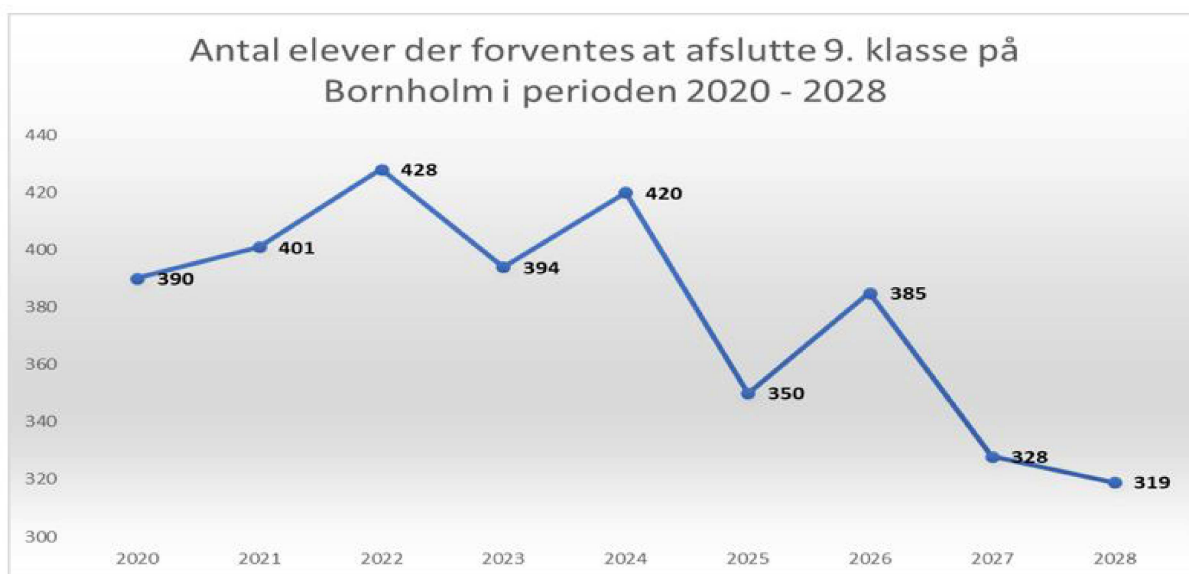
Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventninger til det kommende år

Grafen nedenfor viser antallet af elever, der forventes at afslutte 9. klasse på Bornholm i perioden 2020-2028.



Som det fremgår af grafen vil Campus Bornholms rekrutteringsgrundlag til ungdomsuddannelserne i de næste par år være forholdsvis stabilt, ja endog stigende i 2021 og 2022. I 2025 dykker rekrutteringsgrundlaget imidlertid til 350 elever, og i 2028 forventes rekrutteringsgrundlaget at være helt nede på 319 elever. Campus Bornholm kan således på sigt se frem til markant færre elever, og opgaven for skolen i de kommende år bliver derfor dels at få omkostningsniveauet nedbragt i takt med de faldende indtægter og dels at reducere frafaldet og forsøge at tiltrække ny aktivitet til skolen.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Der pågår drøftelser med Bornholms Regionskommune (BRK) vedrørende en mulig driftsoverenskomst med Campus Bornholm om 10. klassecenteret. BRK har inviteret Campus Bornholm til at indgå i henholdsvis en skolefaglig og en økonomiorienteret arbejdsgruppe, der skal afklare muligheden for, om der kan indgås en driftsoverenskomst med virkning fra august 2021. Arbejdsgrupperne skal forberede grundlaget for en politisk beslutning i sagen.

I 2020 budgetteres der med en omsætning på 134,9 mio. kr. og samlede omkostninger på kr. 129,8 mio. kr., hvilket giver et resultat på 5,1 mio. kr. Der er tale om en forventet nedgang i omsætningen på 13,8 mio.

Udviklingen på hovedposterne fra regnskab 2018 til budget 2020 fremgår nedenfor.

Alle tal i kr. 1000	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020
Omsætning	155.680	141.921	134.875
Personaleomkostninger	104.953	101.458	95.565
Driftsomkostninger	29.026	22.683	20.600
Afskrivninger	4.865	8.358	8.590
Finansielle poster	8.794	5.354	5.000
Resultat	8.042	4.068	5.120

Der forventes et fald på omkring 80 årselever fra 2019 til 2020. Det faldende elevtal skyldes faldende ungdomsårgange, faldende tilgang af kursister til skolens danskuddannelser, samt effekten af politiske aftaler, i form af Gymnasiereformen, der indførte adgangskrav til gymnasiet, og FGU-reformen, der indebar, at elevgruppen under 25 år på AVU, FVU og OBU, fra august 2019 hører under den nye forberedende grunduddannelse (FGU). 83% af skolens samlede statstilskud er aktivitetsbestemt, så når elevtallet falder, slår det igennem med stor effekt på omsætningen.

I sommeren 2019 vandt Campus Bornholm udbuddet af danskuddannelsesopgaven for flygtninge og indvandrere, og dermed fastholdes sprogcenteraktiviteten på skolen. Opgaverne som skolen skal løfte i den nye kontrakt er imidlertid blevet færre, og tilskuddet per gennemført modultakst er reduceret med 30 procent på DU1 og 2. Den nye kontrakt trådte i kraft fra 1. januar 2020.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Vigtige opmærksomhedspunkter

I forbindelse med campusbyggeriet udbetalte Uddannelsesministeriet og Undervisningsministeriet et såkaldt skalerbar tilskud på i alt 30 mio. kr. med det formål at holde Bornholm Sundheds- og sygeplejeskoles samt Københavns Professionshøjskoles husleje inden for et aftalt huslejemaksimum. Renten ved optagelsen af lånet til byggeriet, viste sig at være lavere end forventet i beregningen af tilskuddet fra Uddannelsesministeriet og Undervisningsministeriet, og det skal derfor afklares, hvorvidt og hvordan at der skal findes en tilbagebetalingsordning for de 30 mio. kr.

Undervisningsministeriet har primo 2020 meddelt, at Campus Bornholm i løbet af 2020 skal tilbagebetale Uddannelsesministeriets andel af det såkaldt skalerbare tilskud svarende til 13,7 mio. kr. Der er fortsat ikke fremkommet en aftale vedr. en tilbagebetaling af de 16,3 mio. kr. til Undervisningsministeriet. Hvordan en aftale om tilbagebetaling af tilskuddet falder ud, har stor betydning for skolens økonomiske fremtid, herunder udviklingen i skolens likviditet. Såfremt der ikke kan aftales en længerevarende tilbagebetalingsordning med Undervisningsministeriet, så vil skolen være nødsaget til at finansiere en tilbagebetaling via låneoptag.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet (STUK) har ultimo 2019 fremsendt en skrivelse, hvori at styrelsen gør opmærksom på en række forhold omkring skolens økonomi, der peger på, at skolen kan blive økonomisk udfordret inden for en årrække.

Bestyrelsen har drøftet STUK's henvendelse og finder det positivt at STUK retter opmærksomhed på skolen's langsigtede økonomiske udvikling. Der er dog to forhold, der gør, at nøgletallene og fremskrivningerne i det prædiktive tilsyn skal anvendes med varsomhed.

For det første, er de anvendte nøgletal og fremskrivninger baseret på regnskab 2018-tal. Netop 2018 var det år, hvor Campus Bornholm afhændede en række af skolens ældre bygninger, og flyttede ind i det nye campusbyggeri. Dette betyder, at en række regnskabstal fra 2018 er meget atypiske.

For det andet, bliver Campus Bornholm i det prædiktive tilsyn sammenlignet med alle institutioner for erhvervsrettede uddannelser. Campus Bornholms uddannelsesaktivitet er imidlertid sammensat på en måde, der ikke er praksis for erhvervsskoler i det danske institutionslandskab, bl.a. udgjorde skolens gymnasiale uddannelser 71% af skolens samlede årselevsaktivitet i 2019.

Bestyrelsen har på baggrund af STUK's henvendelse nedsat en arbejdsgruppe, der skal fremlægge forslag til, hvordan skolen kan sikre faglige, pædagogiske og økonomiske bæredygtige uddannelsesmiljøer frem-adrettet.

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Målrapportering

Antal årselever

Årselever	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Introduktionsforløb for folke- skoleelever	18,0	18,2	17,8	18,0	19,0
Gymnasiale uddannelser:					
STX	458,6	499,9	511,7	554,8	605,3
HF 2. årig	109,3	98,5	92,1	99,0	99,2
Hf-enkeltfag	36,1	46,1	45,7	40,7	54,1
HHX	130,3	116,9	108,3	114,0	106,0
HTX	104,8	112,0	117,3	129,5	138,0
Erhvervsuddannelser:					
<i>Fødevarer, jordbrug og oplevel- ser</i>					
- Grundforløb	14,9	17,8	16,1	18,6	23,2
- Hovedforløb	17,1	18,7	11,6	8,9	9,6
<i>Teknologi, byggeri og transport</i>					
- Grundforløb	80,6	91,5	103,7	97,5	98,0
- Hovedforløb	35,9	33,8	34,9	31,1	29,0
- EUX	3,7	2,0	1,5	0,0	0,0
<i>Kontor, handel og forretnings- service</i>					
- Grundforløb	20,5	22,4	23,8	54,2	80,7
- Hovedforløb	2,2	3,5	2,0	2,8	14,4
- EUX	0,0	0,0	7,6	7,4	0,0
Skolepraktik	18,6	16,8	23,1	38,4	36,3
Voksen- og efteruddannelser:					
Almen voksenuddannelse	17,8	21,3	27,3	46,6	32,7
Forberedende voksenuddannel- ser	5,8	4,9	2,4	3,6	4,6
Ordblinde undervisning for voksne	0,5	1,0	0,8	0,7	0,5
Arbejdsmarkedsuddannelser	30,1	34,9	37,4	30,8	25,2
Danskuddannelser	76,9	95,9	99,5	95,6	125,2
Kursusvirksomhed	11,7	15,7	9,2	5,4	2,3
Åben uddannelser	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
I alt	1.193,4	1.271,8	1.293,9	1.397,6	1.503,3

LEDELSESBERETNING INKLUSIV HOVED- OG NØGLETAL

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser:

Fuldførelse opgjort i % *)	2018	2017	2016	2015	2014	2013
HF	76%	75%	72%	80%	75%	67%
HHX	88%	83%	82%	88%	85%	88%
HTX	70%	71%	66%	71%	78%	75%
STX	83%	82%	84%	83%	84%	81%

Fuldførelsesprocenten på de gymnasiale uddannelser er i 2018 enten steget eller på samme niveau som sidste år. HHX har haft en stor fremgang og ligger ligesom HF en del over landsgennemsnittet. STX er ligeledes steget en smule, mens HTX er faldet med en enkelt %, og fortsat ligger en del under landsgennemsnittet. De indsatser som er blevet iværksat i 2017 vil fortsat blive de primære indsatser, dog med særlig fokus på gennemførelsesvejledningen af elever på HTX, hvortil Campus Bornholm også tildeles et særligt socialt taxameter.

Indsatserne er således:

- Gennemførelsesvejledning, som tager udgangspunkt i den enkelte elev og uddannelse
- Tilbud til elever med særlige behov (lektiehjælp, mentorstøtte, psykologhjælp)
- Matematikvejledere og læsevejledere screener eleverne for at kunne målrette støtte og tidlig indsats. Screeningen omfatter også vejledning i valg af uddannelse på tværs af det gymnasiale område og andre uddannelser
- Fokus på fravær for at kunne iværksætte tidlig indsats i samarbejde mellem elevkoordinatorer, studievejledere og kontaktlærere
- Styrket lektiehjælpstilbud i form af lectiecaféer i flere fag og på tværs af de gymnasiale uddannelser.

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb:

Frafald opgjort i % *)	2018	2017	2016	2015	2014
Erhvervsuddannelser, grundforløb	20,7%	21,1%	22,4%	30,1%	17,7%

Frafald defineret som frafald uden omvalg - på Campus Bornholms erhvervsuddannelser er faldet fra 21,1 % i 2017, til 20,7% i 2018. Til sammenligning er frafaldet på landsplan i 2018 17,7 %

Nedbringelse af frafaldet er et konstant indsatsområde på Campus Bornholms erhvervsuddannelser. Der arbejdes målrettet med frafaldet ved kontinuerlig kompetent studievejledning i forbindelse med valg af uddannelsesretning og løbende i forløbet.

Derudover har skolen et særligt fokus på:

- Den enkelte elevs ressourcer
- At danne forpligtende fællesskaber også udover de faglige fællesskaber, dette gøres blandt andet ved oprettelse af madklub, hvor elever kommer og laver mad og spiser sammen.
- Skabe trygge læringsmiljøer fx ved at oprette angstgruppe mm.
- Tæt og kontinuerlig opfølgning på fravær
- Kontaktlærerordning
- Mentorordning, elever kan både henvises og henvende sig selv.
- Understøttende underviser, dvs. dobbeltlærer funktion i grundfag og nogle værkstedsfag

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 2019 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige 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
- Tovholderinstitutionen: Kombineret ungdomsuddannelse - KUU

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

RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fordelingsnøgler

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger udregnes 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.	5/10/20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3/5/10 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 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.

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.

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 samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Statstilskud.....	1	105.778.205	108.366.785
Deltagerbetaling og andre indtægter.....	2	36.143.191	47.312.737
OMSÆTNING.....		141.921.396	155.679.522
Undervisningens gennemførelse.....	3	-87.654.917	-92.352.708
Markedsføring.....	4	-596.114	-1.001.854
Ledelse og administration.....	5	-12.259.092	-13.145.719
Bygningsdrift.....	6	-26.756.885	-27.754.101
Aktiviteter med særlige tilskud.....	7	-5.233.101	-4.589.775
DRIFTSOMKOSTNINGER.....		-132.500.109	-138.844.157
Finansielle omkostninger.....	8	-5.353.603	-8.793.681
ÅRETS RESULTAT.....		4.067.684	8.041.684

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og Bygninger.....	9	393.897.846	402.032.582
Udstyr og inventar.....	9	8.707.632	9.113.152
Materielle anlægsaktiver.....		402.605.478	411.145.734
ANLÆGSAKTIVER.....		402.605.478	411.145.734
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		3.514.816	7.825.045
Andre tilgodehavender.....		4.089.552	2.789.489
Periodeafgrænsningsposter.....		176.840	124.272
Tilgodehavender.....		7.781.208	10.738.806
Likvide beholdninger.....		21.000.796	11.306.828
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		28.782.004	22.045.634
AKTIVER.....		431.387.482	433.191.368

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital 31. december 1990/1. januar 2007.....		-922.852	-922.852
Overført overskud.....		70.652.227	73.344.343
EGENKAPITAL.....	10	69.729.375	72.421.491
Realkreditgæld.....	11	189.300.579	109.046.001
Anden langfristet gæld.....	12	17.852.444	18.956.029
Langfristede gældsforpligtelser.....		207.153.023	128.002.031
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	11&12	7.989.358	5.531.238
Gæld til pengeinstitutter.....	13	23.248	80.287.663
Skyldig løn.....		701.944	817.844
Feriepengeforpligtelse.....		13.097.052	12.520.102
Mellemregning med Undervisningsministeriet.....		16.262.069	6.820.364
Leverandørgæld.....		2.740.307	8.017.497
Anden kortfristet gæld.....		3.731.277	4.297.959
Periodeafgrænsningsposter.....		109.959.829	114.475.178
Kortfristede gældsforpligtelser.....		154.505.084	232.767.846
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		361.658.107	360.769.877
PASSIVER.....		431.387.482	433.191.368
Eventualposter mv.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2019 kr.	2018 kr.
Årets resultat.....	4.067.684	8.041.684
Årets afskrivninger tilbageført.....	8.357.891	4.865.026
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver.....	-161.631	-10.295.000
Ændring i varebeholdninger.....	0	499.657
Ændring i tilgodehavender.....	2.957.598	-2.308.107
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser.....	-80.720.884	-57.261.977
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER.....	-65.499.342	-56.458.717
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.037.635	-58.316.060
Salg af materielle anlægsaktiver.....	161.631	10.295.000
Udspaltning FGU - Bornholm.....	-400.247	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-1.276.251	-48.021.060
Afskrivning donationer.....	1.220.000	0
Afdrag på lån.....	-6.750.439	-3.026.467
Andre ændringer i langfristet gæld.....	82.000.000	102.971.612
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	76.469.561	99.945.145
ÆNDRING I LIKVIDER.....	9.693.968	-4.534.632
Likvide beholdninger og kassekredit primo.....	11.306.828	15.841.456
Bundne likvidbeholdninger.....	8.500.000	5.500.000
LIKVIDE BEHOLDNINGER OG KASSEKREDIT ULTIMO.....	21.000.796	11.306.824

NOTER

Usikkerhed om fortsat drift

I

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

Usikkerhed ved indregning og måling

II

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

Usædvanlige forhold

III

Der har i regnskabsåret ikke været nogen usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

IV

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

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Statstilskud			1
Undervisningstaxameter.....	73.171.572	75.133.386	
Fællesudgiftstaxameter.....	20.067.174	20.197.603	
Bygningstaxameter.....	9.271.356	9.487.216	
Øvrige driftsindtægter.....	698.101	805.263	
Særlige tilskud.....	2.570.002	2.743.317	
	105.778.205	108.366.785	
Deltagerbetaling og andre indtægter			2
Deltagerbetaling, uddannelser.....	4.598.167	5.718.294	
Anden ekstern rekvirentebetaling.....	9.291.220	6.692.771	
Kostafdeling.....	10.000	0	
Andre indtægter.....	22.243.804	34.901.672	
	36.143.191	47.312.737	
Undervisningens gennemførelse			3
Løn og lønafhængige omkostninger.....	76.293.730	79.693.510	
Afskrivninger.....	314.235	350.675	
Øvrige omkostninger.....	11.046.952	12.308.523	
	87.654.917	92.352.708	
Markedsføring			4
Løn og lønafhængige omkostninger.....	449.374	723.770	
Øvrige omkostninger.....	146.740	278.084	
	596.114	1.001.854	
Ledelse og administration			5
Løn og lønafhængige omkostninger.....	9.415.909	10.146.558	
Øvrige omkostninger.....	2.843.183	2.999.161	
	12.259.092	13.145.719	
Bygningsdrift			6
Løn og lønafhængige omkostninger.....	9.761.001	9.029.936	
Afskrivninger.....	8.043.656	4.514.351	
Øvrige omkostninger.....	8.952.228	14.209.814	
	26.756.885	27.754.101	
Aktiviteter med særlige tilskud			7
Løn og lønafhængige omkostninger.....	4.283.194	4.127.667	
Øvrige omkostninger.....	949.907	462.108	
	5.233.101	4.589.775	

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Finansielle omkostninger			8
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger.....	4.058.960	8.321.799	
Prioritetsrenter.....	1.294.643	471.882	
	5.353.603	8.793.681	
 Materielle anlægsaktiver			9
	Grunde og bygninger	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar 2019.....	438.033.742	16.381.960	15.349.013
Overførsel til og fra poster.....	0	-330.724	330.724
Tilgang.....	236.991	197.500	603.144
Afgang.....	0	-387.630	-105.900
Kostpris 31. december 2019.....	438.270.733	15.861.106	16.176.981
Afskrivninger 1. januar 2019.....	36.001.160	15.207.990	7.409.831
Overførsel til og fra poster.....	0	-139.737	139.737
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-387.630	-105.900
Årets afskrivninger	8.371.727	275.193	930.971
Afskrivninger 31. december 2019.....	44.372.887	14.955.816	8.374.639
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	393.897.846	905.290	7.802.342
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	0	0
Det nye campusbyggeri indgår ikke i værdien pr. 1. oktober 2017 og 2018.			
Offentlig ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2018.....	129.350.500		
Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2017.....	129.350.500		
<i>Specifikation af tilgange i årets løb</i>			
Nyt	236.991	197.500	603.144
Brugt.....	0	0	0

NOTER

	Note
Egenkapital	10

	Egenkapital 31. december/ 1. januar 2007	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	-922.852	73.344.343	72.421.491
Udspaltning FGU.....		-404.247	-404.247
Årets resultat.....		4.067.684	4.067.684
Værdiregulering af swap.....		-6.355.553	-6.355.553
Egenkapital 31. december 2019.....	-922.852	70.652.227	69.729.375

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Realkreditgæld			11

Realkredit Danmark I.....	6.386.348	6.870.845
Realkredit Nykredit I.....	3.703.040	3.851.503
Realkredit Nykredit II.....	2.549.662	2.710.363
Realkredit Nykredit III.....	9.840.014	10.466.666
Realkredit Nykredit IIII.....	1.576.658	1.677.066
Nykredit IIII.....	44.897.824	46.616.779
Nykredit IIII.....	33.508.011	34.805.115
Nykredit IIII.....	80.857.397	0
Finansielle instrumenter.....	12.873.870	6.514.317
	196.192.824	113.512.654
 Afdrag der forfalder inden 1 år.....	 6.892.245	 4.466.654
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år.....	27.588.295	17.687.420
Afdrag, der forfalder efter 5 år.....	148.838.415	84.844.263
Renteswap.....	12.873.870	6.514.317
	196.192.825	113.512.654

Anden langfristet gæld	12
-------------------------------	-----------

Nykredit Erhvervslån Opr. 20.000.000.....	18.949.557	20.020.613
	18.949.557	20.020.613
 Afdrag der forfalder inden 1 år.....	 1.097.113	 1.064.584
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år.....	4.714.204	4.505.077
Afdrag, der forfalder efter 5 år.....	13.138.240	14.450.952
	18.949.557	20.020.613

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Gæld til pengeinstitutter			13
Nykredit Byggelån.....	0	80.281.282	
Danske Bank.....	6.796	6.381	
Nykredit.....	16.452	0	
	23.248	80.287.663	
 Kreditmaximum.....	8.000.000	82.481.000	
Heraf anvendt 31. december 2019.....	16.452	80.281.282	
Resterende trækingsret.....	7.983.548	2.199.718	
 Periodeafgrænsningsposter			14
Periodiserede donationer, Campus-byggeri.....	59.322.500	60.542.500	
Forudbetalt statstilskud mv.....	50.213.030	53.723.780	
Øvrige modtagne forudbetalinger.....	424.299	208.898	
	109.959.829	114.475.178	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			15
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:			
Grunde og bygninger med en samlet regnskabsmæssig værdi....	393.897.846	402.032.583	
Tinglyst pant i grunde og bygninger.....	139.110.000	284.532.000	
Ejer- og løsørepanterbreve i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på.....	0	0	
Foruden ovenstående pantsætninger og sikkerhedsstillelser har skolen stillet 13,8 mio. kr. som sikkerhed for det samlede mellemværende med banken.			

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Andre forpligtelser			16
Kontraktlige forpligtelser			
Skolen har indgået aftale om teknisk rådgivning og bistand vedr. arkitekt-, ingeniør- og landskabsarkitetsarbejde med en forpligtelse på.....	360.749	1.148.750	
Campus har indgået aftale om nybyggeri der på balancetidspunktet udgør en forpligtelse på.....	480.230	540.830	
Udstyr stillet til rådighed for skolen			
Skolen har ikke fået stillet udstyr til rådighed			

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Udlagte Aktiviteter			1
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre.....	1.527.282	1.702.879	
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre.....	698.101	805.263	
Praktikpladsopsøgende arbejde			2
Lønninger til personale.....	467.175	419.862	
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt.....	9.104	24.602	
	476.279	444.464	
Personaleomkostninger			3
Løn.....	85.431.617	88.578.316	
Pensioner.....	13.754.089	14.102.925	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.011.502	1.040.200	
	100.197.208	103.721.441	
Lønomkostninger til chefløn			4
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde.....	8.397.826	0	
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.....	720.441	0	
Personaleårsværk			5
Antallet af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen.	0,9	0,0	
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår.....	198,3	201,7	
Andel i procent ansat på sociale vilkår.....	3,1	4,3	
Honorar til revisor			6
Honorar for lovpligtig revision (inkl. afgivelse af erklæringer)...	271.005	228.800	
Honorar for andre ydelse end revision.....	95.639	40.295	
	366.644	269.095	

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Note

Opgørelse af Institutionens indtægtsdækkende virksomhed - IDV

7

	2019	2018	2017	2016	I alt
Indtægter.....	13.812.245	17.356.184	16.904.099	15.852.024	63.924.552
Lønomkostninger.....	-8.453.380	-9.791.302	-10.150.897	-11.911.843	-40.307.422
Andre direkte og indirekte omkostninger.....	-3.807.127	-4.509.618	-4.482.101	-5.167.444	-17.966.290
Resultat	1.551.738	3.055.264	2.271.101	-1.227.263	5.650.840
Akkumuleret resultat	6.674.097	5.122.359	2.067.095	-204.006	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

8

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

	Immaterielle Anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt.....	0	236.991	197.500	603.144
Brugt.....	0	0	0	0
	0	236.991	197.500	603.144

IT-omkostninger, angiver i hele kr.

9

	2019 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling).....	2.265.788
It- systemdrift.....	1.348.382
Udgifter til it-varer til forbrug.....	510.324
	4.124.494

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.”

Jonna Lambrecht Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-507668662449

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-08 10:15:28Z

NEM ID 

Winni Grosbøll

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-110003005801

IP: 213.32.xxx.xxx

2020-04-08 10:34:08Z

NEM ID 

Mette Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-721999285968

IP: 185.109.xxx.xxx

2020-04-08 10:44:38Z

NEM ID 

Peter Vesløv

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-124461285602

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-04-08 10:51:56Z

NEM ID 

Steen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-068091807495

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-04-08 10:59:23Z

NEM ID 

Inge Merete Frostholt Prip

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-975521735948

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-04-08 11:38:09Z

NEM ID 

Lucas Emil Johansen (Ung under 18)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-234427102736

IP: 188.181.xxx.xxx

2020-04-08 11:59:22Z

NEM ID 

Karen-Margrethe Bager

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-967267199714

IP: 185.109.xxx.xxx

2020-04-08 12:02:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GIQ01-500N4-MPPCA-ZY34U-67FK3-3Z753

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 tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

PENNEO

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

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

Annegrete Juul

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-319609152451

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-04-08 12:10:53Z

NEM ID 

Mikkel Toudal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-213962944469

IP: 185.107.xxx.xxx

2020-04-08 12:22:27Z

NEM ID 

Trine Ladekarl Nellemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-982737582360

IP: 93.164.xxx.xxx

2020-04-08 12:45:45Z

NEM ID 

Wilbert Johannes van der Meer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-004542570809

IP: 5.33.xxx.xxx

2020-04-09 19:33:15Z

NEM ID 

Klaus Lambrecht Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-871062693984

IP: 87.57.xxx.xxx

2020-04-12 16:23:29Z

NEM ID 

Michael Svejgaard Søby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-767700120490

IP: 93.162.xxx.xxx

2020-04-13 07:49:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GIQ01-500N4-MPPCA-ZY34U-67FK3-3Z753

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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