

SOSU Nykøbing Falster

Vestenborg Allé 78

369.409

Børne- og Undervisningsministeriet

Årsrapport for 2020

1. januar – 31. december

Indhold

	<u>Side</u>
Generelle oplysninger om institutionen	1
Ledelsespåtegninger og den uafhængige revisors erklæringer	
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning inklusive hoved – og nøgletal	
Præsentation af institutionen	6
Årets faglige resultater	7
Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal	9
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	12
Usikkerhed ved indregning og måling	12
Usædvanlige forhold	12
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	12
Forventninger til det kommende år	12
Målrapportering	14
Regnskab	
Anvendt regnskabspraksis	16
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	22
Balance 31. december	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	30

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

SOSU Nykøbing Falster
369.409
Vestensborg Allé 78
4800 Nykøbing F

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Telefon: 54 85 38 00
E-mail: sosunyk@sosunyk.dk
Hjemmeside: www.sosunyk.dk

CVR-nr. 29 55 42 69

Bestyrelsen

Per Frueled (formand, selvsupplering)
Susanne Johansen (næstformand, selvsupplering)
Claus Bakke (Region Sjælland)
Bo Abildgaard (Vordingborg, Lolland og Guldborgsund kommune)
Berit Hvalsøe Knudsen (Professionshøjskolen Absalon)
Inge Paamejer (Nykøbing F. Sygehus, selvsupplering)
Morten Nielsen (FOA)
Allan Dres Hansen (medarbejderrepræsentant)
Susanne Bille Jensen (medarbejderrepræsentant)
Nikolaj Engelhardt Rasmussen (elevråd)

Daglig ledelse

Steen Frederiksen

Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde de grundlæggende social- og sundhedsuddannelser

Bankforbindelse

Danske Bank
Møns Bank

Revision

PricewaterhouseCoopers
Per Larsen, MNE nr. 27778
Eventyrvej 16, 4100 Ringsted
Cvr- nummer: 33 77 12 31
Telefon: 39 45 39 45
E-mail: pwc@pwc.dk

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 2020 for SOSU Nykøbing Falster

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v., bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning 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 målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående 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.

Nykøbing, den 25. marts 2021

Direktør

Steen Frederiksen

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 5, stk. 7 i lov om institutioner for erhvervsrettede uddannelser

Nykøbing Falster, den 25. marts 2021

Bestyrelse

Per Fruerled
formand

Susanne Johansen
næstformand

Claus Bakke

Bo Abildgaard

Berit Hvalsøe Knudsen

Inge Paamejer

Morten Nielsen

Allan Dres Hansen

Susanne Bille Jensen

Nikolaj Engelhardt Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU Nykøbing Falster

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOSU Nykøbing Falster for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt Børne- og Undervisningsministeriets paradigme og vejledning (i det følgende kaldet ”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 almen voksenuddannelse og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af SOSU Nykøbing Falster 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 SOSU Nykøbing Falster evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere SOSU Nykøbing Falster, 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. bekendtgørelse om revision og

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

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

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

Ringsted, den 25. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

SOSU Nykøbing Falster værdisæt tager udgangspunkt i relationer mellem mennesker. Fordi det er gennem relationer, at den faglige og personlige udvikling sker.

Relationer blandt alle, der har sin gang på SOSU Nykøbing Falster, dannes via troværdighed, engagement, anerkendelse, fleksibilitet og kvalitet i uddannelsen og via samarbejde på skolen og med omverdenen.

På SOSU Nykøbing Falster forventes elever og ansatte, aktivt at bidrage til, at de daglige handlinger stemmer overens med skolens værdier.

For at SOSU Nykøbing Falster kan nå sine mål, er det nødvendigt, at alle ansatte på tværs af fag og grupper bidrager professionelt som aktører i et fagligt fællesskab. Ligeledes forventes det, at alle ansatte arbejder for at gøre skolen til en attraktiv samarbejdspartner for omverdenen.

Mission

SOSU Nykøbing Falster motiverer til dannelse og uddannelse.

SOSU Nykøbing Falster uddanner fagprofessionelle inden for sundhed, omsorg og pædagogik.

SOSU Nykøbing Falster imødekommer aftagernes behov inden for skolens uddannelsesområde.

Vision

SOSU Nykøbing Falster vil skabe velfærd og udvikling gennem uddannelse.

Hovedaktivitet

SOSU Nykøbing Falster er en institution for erhvervsrettet uddannelse med formål at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning.

Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Den altoverskyggende begivenhed i 2020 var også for SOSU Nykøbing Falster fremkomsten af Covid-19. De mange restriktioner der er fulgt i kølvandet på Covid-19 - især i form af hjemsendelse af elever og medarbejdere samt den generelle usikkerhed i samfundet - har påvirket stort set alle dele af skolens aktiviteter. På trods af de besværligheder som Covid-19 har medført, så er det dog i 2020 lykkedes SOSU Nykøbing Falster at levere rigtig gode resultater på flere områder, og udviklingen for skolen har samlet set været meget tilfredsstillende.

2020 har således været kendetegnet ved en stor og succesfuld indsats for rekruttering af elever til EUD-området, en høj og stigende tilfredshed med skolen fra både elever og samarbejdspartnere, en hurtig og effektiv omstilling til nødundervisning i kølvandet af Covid-19 restriktionerne, startskud til nye bygninger der skal forbedre arbejds- og undervisningsmiljøet for elever og medarbejdere, en ny strategi, en stærk økonomi samt nye løfterige samarbejder, bl.a. om drift af 10. klassecenteret i Guldborgsund Kommune og etablering af en ny uddannelsesstation i Nakskov, som kommer til at trække positive spor ind i de kommende år.

SOSU Nykøbing Falster havde i 2020 et samlet elevoptag på 394,1 årselever, hvilke meget præcist svarer til det budgetterede (394). Dette dækker dog over et mindre optag på grundforløbene end budgetteret (2,9% på grundforløb 1 og 9,4% på grundforløb 2), mens optaget på hovedforløbene har været højere end budgetteret (8,6% for pædagogisk assistent, 2% for social- og sundhedsassistent og 3,3% for social- og sundhedshjælper). Skolen havde i 2020 forventet, at optage tilstrækkeligt mange elever til at starte et hold på Grundforløb+ - en ny forløbstype målrettet elever, der har brug for at genopfriske deres skolekompetencer inden de begynder på grundforløb 2. Dette lykkedes desværre ikke; en situationen skolen deler med næsten alle andre SOSU-skoler og som formodentlig bl.a. skyldes Covid-19. Optaget var i 2020 samlet set 27,8 årselever lavere end i 2019, hvor skolen havde et rekordstort optag, og det var forventet at søgningen til skolens elever ville dale.

Det er positivt, at skolen har været i stand til at rekruttere det forventede antal elever, da skolens samarbejdspartnere i stigende grad efterspørger kvalificeret arbejdskraft især på SOSU-området. Rekrutteringsindsatsen har bl.a. et stærkt samarbejde med FGU Lolland-Falster og FGU Syd- og Vestsjælland om en god overlevering af elever samt et godt og veludbygget samarbejde med de lokale jobcentre i Lolland, Guldborgsund og Vordingborg Kommuner om at motivere ledige for at vælge en SOSU-uddannelse. Covid-19 har dog også lagt hindringer i vejen for skolens rekrutteringsindsats. Det har således ikke som tidligere været muligt, at afholde åbent hus, brobygningsaktiviteter med skolebesøg og lignede og skolen har derfor været nødt til at omlægge sin oplysningsindsats til sociale medier, bl.a. i form af tilbud om virtuelle rundvisninger på skolen og information på Facebook og skolens nye hjemmeside.

Skolen har desuden arbejdet intensivt for, at sikre at et stigende antal elever gennemfører deres uddannelse, og kan konstatere at indsatserne i 2020 især gav positive resultater på elever på grundforløb 1, hvor frafaldet dalede markant. Skolen har især haft fokus på at give nye elever en god introduktion til skolen og ikke mindst den virtuelle del af undervisningen samt at sikre den nødvendige støtte til

sårbare elever. Derudover har skolen videreført en række fastholdelsestiltag fra tidligere år. Dette gælder fx projektet styrket praktik, der indebærer, at skolen besøger alle elever i løbet af de første tre måneder af deres hovedforløb for, at medvirke til at løse evt. udfordringer der kan spænde ben for elevernes uddannelse.

De mange restriktioner for at forebygge spredningen af Covid-19 har bl.a. betydet, at skolens elever i hovedparten af året har, måtte modtage undervisning hjemmefra eller har, måtte tilpasse sig til undervisning på skolen med 1-2 meters afstand mellem elever og undervisere. Noget, der har udfordret undervisningen i alle fag, især de mest praksis orienterede. Det er ledelsens vurdering at skolens ansatte har ydet en ekstraordinær stor indsats for at omstille skolen til corona-restriktionerne. Skolens undervisere fik således meget hurtigt omlagt undervisningen til effektiv fjernundervisning og alle medarbejdere har arbejdet hårdt, for at skolens elever har, kunne gennemføre deres uddannelser.

Resultaterne af denne indsats kan bl.a. aflæses i elevtrivselsundersøgelsen, der trods de mange besværligheder som følge af Covid-19, viser at eleverne på alle hovedindikatorer i undersøgelsen tilkendegiver at de oplever større læring og trivsel i 2020 end i 2019. Ligeledes tilkendegiver aftagerne af skolens elever – samarbejdspartnere i de lokale kommuner og Region Sjælland – i den årlige virksomhedstilfredshedsundersøgelse, at de i stigende grad vurderer, at skolens elever er kompetente og at skolen samlet set er særdeles professionel. Dette er naturligvis særdeles positivt.

Skolen satte i 2020 gang i byggeriet af to tilbygninger: En ny fløj med fem multifunktionelle undervisningslokaler samt en tilbygning til skolens uddannelsesservice. Formålet med tilbygningerne er dels at sikre at skolen har tilstrækkeligt mange lokaler til rådighed og dels at forbedre både undervisnings- og arbejdsmiljøet for medarbejdere og elever. Udover arbejdet med tilbygningerne foretager skolen også en udskiftning af vinduerne i skolens ældste bygninger. Skolen forventer, at det med de nye vinduer vil forbedre indeklimaet, ved at de begrænser solindfaldet. Noget, mange elever og medarbejdere hidtil har oplevet som et stort problem i sommermånederne ifølge skolens elev- og medarbejdertrivselsundersøgelser.

Ledelsesberetning

Årets økonomiske resultat inklusive hoved- og nøgletal

Rent økonomisk præsterede skolen i 2020 et overskud på kr. 3.304 tkr. mod et budgetteret overskud på kr. 432 tkr. Differencen mellem budget og det faktiske resultat skyldes flere faktorer: Først og fremmest har skolen forbrugt 2.525 tkr. mindre end budgetteret på personalet. Derudover oplevede skolen i sidste del af 2020 en markant stigning i omsætningen i kursusaktiviteter, der betyder at posten ”øvrige indtægter på driften” i 2020 var 1.198 tkr. højere end budgetteret. Det skal bemærkes, at der også er afvigelser i årsregnskabet, der afviger negativt fra budgettet. Det gælder bl.a. skolens driftsomkostninger i 2020 på 297 tkr. højere end budgetteret, hvilket dels skyldes omkostninger til forberedelser af nybygninger samt øgede omkostninger til IT-løsninger, som følge af Covid-19.

Skolens samlede personaleomkostninger voksede fra 2019 til 2020 med 7,7%, hvilket afspejler, at skolen har øget rekrutteringen med henblik på at kunne fastholde flere elever og udvikle kvaliteten i undervisningen. Skolen havde således i 2020 et personaleforbrug på kr. 85.387 per årselev mod kr. 73.144 per årselev i 2019. Denne udvikling afspejler et bevidst valg som skolens bestyrelse tog med budget 2020 om at styrke elevernes uddannelse, men udvikling udgør også et væsentlig opmærksomhedspunkt i bestræbelserne på at fastholde en balance mellem personaleudgifter og taksameterbårne indtægter.

SOSU Nykøbing Falster har i 2020 videreført og udbygget en række samarbejdsprojekter, der kan medvirke til at styrke rekrutteringen til skolens uddannelser. Det gælder bl.a. skolens samarbejde med VUC Storstrøm og Lolland Kommune om at etablere et udbud af grundforløb 2 mod sundhedsuddannelserne i Nakskov. Noget, der gennem flere år har været et stærkt ønske fra Lolland Kommune, for at kunne mindske udfordringerne med at rekruttere elever til SOSU-opgaver på især Vestlolland. Samarbejdet med VUC Storstrøm og Lolland Kommune indebærer, at der etableres for-forløb for ledige målrettet grundforløb 2 i VUCs lokaler på Nakskov Uddannelsescenter. Derudover bør det nævnes, at CELF og SOSU Nykøbing Falster i 2020 fik til opgave af Guldborgsund Kommune, at drive GULD10 - kommunens 10. klassecenter. Det er målet med GULD10, at endnu flere elever skal blive afklarede og parate til at påbegynde en ungdomsuddannelse – meget gerne en erhvervsrettet.

Skolens bestyrelse valgte i 2020 at udarbejde en ny strategi med henblik på at styrke skolens udvikling. Kort fortalt er strategiens mål, at sikre at skolen uddanner tilstrækkeligt mange velkvalificerede elever med SOSU-uddannelser. For at kunne det, er det bestyrelsens vurdering, at skolen fremover skal arbejde endnu mere med en række strategiske pejlemærker, der øger skolens arbejde med bl.a. engagerende, praksisnær undervisning og elevtrivsel. Derudover har SOSU Nykøbing Falster også i 2020 fået en ny kvalitetspolitik og et fælles pædagogisk-didaktisk grundlag, der ligeledes skal medvirke til at løfte elevernes læring og trivsel.

Det er ledelsens vurdering, at SOSU Nykøbing Falster har gode forudsætninger for løfte de store ambitioner, som skolens nye strategi rummer og de udfordringer som Covid-19 stadig udgør i skrivende stund.

Året økonomiske resultat

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatopgørelse, DKK					
Stattilskud	46.628.382	46.135.285	41.890.308	37.203.713	40.284.984
Omsætning	49.249.699	48.172.075	44.124.872	38.787.116	43.030.536
Omkostninger	-45.780.898	-42.286.923	-41.121.527	-37.791.183	-35.932.839
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.468.801	5.885.152	3.003.345	995.933	7.097.697
Finansielle poster	-165.215	-199.183	-299.053	-384.567	-554.462
Resultat før ekstraordinære poster	3.303.586	5.685.969	2.704.292	611.366	6.543.235
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	3.303.586	5.685.969	2.704.292	611.366	6.543.235
Balance, DKK					
Anlægsaktiver	30.813.778	30.770.828	31.445.220	32.139.635	32.839.864
Omsætningsaktiver	37.018.992	32.049.820	25.100.868	21.853.551	25.966.430
Balancesum	67.832.770	62.820.648	56.546.088	53.993.186	60.251.902
Egenkapital	31.714.921	28.411.335	22.725.366	20.021.074	19.409.708
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15.554.489	16.321.156	17.092.881	17.849.685	18.560.546
Kortfristede gældsforpligtelser	20.563.360	18.088.157	16.727.841	16.122.427	22.281.648
Pengestrømme, DKK					
Driftsaktivitet	6.134.867	11.237.207	274.879	3.265.355	7.394.344
Investeringsaktivitet	-644.495	0	0	0	0
Finansieringsaktivitet	-768.756	-754.165	-712.839	-8.105.865	-907.039
Pengestrøm, netto	4.721.616	10.483.042	-437.960	-4.840.510	6.487.305
Likvider primo	31.171.002	20.687.960	21.125.920	25.966.430	19.479.125
Likvider ultimo	35.892.618	31.171.002	20.687.960	21.125.920	25.966.430
Resterende trækningmulighed på kassekreditter	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed på byggekreditter	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	35.892.618	31.171.002	20.687.960	21.125.920	25.966.430
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad (%)	6,7	11,8	6,1	1,6	15,2
Likviditetsgrad (%)	180,0	177,2	150,1	135,5	116,5
Soliditetsgrad (%)	46,8	45,2	40,2	37,1	32,2
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever (Specificeret på hovedområder efter institutionens behov)	405,1	439,2	411,9	365,5	400,9
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afsøgningsforløb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, afløb på KUU, EGU, produktionsskoleforløb m.v.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	405,1	439,2	411,9	365,5	400,9
Aktivitetudvikling i procent	-7,8	6,6	12,7	-8,8	0,5
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	70,5	67,4	64,0	59,2	62,4
Andel i pct. ansat på sociale vilkår	3,1	3,3	3,4	5,1	4,8
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	2,5	2,4	2,6	3,2	3,1
Øvrige årsværk pr. 100 årselever (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	1,6	1,5	1,8	3,3	2,8
Lønomsætninger pr. 100 årselever, DKK					
Undervisningens gennemførelse	6.674.246	5.691.019	5.605.201,0	5.627.645,0	5.313.020,0
Øvrige	1.864.479	1.623.382	1.950.774,0	1.908.029,0	1.572.815,0
Lønomsætninger pr. 100 årselever i alt	8.538.724	7.314.401	7.555.975	7.535.674	6.885.835
Lønomsætninger i pct. af omsætningen	70,2	66,7	70,5	71,0	64,2

Året økonomiske resultat (fortsat)

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Arsværk pr. 100 årselever	17,4	15,3	15,5	16,2	15,6
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	13,3	11,4	11,1	9,7	9,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i pct. af omsætningen	5,4	4,7	0,0	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen.	731.219	676.310	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,3	12,3	13,2	14,8	13,5
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	84	95	55	71	0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	77	83	91	91	0
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	50,5	53,0	54,4	55,5	56,5
Andel af realkreditlån med variabel rente	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ledelsesberetning

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke forekommet usikkerhed om institutionens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2020 samt resultatet af skolen aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventningerne til det kommende år

Forventningerne for 2021 er ved årets begyndelse i høj grad præget af den uvished som Covid-19 indebærer. Det betyder bl.a., at det er uvist hvornår og i hvilket omfang en række af SOSU Nykøbing Falsters aktiviteter kan udføres. Uvisheden om følgerne af Covid-19 vil således formentlig – ligesom i 2020 – få væsentlig betydning for skolens drift og økonomi i 2021. Med forbehold for hvordan Covid-19 vil påvirke skolens aktiviteter, ser i 2021 ud til at blive et år hvor SOSU Nykøbing Falster skal følge op på mange af de udviklingsaktiviteter, som blev søsat det seneste år. Derudover bliver det centrale omdrejningspunkt for SOSU Nykøbing Falster, at udfolde skolens nye strategi og kvalitetspolitik, som skolens bestyrelse vedtog ved udgangen af 2020. De væsentligste fokusområder for SOSU Nykøbing Falster ser således i 2021 ud til at blive:

Øget rekruttering af elever i samarbejde med region og kommuner: I takt med at ungdomsårgangene på Lolland-Falster og Sydsjælland daler i antal, bliver det nødvendigt med et stærkt fokus på rekruttering. Her vil skolen bl.a. kunne bygge videre på de positive erfaringer med at kvalificere ledige via forløb til ordinær uddannelse, ligesom der er store forventninger til det stærke samarbejde med de lokale FGU'er også vil øge rekrutteringen af elever.

SOSU Nykøbing Falster vil videreføre den hidtidige rekrutteringsstrategi, der bl.a. indebærer, at der både arbejdes intensivt på at rekruttere elever gennem brobygningsaktiviteter, der giver eleverne i folkeskolens ældste klasser et tydeligt billede af de mange muligheder, som en SOSU-uddannelse giver, og på at rekruttere elever der allerede har arbejdsmarkedserfaring og ønsker at foretage et brancheskift eller ser SOSU-uddannelserne som en mulighed for at gå fra ledighed til et erhverv med gode jobmuligheder. Det betyder bl.a., at SOSU Nykøbing Falster vil gøre en stor indsats for, at samarbejdet med CELF om GULD10 – Guldborgsund Kommunes 10. klassecenter – og med VUC Storstrøm og Lolland Kommune om at etablere et udbud af grundforløb 2 i Nakskov bliver succeser, der får flere unge og ledige til at vælge SOSU-vejen.

Øget gennemførelse og kvalitet: SOSU Nykøbing Falster står desværre også i 2021 over for en omfattende opgave med at reducere frafaldet af elever. For at støtte flere elever med at gennemføre deres uddannelse, vil SOSU Nykøbing Falster i 2021 bl.a. lægge særlig vægt på, at støtte sårbare elever, samt

at implementere skolens kvalitetspolitik, som omfatter hyppige undervisningsevalueringer med henblik på at styrke dialogen mellem undervisere og elever om elevernes trivsel og læring. Derudover har Folketinget med vedtagelsen af finansloven for 2021 besluttet at øge taksameteret for uddannelserne til social- og sundhedshjælper og social- og sundhedsassistent for at give skolerne mulighed for netop at øge gennemførelsen og kvaliteten af uddannelserne. SOSU Nykøbing Falster står derfor i første halvdel af 2021 over for en vigtig opgave med at afklare, hvordan løfte af taksameteret bedst styrker elevernes læring og trivsel på langt sigt.

Vedligehold og bygningsforbedringer på SOSU Nykøbing Falster: I 2021 vil der pågå omfattende byggearbejder på skolen i Nykøbing Falster. Skolen har allerede i 2020 påbegyndt to tilbygninger, der skal forbedre elevernes og medarbejderes undervisnings- og arbejdsmiljø samt sikre at der er tilstrækkeligt mange undervisningslokaler til rådighed. Disse tilbygninger forventes, at stå klar ved efterårsferien 2021. Derudover har en gennemgang af tagkonstruktionerne på skolens eksisterende bygninger vist, at der er stærkt kritiske svagheder i tagkonstruktionerne, som betyder, at det vil være nødvendigt at foretage et betydeligt og omkostningstungt arbejde med at udskifte tagene på skolens nuværende 1988-bygning.

Covid-19 har desuden vist, at skolens IT-løsninger med fordel kan forbedres så underviserne får endnu bedre mulighed for at levere fleksibel og differentieret læring til skolens elever – uanset hvor de befinder sig. Derfor vil skolen i 2021 prioritere at afdække det præcise behov for løsninger og finde de bedst mulige tiltag.

Efter- og videreuddannelse: SOSU Nykøbing Falster forventer også i 2021 en vigende aktivitet på efter- og videreuddannelsesområdet, som især skyldes at kommuner og region mangler arbejdskraft og derfor har begrænsede muligheder for at sende medarbejdere på kurser. Dette gør sig ikke mindst gældende som følge af Covid-19, der har lagt bånd på alle ledige ressourcer i sundhedssektoren.

Samlet set står SOSU Nykøbing Falster således over for et krævende år. Det er dog også ledelsens opfattelse, at SOSU Nykøbing Falster med de planlagte initiativer i 2021 vil øge rekrutteringen til SOSU-uddannelserne, skabe mærkbare forbedringer i skolens fysiske rammer og IT-løsninger samt styrke kvalitet i uddannelserne.

Målrapporing

Det overordnede politiske mål

Den politiske målsætning om at 90% af en ungdomsårgang skal tage en ungdomsuddannelse, bidrager SOSU Nykøbing Falster aktivt til.

Der arbejdes målrettet på samarbejdet med udskolingen, brobygning, introforløb, jobcentre og private aktører på arbejdsløshed markedet.

Der arbejdes forsat på indfrielsen af de 4 klare mål for erhvervsuddannelsesreformen:

- Mål 1: Flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. eller 10. klasse.
- Mål 2: Flere skal fuldføre en erhvervsuddannelse.
- Mål 3: Erhvervsuddannelserne skal udfordre alle elever, så de bliver så dygtige som muligt.
- Mål 4: Tilliden til og trivslen på erhvervsuddannelserne skal styrkes.

Målrapportering

Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	176,4	199,0	182,9	159,8	162,3
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	215,2	217,1	188,7	175,6	197,4
Arbejdsmarkedskurser	11,0	17,3	34,6	23,6	26,4
Åben uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,4	7,0
Andet (brobygning + intro)	2,5	5,8	5,7	6,1	7,8
Antal årselever i året	405,1	439,2	411,9	365,5	400,9

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	21,7	19,9	21,1	20,2	24,4

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU Nykøbing Falster 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 af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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 restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-10 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 langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/ Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/ Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/ Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Andel i procent ansat på sociale vilkår	=	Antal årsværk ansat på sociale vilkår i procent af Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Antal årsværk for ansatte ansat efter cheftalen
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100 / årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til ledelse og administration + mar- keting + bygningsdrift + aktiviteter med særlige til- skud + administrative fællesskaber (vært)*100/ årse- lever i alt
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomkostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	=	Lønomkostninger i alt x 100/omsætning i al
Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk - undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100 / omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chefårsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen / chefårsværk i alt.
Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/ årselever i alt
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje / Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning / Samlet antal kvadratmeter
Finansierungsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/ Materielle anlægsaktiver
Andel af realkreditlån med variabel rente i pct.	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100 / Samlede realkreditlån
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i pct.	=	Andel af realkreditlån med afdragsfrihed x 100 / Samlede realkreditlån

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
Statstilskud	1	46.628.382	46.135.285
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.621.317	2.036.790
Omsætning i alt		49.249.699	48.172.075
Undervisningens gennemførelse	3	-29.280.331	-28.040.637
Markedsføring	4	-314.272	-411.515
Ledelse og administration	5	-10.219.782	-8.942.299
Bygningsdrift	6	-5.743.226	-4.232.963
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-223.287	-659.509
Omkostninger i alt		-45.780.898	-42.286.923
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		3.468.801	5.885.152
Finansielle omkostninger	8	-165.215	-199.183
Årets resultat		3.303.586	5.685.969

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	9	30.209.814	30.770.828
Udgifter til igangværende byggeri	9	397.437	0
Udstyr og inventar	9	206.527	0
Materielle anlægsaktiver i alt		30.813.778	30.770.828
Anlægsaktiver i alt		30.813.778	30.770.828
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		825.850	453.594
Andre tilgodehavender		121.188	264.817
Periodeafgrænsningsposter		179.336	160.407
Tilgodehavender i alt		1.126.374	878.818
Likvide beholdninger		35.892.618	31.171.002
Omsætningsaktiver		37.018.992	32.049.820
Aktiver i alt		67.832.770	62.820.648

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
Egenkapital i øvrigt	10	31.714.921	28.411.335
Egenkapital i alt		31.714.921	28.411.335
Realkreditgæld	11	15.554.489	16.321.156
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.554.489	16.321.156
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		770.296	772.385
Skyldig løn		715.787	0
Feriepengeforpligtelse		1.223.227	4.351.344
Skyldige indfrosne feriemidler		3.338.606	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		5.779.403	828.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.513.563	1.245.909
Anden gæld		1.815.052	1.747.686
Periodeafgrænsningsposter		5.407.426	9.142.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.563.360	18.088.157
Gældsforpligtelser i alt		36.117.849	34.409.313
Passiver i alt		67.832.770	62.820.648
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Andre forpligtelser	13		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2020	2019
Årets resultat	3.303.586	5.685.969
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	601.545	674.392
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-247.556	3.534.090
Ændring i kortfristet gæld	2.477.292	1.342.756
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.134.867	11.237.207
Køb af materielle anlægsaktiver	-644.495	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-644.495	0
Afdrag på / indfrielse af realkreditlån	-768.756	-754.165
Afdrag på / indfrielse af anden langfristet gæld	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-768.756	-754.165
Ændring i likvider	4.721.616	10.483.042
Likvider primo	31.171.002	20.687.960
Likvider ultimo	35.892.618	31.171.002
Samlet likviditet stillet til rådighed ultimo	35.892.618	31.171.002

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ikke forekommet usikkerhed om institutionens fortsatte drift

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2020 samt resultatet af skolen aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Skolen er på nuværende tidspunkt ikke væsentligt påvirket af Covid-19, men de fremtidige konsekvenser kan ikke vurderes på nuværende tidspunkt.

Noter

	2020	2019
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	30.485.136	31.177.017
Fællesudgiftstaxameter	7.017.118	7.238.773
Bygningstaxameter	6.089.780	4.909.060
Øvrige driftsindtægter	170.573	192.792
Særlige tilskud	2.865.775	2.617.643
I alt	46.628.382	46.135.285
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetalinger, uddannelser	120.735	316.867
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.040.802	1.143.986
Andre indtægter	459.780	575.937
I alt	2.621.317	2.036.790
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	27.037.369	24.994.956
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	2.242.962	3.045.681
I alt	29.280.331	28.040.637
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	118.267	197.279
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	196.005	214.236
I alt	314.272	411.515

Noter

	2020	2019
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.108.854	5.125.350
Afskrivninger	0	4.175
Øvrige omkostninger	4.110.928	3.812.774
I alt	10.219.782	8.942.299
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.223.393	1.418.278
Afskrivninger	601.545	670.217
Øvrige omkostninger	3.918.288	2.144.468
I alt	5.743.226	4.232.963
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	102.489	388.988
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	120.798	270.521
I alt	223.287	659.509
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	165.215	199.183
I alt	165.215	199.183

Noter

9 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
Kostpris 1. januar	36.084.802	0	791.402	683.228
Tilgang i årets løb	0	397.437	247.058	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 31. december	36.084.802	397.437	1.038.460	683.228
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	5.313.974	0	791.402	683.228
Årets af- og nedskrivninger	561.014	0	40.531	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	5.874.988	0	831.933	683.228
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.209.814	397.437	206.527	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Kontantvurdering af grunde og bygninger, jf. skattestyrelsen 2020 29.750.000

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste kontantvurdering 397.437

Noter

	2020	2019
10 Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	28.411.335	22.725.366
Årets bevægelser	3.303.586	5.685.969
Saldo ultimo	31.714.921	28.411.335
11 Realkreditgæld		
LR Realkredit, CIBOR6	7.272.579	7.610.992
LR Realkredit, rentetilpasningslån	9.052.206	9.482.549
Realkreditgæld i alt	16.324.785	17.093.541
Afdrag, der forfalder inden 1 år	770.296	772.385
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	3.142.907	3.121.841
Afdrag, der forfalder efter 5 år	12.411.582	13.199.315
	16.324.785	17.093.541
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på:	30.209.814	30.770.828
13 Andre forpligtelser		
Eventualforpligtelser		
Kontraktlige forpligtelser		
Institutionen har indgået aftale om IT fællesskab. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel til 01.01 eller til 01.07. Den samlede forpligtelse udgør	816.492	717.781
Institutionen har indgået aftale om fælles projekthåndtering. Aftalen kan opsiges med 12 måneders varsel til 01.01 eller til 01.07. Den samlede forpligtelse udgør	175.000	175.000
Institutionen har indgået aftale om fælles økonomifunktion. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til 01.01 eller til 01.07. Den samlede forpligtelse udgør	375.000	375.000

Særlige specifikationer

	2020	2019
14 Personaleomkostninger		
Lønninger	29.036.300	27.492.204
Pension	4.942.515	4.481.681
Andre omkostninger til social sikring	611.557	150.966
Personaleomkostninger i alt	34.590.372	32.124.851
15 Lønomsstninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	2.654.325	2.272.402
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	0	0
16 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	135.000	135.000
Andre ydelser end revision	40.000	24.624
Honorar til revisor i alt	175.000	159.624

Særlige specifikationer

17 Indtægtsdækket virksomhed

	2020	2019	2018	2017	I alt
Indtægter	1.064.354	284.511	99.250	67.117	1.515.232
Direkte og indirekte lønomkostninger	-64.719	-66.289	-1.060	-9.480	-141.548
Andre direkte og indirekte omkostninger	-159.789	-38.460	-56.890	-13.423	-268.562
Resultat	839.846	179.762	41.300	44.214	1.105.122
Akkumuleret resultat (egenkapital)	1.325.231	485.385	305.623	264.323	

18 It-omkostninger

	2020	2019
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	544.166	429.139
It-systemdrift	1.042.608	926.368
It-vedligehold	90.694	71.523
It-udviklingsomkostninger	0	0
Udgifter til it-varer til forbrug	458.697	216.708
I alt	2.136.165	1.643.738

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.”

Bo John Abildgaard

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-933391945930

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-29 07:23:10Z

NEM ID 

Per Fruerled

Bestyrelsesformand

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-877974156114

IP: 188.120.xxx.xxx

2021-03-29 07:29:10Z

NEM ID 

Berit Hvalsøe Knudsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-647747999089

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-03-29 08:09:50Z

NEM ID 

Steen Frederiksen

Direktør

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-336778154650

IP: 83.89.xxx.xxx

2021-03-29 08:31:50Z

NEM ID 

Susanne Bille Jensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-606724087436

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-03-29 09:56:42Z

NEM ID 

Inge Paamejer

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-215858939334

IP: 91.198.xxx.xxx

2021-03-29 10:01:22Z

NEM ID 

Morten Nielsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-515395347773

IP: 128.76.xxx.xxx

2021-03-29 18:39:36Z

NEM ID 

Allan Dres Hansen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-005295980215

IP: 85.81.xxx.xxx

2021-03-30 08:59:26Z

NEM ID 

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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

Penneo

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

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

Nikolaj Engelhardt Rasmussen (Ung under 18)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-260776554492

IP: 188.179.xxx.xxx

2021-03-31 09:09:34Z

NEM ID 

Claus Bakke

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-876047733375

IP: 91.198.xxx.xxx

2021-04-05 11:55:00Z

NEM ID 

Susanne Johansen

Bestyrelsesnæstformand

På vegne af: SOSU Nykøbing F

Serienummer: PID:9208-2002-2-124719435405

IP: 5.56.xxx.xxx

2021-04-06 05:36:32Z

NEM ID 

Per Henrik Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:12989069

IP: 83.136.xxx.xxx

2021-04-06 06:24:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZX15F-GPKNM-NUPD5-5U0U2-0XON7-YC547

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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