

/Årsrapport

1. januar – 31. december 2019



SOSU H
Skelbækgade 1
1717 København V
Institutionsnummer 281074

1	Generelle oplysninger om institutionen	3
2	Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	5
3	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
4	Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	10
4.1	Præsentation af institutionen	10
4.2	Hovedaktiviteter	11
4.3	Årets faglige resultater	14
4.4	Årets økonomiske resultat 2019 inklusiv hoved- og nøgletal	17
4.4.1	Årets resultat	17
4.4.2	Institutionens hoved- og nøgletal	20
4.5	Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	22
4.6	Usikkerhed ved indregning og måling	22
4.7	Usædvanlige forhold	23
4.8	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	23
4.9	Forventninger til 2020	23
5	Målrapportering	25
5.1	Det overordnede politiske mål	25
5.2	Målrapportering – tabeller	26
5.2.1	Årselever	26
5.2.2	Frafald på erhvervsuddannelsernes Grundforløb	26
6	Regnskab	28
6.1	Anvendt regnskabspraksis	28
6.1.1	Regnskabsgrundlag	28
6.1.2	Resultatopgørelsen	29
6.1.3	Balancen	30
6.1.4	Pengestrømsopgørelse	32
6.2	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	33
6.3	Balance pr. 31. december 2019	34
6.4	Pengestrømsopgørelse for 2019	36
6.5	Noter	37
6.6	Særlige specifikationer	44

1 Generelle oplysninger om institutionen

Institution

SOSU H

Skelbækgade 1

1717 København V

Hjemstedskommune: København

Telefon: 72 26 60 00

E-mail: sosuh@sosuh.dk

Hjemmeside: www.sosuh.dk

CVR-nr.: 33284101

Bestyrelse

Nanna Højlund, formand - udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Vagn Majland, næstformand - udpeget af Region Hovedstaden

Sisse Marie Welling – udpeget af KKR

Karsten Søndergaard – udpeget af KKR

Katja Kayser – udpeget af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i Københavns Kommune

Janine Almy – udpeget af FOA

Lene Lindberg – udpeget af FOA

Pia Ludvigsen – udpeget af FOA

Niels Ulrik Sørensen – udpeget af bestyrelsen ved selvsupplering

Dorte Tind Jørgensen – medarbejderrepræsentant, delt stemmeret

Line Bach Holm – medarbejderrepræsentant, delt stemmeret

Philip Gabriel Petersen - elevrepræsentant, stemmeret

Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen, direktør

Anette Macko, resursedirektør

Gitte Brodersen, uddannelsesdirektør

Institutionens formål

I henhold til vedtægterne for SOSU H, § 3 stk. 1, er det institutionens formål at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning inden for hovedområdet Omsorg, sundhed og pædagogik.

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Christian Dahlstrøm, statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C
CVR-nr.: 33963556
Telefon: 30 93 42 39
E-mail: cdahlstroem@deloitte.dk

2 Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for SOSU H.

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.

København, den 23. marts 2020

Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen
Direktør

Anette Macko
Resursedirektør

Gitte Brodersen
Uddannelsesdirektør

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

København, den 23. marts 2020

Bestyrelse

Nanna Højlund
Formand

Vagn Møjland
Næstformand

Sisse Marie Welling

Karsten Søndergaard

Katja Kayser

Janine Almy

Lene Lindberg

Pia Ludvigsen

Niels Ulrik Sørensen

Dorte Tind Jørgensen

Line Bach Holm

Philip Gabriel Petersen

3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU H Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for institutionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2019, 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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 institutionens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf.

Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

København, den 23. marts 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

4 Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

4.1 Præsentation af institutionen

SOSU H er som erhvervsskole placeret i hovedområdet 'Omsorg, sundhed og pædagogik'. SOSU H har afdelinger i København, Brøndby, Herlev, Gladsaxe og Hillerød samt to satellitter i hhv. Frederikssund og Helsingør.

SOSU H er resultatet af en fusion mellem erhvervsskolerne SOPU og SOSU C. Fusionsgodkendelsen blev meddelt bestyrelserne for SOPU og SOSU C den 11. september 2018 med virkning fra 1. januar 2018.

Bestyrelsen og direktionen har i 2019 arbejdet efter de overordnede mål og visioner for fusionen, og direktionen har på det grundlag udarbejdet nogle operationelle mål for udviklingen af SOSU H i 2020, hvor bestyrelsen efter planen udarbejder en egentlig strategiplan med mission og visioner for udvikling på SOSU H.

SOSU H har siden fusionen arbejdet med udvikling af en samlet organisationsstruktur, en stabilisering af økonomien samt påbegyndt udviklingen af et fælles pædagogisk og didaktisk grundlag. I 2019 har fokus været på udviklingen af den fælles organisatoriske og administrative struktur. I 2020 vil udviklingen og implementeringen af det pædagogiske og didaktiske grundlag samt udarbejdelsen af nye lokale undervisningsplaner blive højt prioriteret.

Grundfortælling og målsætninger

SOSU Hs medarbejdere og bestyrelse har i 2019 udarbejdet en Grundfortælling, der angiver en række værdier, som sætter retningen for SOSU Hs virke:

På SOSU H uddanner vi fremtidens velfærdshelte - med dygtige hænder, hjertet på plads og hjernen fyldt med den nyeste viden. Elever og kursister på SOSU H er parate til at yde en livsvigtig og professionel forskel for Danmarks syge, svage, børn, unge og ældre.

På SOSU H bygger vi broer mellem mennesker. Mellem teori og praksis. Og mellem uddannelse og job. Sådan sikrer vi, at vores elever møder arbejdsmarkedet som vidende og empatiske fagprofessionelle.

Hos os er der rum til forskellighed. Vi er dygtige til at imødekomme og uddanne elever og kursister med vidt forskellige aldre, kulturer og sociale baggrunde. Sammen skaber vi plads til at være, lære og levere velfærdsydelser af højeste kvalitet.

Grundfortællingen sætter bl.a. retning for udviklingen af et nyt fælles pædagogisk og didaktisk grundlag samt en ny personalepolitik i 2020.

SOSU H har som mål, at alle elever og kursister på SOSU H mødes med fokus på egne resurser, tilbydes faglig viden og læring af høj kvalitet, og at de efter endt forløb begynder eller fortsætter arbejdslivet som dygtige velfærdsfagprofessionelle.

Derfor har SOSU H i 2019 og 2020 prioriteret at arbejde med følgende tre indsatser:

1. SOSU H skal levere ensartede kvalitetsuddannelser på alle udbudsadresser, for og sammen med eleverne, og for og sammen med arbejdsmarkedet.

2. SOSU H skal sætte nye og høje standarder for velfærdsbranchen og dermed uddannelserne, både lokalt og nationalt.
3. SOSU H skal være dagsordenssættende for fagenes udvikling.

4.2 Hovedaktiviteter

SOSU H udbyder følgende EUD-uddannelser:

- Grundforløb 1 og 2 indenfor 'Omsorg, sundhed og pædagogik'
- SOSU-hjælperuddannelsen
- SOSU-assistentuddannelsen
- Uddannelsen til Pædagogisk assistent.
- EUX Velfærd

Rettet imod folkeskolens elever tilbyder vi:

- Introforløb
- Brobygningsforløb
- Undervisningsforløb for specifikke klassetrin
- 10. klasse på 20/20-vilkår
- 10. klasse som EUD 10

SOSU H udbyder ligeledes:

- AMU-kurser
- Specielt tilrettelagte kurser inden for social- og sundhedsområdet samt portøruddannelsen
- Efterspurgt indtægtsdækket virksomhed (IDV).

Fælles pædagogisk og didaktisk grundlag

Arbejdet med at beskrive det fælles pædagogiske og didaktiske grundlag blev indledt medio 2019 med feltstudier i og udenfor organisationen. Arbejdet fortsættes i 2020 med etablering af en styregruppe og en pædagogisk tænketank. Denne organisering sikrer involvering og inddragelse på flere niveauer internt, inddragelse af elever og praksis, samt evaluering af tidligere praksis med henblik på kvalitetsudvikling.

I forlængelse af det fælles pædagogiske og didaktiske grundlag vil der blive udarbejdet nye lokale undervisningsplaner, der forventes klar medio 2020.

SOSU H står på et solidt fundament af praksisnær undervisning, differentiering, helhedsorientering og tværfaglighed. Disse elementer sikrer, at elever og kursister opnår den relevante viden og de relevante evner. I 2020 tilføjes en ekstra dimension: Dannelse. (Se også afsnittet "Mål for hvilke områder eleverne skal udvikle deres forståelse")

Prioritering af øget rekruttering og gennemførelse

SOSU H har i 2019 prioriteret indsætterne for at styrke rekruttering og øge gennemførelsen. Disse indsætter fortsættes og intensiveres i 2020.

SOSU H har i 2019 samarbejdet med flere kommuner om forløb for elever i folkeskolen. Skolen udbyder blandt andet et sundhedsforløb for 4. klasse og et sammenhængende forløb for 7., 8., 9. klasse. Skolen har, i en enkelt kommune, et særligt forløb på 4 dage for elever i 6. klasse i samarbejde med Ungdomsbyen. Derudover har skolen introforløb og brobygningsforløb, herunder forløb der følger konceptet fra Copenhagen Skills.

SOSU H har i 2019 udviklet skolens nye hjemmeside samt yderligere informations- og reklamemateriale, der skal synliggøre skolen i hele Region Hovedstaden.

På begge de tidligere skoler har der været afsat relativt mange ressourcer til fastholdelsesindsatsen. Disse indsats er fortsat i 2019, dog med nedsat intensitet grundet personaleophør. Trods indsatsen, er der fortsat en udfordring med fastholdelse af elever, særligt på SOSU-assistentuddannelsen.

I 2020 vil der ske en omorganisering af den samlede fastholdelsesindsats på SOSU H. Indsatsen skal afspejle tænkningen i det pædagogiske og didaktiske grundlag.

Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst – Mennesker, velfærd og teknologi

Videnscenteret skal bidrage til, at SOSU- og PAU-elever kvalificeres til at møde de teknologiske og digitale krav, der stilles på arbejdsmarkedet. Videnscentret arbejder målrettet med pædagogik og digitale muligheder, SOSU- og PAU-kompetencer samt implementering i praksis.

I 2019 har vi for alvor mærket interessen for Videnscentrets arbejde. Der har været en stor stigning i både Pop-Up Centre på SOSU-skoler i Østdanmark og på uddannelsesmesser. Der er ligeledes givet mange oplæg på konferencer, møder og i andre netværk. Der er desuden blevet arbejdet med udvikling og implementering af digitale teknologier: VR-scenarier og AR-apps er nogle af de teknologier, der har været stor opmærksomhed på.

I 2020 vil Videnscenteret have fokus på Det Tredje Læringsrum, dvs. et læringsrum, der forbinder læring på skolen og læring i praktikken.

Ny organisationsstruktur

Direktør Jeppe Rosengård Poulsen blev ansat pr. 1. april 2019, og kort efter blev SOSU Hs direktion etableret. Direktionens første opgave har været at implementere en ny organisationsstruktur og ledelsesstruktur for SOSU H. Der er i efteråret 2019 gennemført en række temadage og workshops for direktion, chefer og ledere med henblik på udviklingen af et fælles grundlag for ledelse, personalepolitik mv.

SOSU Hs interne samarbejdsorganer

SOSU Hs ledelse og medarbejderrepræsentanter har i efteråret 2019 drøftet rammerne for det fremadrettede samarbejde. Der er i fællesskab udarbejdet nye forretningsordener for hovedsamarbejdsudvalget og arbejdsmiljøorganisationen samt lokale udvalg. Der var valg til arbejdsmiljøorganisationen i efteråret 2019, og begge samarbejdsorganer har haft de første møder.

Bestyrelse og lokalt uddannelsesudvalg

SOSU Hs bestyrelse har fungeret i hele 2019 og gennemført det fastsatte antal møder. Bestyrelsen har desuden gennemført et seminar, hvor bestyrelsen medvirkede til udvikling af SOSU Hs grundfortælling. Bestyrelsen har besluttet at tilrettelægge et forløb i 2020, der skal føre til en strategiplan for SOSU Hs udvikling de kommende år.

I 2019 har der fungeret et interim lokalt uddannelsesudvalg for SOSU H. Der er i samarbejde med de udpegningsberettigede organisationer blevet udarbejdet et udkast til et lokalt uddannelsesudvalg på SOSU H, der efter planerne vil være på plads pr. 1. august 2020.

4.3 Årets faglige resultater

Elevtilfredshedsundersøgelse

SOSU H har gennemført en elevtilfredshedsundersøgelse i slutningen af 2019. Resultaterne foreligger endnu ikke på skoleniveau.

I 2018 udarbejdede de to tidligere skoler elevtrivselsundersøgelser. Begge skoler lå marginalt under landsgennemsnittet for samlet elevtilfredshed og begge skoler lå i kvartilet "Særdeles god".

Udviklingsaktiviteter

I 2019 har SOSU H fortsat en række udviklingsaktiviteter, der var igangsat på de to tidligere skoler samt iværksat en række nye aktiviteter.

SOSU H og bestyrelsen har især haft fokus på aktiviteter og indsatser, der kan forbedre overgangfrekvensen mellem Grundforløb 2 og hovedforløb. Det har både drejet sig om centrale initiativer samt lokale initiativer.

Skolen har endvidere medvirket i udviklingsaktiviteter, der ligger i forlængelse af Folketingets aftale "Fra Folkeskole til faglært", der sigter mod en øgning i tilgangen til erhvervsuddannelserne.

Endelig har SOSU H indgået i arbejdet med DM i Skills i 2019 i Næstved og især i forberedelsen af DM i Skills i januar 2020 i København.

Mål for hvilke områder eleverne skal udvikle deres forståelse

En generel tendens i samfundet er, at mange unge og voksne i dag oplever et stort pres samtidig med en stor frihed, hvor intet er givet, og det meste er til forhandling. Der er også en tendens til i højere grad at betragte sig selv i stedet for at betragte verden.

Den politiske aftale "Fra folkeskole til faglært 2018" sætter fokus på at styrke dannelsesaspektet i uddannelsen. Eleverne skal udvikle vedholdenhed, empati, beslutsomhed og personlig integritet. Skolen skal fungere som dannelsesmiljø, hvor karakterdannelselementet udvikles med fokus på stærke normer. Dannelsesaspektet udvikles gennem pligter og opgaver, og det skal sætte eleverne i stand til at tage bestik af omverdenen og håndtere den store frihed. Det skal lære eleverne ansvar og at klare modgang. Eleverne skal opleve situationer, hvor de både skal klare udfordringer, hvor de må give op, hvor de må søge hjælp, og hvor de sammen, i fællesskab, finder løsninger.

Dannelsesaspektet understøttes af skolens grundfortælling og udmønter sig i tre konkrete dannelsesperspektiver:

- Professionsdannelse eller faglig dannelse: Dannelse gennem arbejdet med fagidentitet og faglig stolthed.
- Læringsmæssig dannelse: Dannelse gennem arbejdet med motivation og mestring.
- Demokratisk dannelse: Dannelse gennem aktiv deltagelse i fællesskaber på skolen, på arbejdspladsen og i samfundet.

Dannelsesbegrebet vil blive tænkt ind i formuleringen af det pædagogiske og didaktiske grundlag i 2020.

Årselever 2019

SOSU H realiserede i 2019 i alt 2.394 årselever, 61 årselever flere end budgetteret (+3 %) og 297 årselever flere end i 2018 (+14 %).

Årselever 2019	SOSU H Realiseret	Budget 2019	%-afvigelse	SOSU H 2018
Brobygning og Introforløb	52	46	13 %	47
Grundforløb	954	908	5 %	809
SOSU-hjælper	176	165	7 %	140
SOSU-assistent	769	805	-4 %	661
Pædagogisk assistent	209	203	3 %	232
AMU	139	110	26 %	101
IDV	95	96	-1 %	107
I alt	2.394	2.333	3 %	2.097

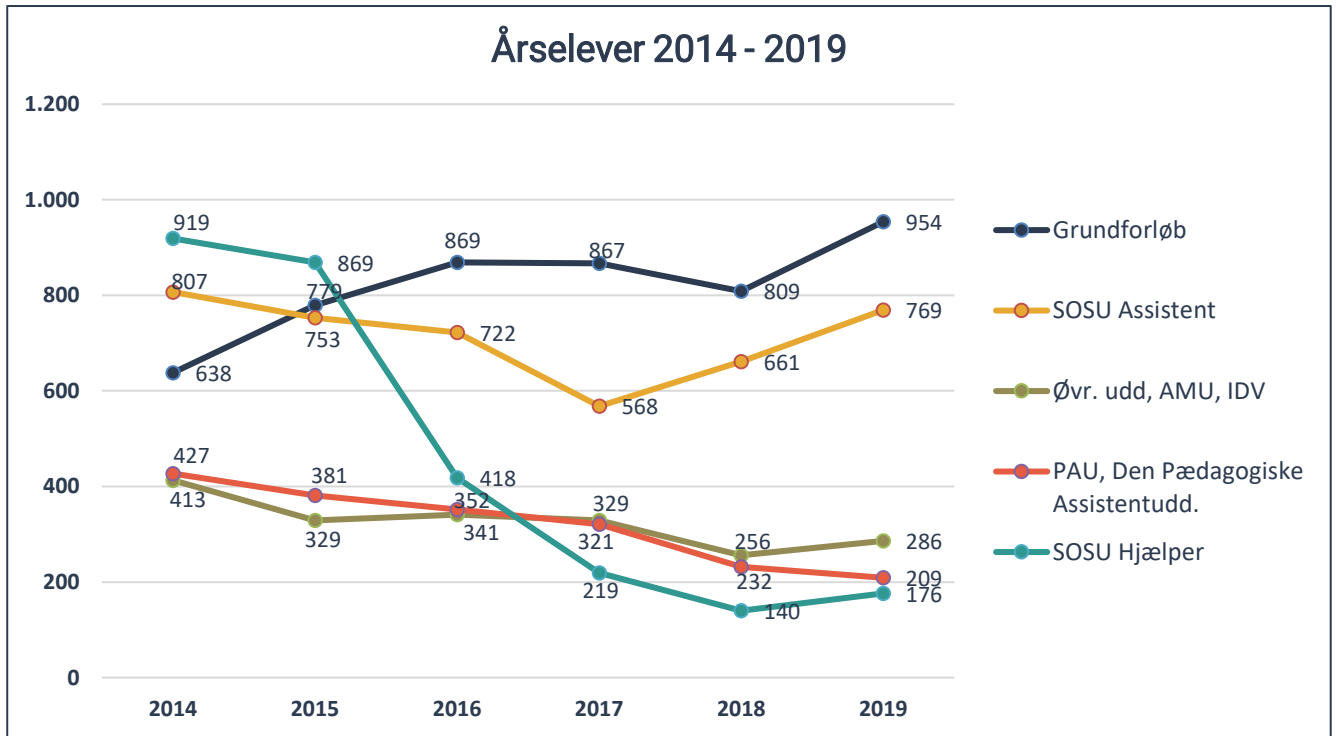
Tabel 1: Årselever 2019 sammenlignet med budget 2019 og realiseret 2018.

Afvigelserne i realiserede årselever 2019 i forhold til budgetteret skyldes:

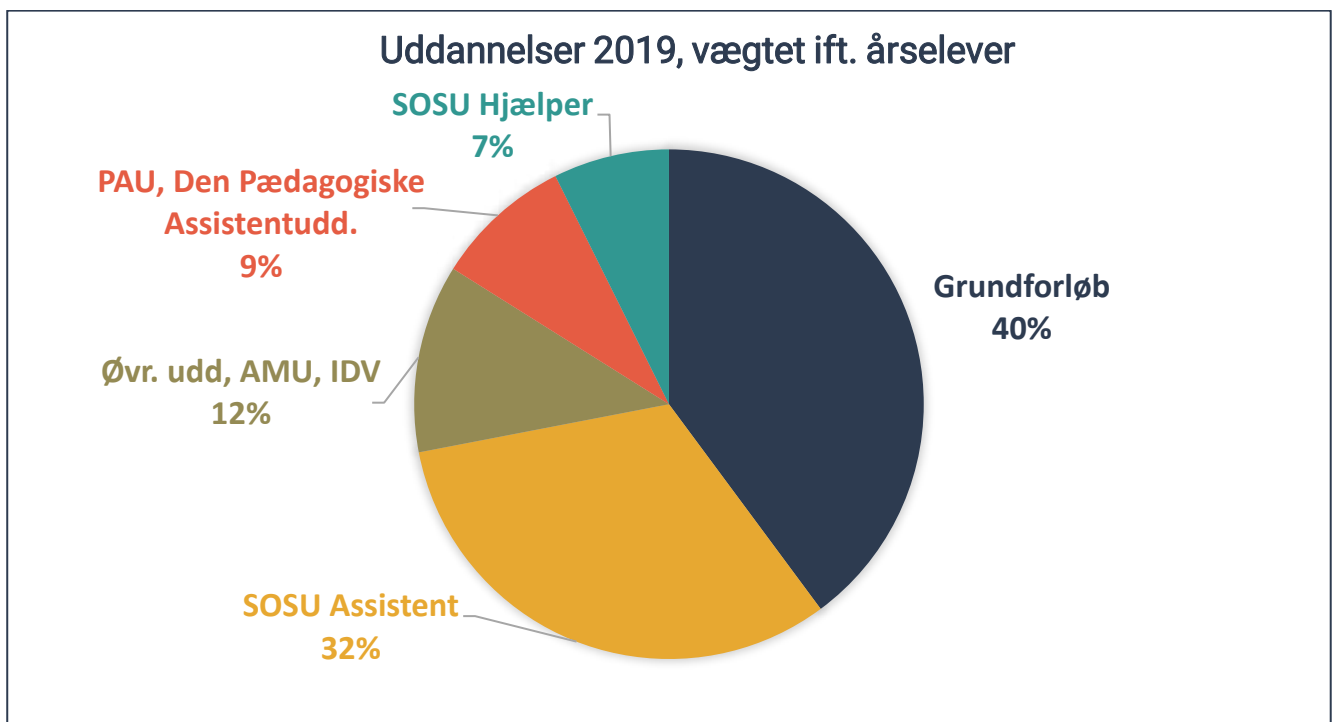
- Grundforløb: Øget tilgang generelt, men særligt et ekstraordinært stort optag af Grundforløb 2-elever i januar 2019.
- SOSU-assistent: Nedgangen i forhold til budget skyldes primært et uventet højt frafald i første praktikperiode samt en lavere overgangsfrekvens fra grundforløb til hovedforløb.
- AMU: En stigning på +29 årselever i forhold til budget. Dette skyldes en særlig indsats på det socialpædagogiske område samt at praktikvejlederuddannelsen har ført til øget aktivitet.

Med de nye SOSU-uddannelser pr. 1. januar 2017 og ændrede praktikpladsdimensioneringer skete en markant ændring i SOSU-uddannelsernes profil (Se graf 1 nedenfor). De nye uddannelser er nu fuldt indfaset, hvilket slår igennem i antal årselever. Der er dog fortsat et stykke vej til de realiserede 3.111 årselever i 2015 og 2.703 årselever i 2016.

- SOSU-hjælperuddannelsen var frem til 2015 den største uddannelse på skolen målt i årselever, men er i dag den mindste, et fald på ÷81 % over fem år.
- Grundforløb, primært Grundforløb 2, samt SOSU-assistentuddannelsen er i dag volumenmæssigt de to største uddannelser. En udvikling, der afspejler at Grundforløb 2 er blevet obligatorisk samt at kommunerne og Region Hovedstaden i højere grad efterspørger SOSU-assistenten. (Se graf 2 nedenfor)
- SOSU-assistentuddannelserne er på vej op, efter et fald i 2017/2018, grundet indfasningen af den ny 3-årige uddannelse, der i en periode betød færre kontinuerlige optag, der overlappede hinanden og dermed gav færre teoriuger.
- Den Pædagogiske assistentuddannelse (PAU) er tillige gået markant tilbage, fra 427 årselever i 2014 til 209 årselever i 2019. Dette skyldes manglende efterspørgsel hos kommunerne samt markant reduceret dimensionering.



Graf 1: Udvikling i årselever på EUD Grundforløb, Hovedforløb og øvrige uddannelser 2014-2019



Graf 2: Uddannelser ift. årselever.

4.4 Årets økonomiske resultat 2019 inklusiv hoved- og nøgletal

4.4.1 Årets resultat

Årets resultat er et overskud på 5,2 mio.kr., inkl. fusionsomkostninger, mod et budgetteret underskud på ÷4,1 mio.kr., ekskl. fusionsomkostninger.

Regnskab 2019	Regnskab 2019 inkl. Fusionomk	Budget 2019 ekskl. Fusionsomk	Regnskab 2018
Omsætning	251.568.470	239.157.000	234.639.702
Løn	(178.593.811)	(174.148.000)	(175.279.289)
Bygninger	(31.760.669)	(32.758.763)	(30.119.270)
Øvr. omkostninger	(35.258.250)	(30.709.000)	(33.734.001)
Finansielle omk.	(5.562.156)	(5.591.237)	(5.717.139)
Ekstra éngangsindtægter	4.823.830	0	0
Resultat	5.217.414	(4.050.000)	(10.209.997)
Overskudsgrad	2,0 %	(1,7 %)	(4,4 %)

Tabel 2: Regnskab/Budget 2019, sammenlignet med Regnskab 2018.

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

I forhold til regnskab 2018, er der sket en væsentlig forbedring af både omsætning og resultat. Omsætningen er steget til 256,4 mio.kr. inklusiv ekstra éngangsindtægter i 2019 på 4,8 mio.kr. Dette er et plus på 21,8 mio.kr (+9 %), sammenlignet med en omsætning på 234,6 mio.kr. i 2018. Resultatet er steget fra et underskud på ÷10,2 mio.kr. i 2018 til et overskud på 5,2 mio.kr. i 2019.

De ekstra éngangsindtægter vedrører (a) en korrektion og efterbetaling af færdiggørelsestaxameter for hovedforløbselever for perioden 2017, 2018 og 1.-2. kvartal 2019 på i alt 3,8 mio.kr., og (b) tilbagebetaling af grundskyld/grundværdiskatteloft 2016 i Skelbækgade 1, 1717 Kbh. V. på 1,0 mio.kr. fra Københavns Kommune.

Resultat- og omsætningsfremgangen i forhold til 2018 var forventet. SOSU H budgetterede med 2.333 årselever i 2019, en forventet fremgang på 236 årselever (+11 %) i forhold til realiserede 2.097 årselever i 2018. Den forventede fremgang skyldes den i 2019 fulde indfasning af de nye SOSU-uddannelser fra januar 2017. På grund af indfasningen udløste blandt andet SOSU-assistentuddannelsen langt færre teoriuger i 2017 og 2018 og dermed et faldende taxametertilskud fra Børne- og Undervisningsministeriet de pågældende år.

Fusion

I regnskabet for 2019 er indeholdt fusionsomkostninger, en ekstraudgift på ÷3,4 mio.kr. i forhold til et afsat fusionstilskud i 2019 fra Børne- og Undervisningsministeriet på 2,9 mio.kr. Den overvejende lønudgift, jf. tabel 3 neden for, skyldes hensættelse til tjenestemand, rådighedsløn, frem til maj 2022.

Regnskab 2019	Fusionsomkostninger
Fusionstilskud 2019	2.851.700
Løn	(3.496.391)
Bygninger	
Øvrige omkostninger	(2.800.636)
Resultat	(3.445.327)

Tabel 3: Fusionstilskud og -omkostninger 2019.

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

2019 har lige som 2018 været præget af flere fusionsaktiviteter. Således blev lønadministrationen på de to tidligere organisationer sammenlagt på én løngruppe hos Moderniseringsstyrelsen i februar 2019, og økonomisystemet Navision Stat og tilknyttede systemer blev sammenlagt i juni/juli 2019.

Driftsregnskab 2019 sammenlignet med driftsbudget 2019

Driftsresultatet, eksklusivt Videnscenter og Fusion, er 13,0 mio.kr. bedre end budgetteret: 8,9 mio.kr. mod et budgetteret underskud på -4,1 mio.kr.

2019	Driftsregnskab 2019	Driftsbudget 2019
Omsætning	245.235.410	239.157.000
Løn	(172.924.866)	(174.148.000)
Bygninger	(31.243.808)	(32.758.763)
Øvr. omkostninger	(31.399.020)	(30.709.000)
Finansielle omk.	(5.562.156)	(5.591.237)
Ekstra éngangsindtægter	4.823.830	0
Resultat	8.929.390	(4.050.000)
Overskudsgrad	3,6 %	(1,7 %)

Tabel 4: Driftsregnskab og -budget 2019, eksklusivt Videnscenter og Fusion.

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Hovedforklaringerne på det forbedrede driftsresultat er:

Indtægter: Stigning på 10,8 mio.kr.

I forhold til budget er indtægterne steget med 6,0 mio.kr., plus ovennævnte ekstra éngangsindtægter på 4,8 mio.kr. Stigningen på 6,0 mio.kr. skyldes primært, at SOSU H realiserede 61 årselever flere end de budgetterede 2.333 årselever, heraf 32 årselever på EUD-uddannelserne og 29 årselever på AMU.

Løn: Mindre-forbrug på 1,2 mio.kr.

Det mindre lønforbrug på 1,2 mio.kr. afspejler fokus på en stabilisering af økonomien, herunder at lønudgifter udgør 71 % af SOSU Hs samlede omkostninger samt et ansættelsesstop siden 2018 og frem til 4. kvartal 2019. SOSU H er i 2019 ÷10 årsværk færre end budgetteret, i alt 354 årsværk mod budgetteret 364 årsværk (og 379 årsværk i 2018). For udviklingen i årsværk 2015-2019 (Se tabel 5 nedenfor).

Lønbesparelsen ved ÷10 ÅV reduceres til dels af:

(a) En stigning i hensættelser til opgjort merarbejde pr. 31.12.2019 på 1,3 mio.kr. SOSU H er fortsat udfordret i forhold til bemanning over året, da elevaktiviteterne, lig 2017 og 2018, er væsentligt højere i efteråret end i foråret, hvilket stiller store krav til planlægning af især underviserressurser, men også øvrige aktiviteter, over året.

(b) Hensættelser til ophørsaftaler, 0,8 mio.kr.

(c) Flere lønudgifter, grundet ny organisation med direktion, chef- og ledelseslag.

Bygninger: Mindre-forbrug på 1,6 mio.kr.

Mindre-forbruget skyldes færre udgifter til primært reparations-/vedligeholdelsesudgifter, men tillige færre udgifter til el, rengøringsartikler og øvrige varekøb. Mindre-forbruget er større, da budgettet ikke indeholdt en udvidelse med en lejeaftale med U/NORD i forbindelse med etablering af undervisningsfaciliteter i Helsingør.

Årsagen til mindre-forbruget skyldes en generel tilbageholdenhed pga. underskuddet i 2018, og at SOSU H har afventet etableringen af den nye organisation. Som anført tiltrådte den nye direktør pr. 1. april 2019, og den nye organisation var etableret i august/september 2019.

Øvrige omkostninger: Mer-forbrug på 0,7 mio.kr.

Mer-forbruget skyldes overvejende flere udgifter til elevbøger og undervisningsmaterialer, jf. stigning i årselever.

Årsværk fordelt	2019	2018	2017	2016	2015
Uddannelse	256	277	289	340	394
Timelønnet undervisning	5				
Indtægtsdækket virksomhed	5	10	11	10	4
Udvikling og markedsføring	8	8	8	11	11
Direktion	4				
Ledelse og administration	50	56	58	58	64
Bygningsdrift	22	24	20	16	22
Særbevillinger	4	4	0	1	0
Årsværk i alt	354	379	386	436	495
Indeks 2015 = 100	70	75	77	87	99
Heraf på sociale klausuler	12	14	11	13	20

Tabel 5: Årsværk 2015-2019

Jf. Tabel 5 er 12 årsværk i 2019 ansat under sociale klausuler. Det svarer til 3,4 % af de samlede årsværk, sammenlignet med SOSU H's personalepolitiske forpligtelse på 3,5 %.

4.4.2 Institutionens hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (mio.kr.)	2019	2018	2017	2016	2015
Omsætning	256,4	234,6	253,2	294,2	319,0
Heraf statstilskud	229,9	211,3	228,2	263,2	294,3
Omkostninger	(245,6)	(239,1)	(244,8)	(280,8)	(299,5)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	10,8	(4,5)	8,4	13,5	19,5
Finansielle poster	(5,6)	(5,7)	(5,8)	(11,2)	(1,9)
Resultat før ekstraordinære poster	5,2	(10,2)	2,5	2,2	17,6
Ekstraordinære poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	5,2	(10,2)	2,5	2,2	17,6

Tabel 6

Balance (mio. kr.)	2019	2018	2017	2016	2015
Anlægsaktiver	356,1	359,8	364,5	360,5	103,7
Omsætningsaktiver	74,7	73,1	96,4	112,1	174,2
Balancesum	430,8	432,9	460,9	472,6	277,9
Egenkapital	125,8	120,6	130,8	128,3	126,0
Hensatte forpligtelser	4,8	2,9	2,9	2,3	7,1
Langfristet gæld	215,8	221,6	227,3	232,9	28,6
Kortfristet gæld	84,4	87,9	99,9	109,2	116,2

Tabel 7

Pengestrømsforhold (mio. kr.)	2019	2018	2017	2016	2015
Driftsaktivitet	10,4	(16,9)	0,6	(8,2)	28,9
Investeringsaktivitet	(1,6)	(0,6)	(8,7)	(242,1)	(15,2)
Finansieringsaktivitet	(5,8)	(5,6)	(5,4)	208,6	(0,4)
Pengestrøm, netto	3,0	(23,1)	(13,6)	(41,7)	13,5
Likvider, primo	64,7	87,8	101,4	143,1	-
Likvider, ultimo	67,7	64,7	87,8	101,4	-
Resterende trækningmulighed	-	-	-	-	-
Samlet likviditet til rådighed	67,7	64,7	87,8	50,6	50,4

Tabel 8

Institutionens hoved- og nøgletal – forsat

Nøgletal	2019	2018	2017	2016	2015
Overskudsgrad (%) <i>Resultat før ekstraord. poster x 100</i> <i>Omsætning</i>	2	(4)	1	1	6
Likviditetsgrad (%) <i>Omsætningsaktiver x 100</i> <i>Kortfristede gældsforpligtigelser</i>	89	83	96	103	150
Soliditetsgrad (%) <i>Egenkapital ultimo x 100</i> <i>Samlede aktiver</i>	29	28	28	27	45

Tabel 9

Aktivitetsmæssige nøgletal

Årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Grundforløb	954	809	867	869	779
SOSU Hjælper	176	140	219	418	869
SOSU Assistent	769	661	568	722	753
PAU ordinær	209	232	321	352	381
Introkurser, Brobygning	52	47	52	40	31
AMU (voksen-/efteruddannelse)	139	101	112	93	107
ÅU, GVU	0	0	0	7	68
Indtægtsdækket virksomhed	95	109	165	201	122
Årselever i alt	2.394	2.097	2.304	2.703	3.111
Aktivitetsudvikling i %	+14 %	-9 %	-15 %	-13 %	-3 %

Tabel 10

Årsværk pr. 100 årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Ledelse og administration	2,4	3,0	2,6	2,4	2,5
Øvrige årsværk (Årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	1,1	1,9	1,5	1,2	0,6

Tabel 11

Lønoms-kostninger pr. 100 årselever	2019	2018	2017	2016	2015
Lønoms-kostninger vedr. undervisnings-gennemførelse	5.524.421	6.236.379	5.837.999	5.553.140	5.382.630
Lønoms-kostninger øvrige	1.885.188	2.096.638	1.799.599	1.470.251	1.340.493
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	7.409.609	8.333.017	7.637.598	7.023.391	6.723.123
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i % af omsætningen	69 %	74 %	69 %	65 %	66 %

Tabel 12

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2019	2018	2017	2016	2015
Årsværk pr. 100 årselever	14,78	18,04	16,76	16,15	15,56
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,25	13,21	12,65	12,58	12,42

Tabel 13

Kapacitetsstyring	2019	2018	2017	2016	2015
Kvadratmeter pr. årselev	15	17	15	-	-
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	521	575	549	-	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	125	135	122	-	-

Tabel 14

Finansiel styring	2019	2018	2017	2016	2015
Finansieringsgrad (%)	61 %	62 %	62 %	65 %	28 %
Andel af realkreditlån med variabel rente	0 %	0 %	0 %	-	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0 %	0 %	0 %	-	-

Tabel 15

4.5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

4.6 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

4.7 Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

4.8 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Realkredit låneomlægning: SOSU H har i januar 2020 indhentet tilbud fra flere realkreditinstitutter i forbindelse med omlægning af skolens realkreditlån, hvilket betyder, at skolen fra og med 1. april 2020 opnår en betydelig lavere rente og bidragsprocent på skolens nye realkreditlån. Skolen omlægger til 100 % fastforrentede realkreditlån.

4.9 Forventninger til 2020

Styrkelse af det samlede SOSU H

I 2020 vil SOSU H, som beskrevet ovenfor, arbejde videre med de indsatser, der sammen skal tegne SOSU H. Der skal udarbejdes den første strategi, som sammen med grundfortællingen og det fælles pædagogiske og didaktiske grundlag, skal styrke grundlaget for SOSU Hs virke. Organisationen skal fortsat udvikles og tilpasses, således at de rette kompetencer findes på rette sted. SOSU H skal være klar til at imødekomme de forventninger, der findes både internt og eksternt.

Rekruttering, gennemførelse og fastholdelse

I en tid med mange forandringer, er det svært at forudsige, hvordan SOSU Hs aktivitet vil udvikle sig. Det er forventningen, at aktivitetsniveauet 2020 vil ligne 2019. Dette er dog med forbehold for geografiske og uddannelsesmæssige udsving ift. frafald og rekruttering. Efter et konstant fald i aktivitet fra 2015 frem til og med 2018, er ambitionen at fastholde dette nye 2019-niveau, stabilisere det og arbejde for en vækst i aktivitet frem imod 2021.

I 2020 implementeres en ny organisering af gennemførelses- og fastholdelsesindsatsen på SOSU H med henblik på at intensivere rekrutterings- og gennemførelsesindsatsen allerede i 2020. Dette bør føre til positive resultater, og SOSU H vil være klar til at håndtere en evt. vækst i aktiviteten.

Budget 2020

I det pr. 27. november 2019 opstillede Budget 2020, som blev forelagt bestyrelsen på møde den 16. december 2019, forventer SOSU H 2.344 årselever i 2020, hvilket omtrent er på niveau med 2019.

Årselever	Budget 2020 (27.11.2019)	Resultat 2019	Ændring
Brobygning & Intro	50	52	(2)
Grundforløb1 + Grundforløb 2	907	954	(47)
Pædagogisk assistent	185	209	(24)
SOSU-hjælper	174	176	(2)
SOSU-assistent	833	769	64
AMU	111	139	(28)
Kurser (IDV)	84	95	(11)
I alt	2.344	2.394	(50)

Tabel 16. Årselever Budget 2020 ift. Årselever Resultat 2019

Det marginale fald på ± 50 årselever eller ± 2 % skyldes:

- Grundforløb 2: En nedjustering i forhold til en ekstraordinær stor elevtilgang januar 2019.
- Pædagogisk assistent: Den faldende efterspørgsel hos kommunerne og den markant reducerede dimensionering betyder et fortsat, forventet fald.
- SOSU-assistent: En stigning fra 769 årselever i 2019 til 833 årselever i 2020, hvor uddannelsen vil være fuldt indfaset, hvilket medfører flere teoriuger.
- AMU: Budgetteret på niveau med realiseret i 2018. Fremgangen i 2019 har dog været markant, lige som på IDV (indtægtsdækket virksomhed).

Det forventede niveau i årselever i 2020, omtrent lig 2019, samt væsentligt færre fusionsomkostninger i 2020, betyder at SOSU H forventer et resultat på +3,4 mio.kr. i 2020.

Budget/Regnskab Kroner	Budget 2020 27/11-19	Regnskab 2019
Omsætning	245.445.000	256.392.300
Løn	(176.073.000)	(178.593.811)
Bygninger	(26.847.000)	(26.427.773)
Øvrige omkostninger	(28.346.000)	(35.258.250)
Afskrivninger	(5.326.000)	(5.332.896)
Finansielle omk.	(5.428.000)	(5.562.156)
Resultat	3.425.000	5.217.414
Overskudsgrad	1,4 %	2,0 %

Tabel 17. Driftsbudget 2020 ift. Regnskab 2019 (kr.)

NB! Budget 2020 og Regnskab 2019 er ikke helt sammenlignelige, da regnskabet er inklusive éngangsindtægter, ekstraordinære fusionsudgifter, Videnscenter og Aktiviteter med særlige tilskud, hvor indtægter og udgifter er udgiftsneutrale med undtagelse af egenfinansiering.

På medarbejdersiden har SOSU H budgetteret med 350 årsværk i 2020, heraf 345 fastansatte årsværk og 5 årsværk timelønsansatte. Til sammenligning havde SOSU H 349 + 5 årsværk i 2019, og i alt 379 årsværk i 2018.

Der er ikke budgetteret med større anlægsinvesteringer i 2020. Pt. er planlagt med renovering af loft i sportshallen i Brøndby samt en etapevis renovering af taget, ligeledes i Brøndby.

5 Målrapportering

5.1 Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning fra Børne- og Undervisningsministeriet lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse. Det betyder, at:

- i 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- i 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

Af Undervisningsministeriets Statusredegørelse for implementering af erhvervsuddannelsesreformen 2018/2019 fremgår det, at på landsplan søgte 20,1 pct. i 2019 en erhvervsuddannelse direkte efter 9. og 10. klasse. I redegørelsen konstateres det desuden, at det ikke er realistisk, at målet om 25 procent søgning blandt de unge nås i 2020.

SOSU Hs bidrag til at opfylde de uddannelsespolitiske målsætninger handler om, at synliggøre og vise mulighederne på en erhvervsskole som et uddannelses tilbud til de unge, bl.a. i form af vejledningsaktiviteter ude på folkeskoler og i kommunerne. Der er desuden gode erfaringer med at tilrettelægge brobygningsaktiviteter for elever fra 8. til 10. klassetrin. Dette har tidligere vist sig at have en effekt, hvilket fremgår af skolens interne statistik.

Endvidere ser EUX ud til kunne tiltrække flere elever (EUX er studentereksamen kombineret med en erhvervsuddannelse). Ud af den samlede elevsøgning til SOSU H udgjorde EUX's andel 3,1 % i 2017 og 4,2 % i 2019.

5.2 Målrapportering – tabeller

5.2.1 Årselever

Uddannelsesområde	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelser, grundforløb	918	791	846	849	780
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	1.115	1.025	1.104	1.492	2.003
Erhvervsuddannelser, EUX	74	33	26	20	0

Tabel 18: Udviklingen i antal årselever på EUD forløb de seneste 5 år.

For uddybning af tabel 18 henvises til afsnit 4.3 – Årselever 2019.

	2019	2018	2017	2016	2015
Arbejdsmarkedskurser	139	106	114	93	117
Åben uddannelse	1	0,08	0	7	41
Andet	147	157	217	247	179
Antal årselever i året ¹⁾	2.394	2.112	2.307	2.708	3.120

Tabel 19: Udviklingen i antal årselever på AMU, ÅU og Andre uddannelses-/kursusforløb - ¹⁾ Inkl. udliciterede.

5.2.2 Frafald på erhvervsuddannelsernes Grundforløb

Da data på disse områder er opgjort og indrapporteret i procent på hver af de to fusionerede skolars institutionsnummer, kan tallene ikke uden videre summeres, hvorfor det her er valgt at vise tallene for hver institutionsnumrene.

Inst.nr 280107	2018	2017	2016	2015	2014
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes Grundforløb	14,8 %	16,7 %	22,6 %	17,9 %	26,2 %

Inst.nr 153408	2018	2017	2016	2015	2014
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes Grundforløb	17,3 %	19,8 %	16,9 %	21,8 %	24,9 %

Tabel 20: Udviklingen i frafald på Grundforløbet. Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

Af Tabel 20 fremgår det, at gennemførelsen på Grundforløbet er steget og frafaldet er faldet i 2018 sammenlignet med året før, hvad angår gruppen af elever fra grundforløbene under ét. Dette gælder for begge

tidl. skoler: På SOPU (Inst.nr 280107), hvor 14,8 % af eleverne afbrød uden omvalg i 2018, og for det tidl. SOSU C (Inst.nr 153408) hvor 17,3 % af eleverne afbrød uden omvalg i 2018.

Ses på antallet af frafaldne elever, faldt næsten lige mange elever fra på det tidl. SOPU og det tidl. SOSU C. Hhv. 135 elever (SOPU) og 120 elever (SOSU C) var faldet fra på opgørelsestidspunktet 6. måneder efter uddannelsesstart.

En nærmere analyse af frafaldstallene viser, at eleverne afbrød deres uddannelsesforløb forskelligt alt efter hvilket grundforløb de fulgte.

- På Grundforløb 1 faldt 12,6 % af eleverne fra på det tidl. SOPU og 14 % af eleverne fra på det tidl. SOSU C, hvilket udgør 41 elever i alt.
- På Grundforløb 2 mod Pædagogisk assistentuddannelse faldt 11,5 % af eleverne fra det på tidl. SOPU og 17,2 % af eleverne fra på det tidl. SOSU C, hvilket udgør 27 elever i alt.
- På Grundforløb 2 mod den SOSU-assistentuddannelsen faldt 18,2 % af eleverne fra på det tidl. SOPU og 18,7 % af eleverne fra på det tidl. SOSU C, hvilket udgør 124 elever i alt.
- På Grundforløb 2 mod SOSU-hjælperuddannelsen faldt 16,3 % af eleverne fra på det tidl. SOPU og 16,8 % af eleverne fra på det tidl. SOSU C, hvilket udgør 63 elever i alt.

Selvom frafaldstallene viser, at gennemførelsen er steget i perioden fra 2014 til 2018, er der fortsat en udfordring med, at få alle der påbegynder et grundforløb til at gennemføre.

6 Regnskab

6.1 Anvendt regnskabspraksis

6.1.1 Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2019 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Beskrivelse af eventuelle afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget

Der er ingen afvigelser eller dispensationer fra regnskabsgrundlaget.

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

- 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 og 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, der udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse 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 restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, 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. Leasingforpligtelsen oplyses i en note.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segment:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Tovholderinstitution: Administrative Fællesskaber

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.

6.1.2 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
- Administrative Fællesskaber, værtsinstitution
- Videnscenter
- Aktiviteter med særlige tilskud

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer eller antal årselever. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år.

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 og eller årsværk på de respektive CØSA-formål.

Indirekte lønomkostninger, til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr, fordeles ligeledes efter samme fordelingsnøgler.

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.

6.1.3 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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Almindelige og særlige installationer	10-20 år
Bygningsinstallationer mv. iht. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, iht. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 % for bygningerne i Brøndby og i Gladsaxe og en scrapværdi på 50 % på bygningerne i København og i Hillerød.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet ikke at anvende bunkningsprincippet.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen 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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er visse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt 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 som 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.

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.

6.1.4 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, bortset fra værdipapirer deponeret som sikkerhed for renteswap.

6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

Alle tal i kr.	Note	2019	2018
Statstilskud	1	229.904.964	208.134.448
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	26.487.336	26.505.623
Omsætning		256.392.300	234.640.071
Undervisningens gennemførelse	3	(153.831.377)	(150.282.035)
Markedsføring	4	(3.459.538)	(2.879.443)
Ledelse og administration	5	(37.265.152)	(33.921.190)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(828.994)	(1.221.013)
Videnscenter, værtsinstitution	7	(3.748.009)	(3.099.532)
Bygningsdrift	8	(38.267.773)	(36.960.681)
Aktiviteter med særlige tilskud	9	(8.211.887)	(10.769.032)
Omkostninger i alt		(245.612.730)	(239.132.927)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		10.779.570	(4.492.856)
Finansielle indtægter	10	0	0
Finansielle omkostninger	11	(5.562.156)	(5.717.139)
Finansielle poster i alt		(5.562.156)	(5.717.139)
Årets resultat		5.217.414	(10.209.996)

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.3 Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

Alle tal i kr.	Note	2019	2018
Indretning af lejede lokaler	12	0	0
Grunde og bygninger	12	349.561.629	352.370.399
Udstyr	12	393.463	906.900
Inventar	12	1.805.845	2.208.181
Materielle anlægsaktiver		351.760.937	355.485.480
Deposita		4.328.169	4.304.374
Finansielle anlægsaktiver		4.328.169	4.304.374
Anlægsaktiver		356.089.106	359.789.854
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		4.386.717	2.889.186
Mellemregning med Undervisningsministeriet		411.980	0
Andre tilgodehavender		2.135.064	3.853.048
Periodeafgrænsningsposter		91.361	1.592.928
Tilgodehavender		7.025.122	8.335.162
Likvide beholdninger		67.689.736	64.768.583
Omsætningsaktiver		74.714.858	73.103.745
Aktiver i alt		430.803.964	432.893.599

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Balance pr. 31.12.2019 - fortsat

Passiver

Alle tal i kr.	Note	2019	2018
Egenkapital pr. 1. januar 2007		(9.253.888)	(9.253.888)
Egenkapital i øvrigt		135.025.274	129.807.860
Egenkapital i alt	13	125.771.386	120.553.972
Hensatte forpligtelser	14	4.813.292	2.863.900
Hensatte forpligtelser i alt		4.813.292	2.863.900
Realkreditgæld	15	174.310.662	179.598.438
Amortiseret kurstab på realkreditlån	15	(9.827.320)	(10.422.557)
UVM etableringstilskud Skelbækgade	16	51.327.188	52.440.777
Langfristede gældsforpligtelser		215.810.530	221.616.658
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	5.287.776	5.179.638
Skyldig løn		6.525.634	2.865.278
Feriepengeforpligtelser		26.473.743	26.961.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.216.166	5.056.144
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	5.157.033
Anden gæld		12.566.173	17.630.138
Periodeafgrænsningsposter		27.339.264	25.009.608
Kortfristede gældsposter		84.408.756	87.859.069
Gældsforpligtelser		305.032.578	309.475.727
Passiver i alt		430.803.964	432.893.599

Andre forpligtelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17
Andre forpligtelser	18
Kontraktlige forpligtelser	18
Lejeforpligtelser	18

Se Note

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.4 Pengestrømsopgørelse for 2019

Alle tal i kr.	Note	2019	2018
Årets resultat		5.217.414	(10.209.996)
Regulering af pengestrømsforhold:			
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		5.332.896	5.255.818
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		0	0
Driftskapitalændringer:			
Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger		0	0
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender		1.310.040	(292.837)
Ændring i driftskapital vedrørende hensættelser		1.949.392	(2.360)
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser		(3.450.313)	(12.219.240)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.359.429	(16.882.940)
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.608.353)	(412.401)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Igangværende byggearbejder		0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver		(23.795)	(142.628)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.632.148)	(555.029)
Ændring i realkreditgæld, ordinære afdrag		(5.287.776)	(5.073.728)
Kurstab realkreditlån		595.237	601.944
Etableringstilskud, UVM		(1.113.589)	(1.113.589)
Ændring i periodiseret anlægstilskud		0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(5.806.128)	(5.585.373)
Ændring i likviditet		2.921.153	(23.023.342)
Likvider og værdipapirer primo		64.768.583	87.791.925
Likvider og værdipapirer ultimo		67.689.736	64.768.583

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

6.5 Noter

Note

I Usikkerhed om fortsat drift

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold, som har væsentlig indvirkning på årsrapporten.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Realkredit låneomlægning: SOSU H har i januar 2020 indhentet tilbud fra flere realkreditinstitutter i forbindelse med omlægning af skolens realkreditlån, hvilket betyder, at skolen fra og med 1. april 2020 opnår en betydelig lavere rente og bidragsprocent på skolens nye realkreditlån. Skolen omlægger til 100 % fastforrentede realkreditlån.

Alle tal i kroner		2019	2018
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	165.695.984	142.027.351
	Fællesudgiftstilskud	26.401.949	27.985.265
	Bygningstaxameter	25.144.085	27.036.920
	Øvrige driftsindtægter	0	(1.093.279)
	Særlige tilskud	12.662.946	12.178.191
	Statstilskud i alt	229.904.964	208.134.448
2	Deltagerbetaling, andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	11.115.574	5.581.019
	Anden ekstern rekvirentbetaling	8.186.448	12.454.037
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	828.994	1.221.013
	Videnscenter	3.481.360	2.950.530
	Andre indtægter	2.874.960	4.299.024
	Deltagerbetaling, andre indtægter i alt	26.487.336	26.505.623
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(132.254.640)	(130.776.867)
	Afskrivninger	(49.890)	(68.737)
	Øvrige omkostninger	(21.526.847)	(19.436.431)
	Undervisningens gennemførelse i alt	(153.831.377)	(150.282.035)
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(1.422.232)	(1.281.721)
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	(2.037.305)	(1.597.722)
	Udvikling og markedsføring i alt	(3.459.537)	(2.879.443)
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(30.132.266)	(26.832.634)
	Afskrivninger	(23.464)	(4.683.451)
	Øvrige omkostninger	(7.109.422)	(2.405.104)
	Ledelse og administration i alt	(37.265.152)	(33.921.189)

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Note	Alle tal i kroner	2019	2018
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(18.667)	(451.301)
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	(810.327)	(769.712)
	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt	(828.994)	(1.221.013)
7	Videnscenter, værtsinstitution		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(2.161.320)	(1.989.362)
	Afskrivninger	(114.207)	(16.835)
	Øvrige omkostninger	(1.472.482)	(1.093.335)
	Videnscenter, værtsinstitution i alt	(3.748.009)	(3.099.532)
8	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(7.028.973)	(6.841.411)
	Afskrivninger	(4.811.408)	(4.821.436)
	Øvrige omkostninger	(26.427.392)	(25.297.834)
	Bygningsdrift i alt	(38.267.773)	(36.960.681)
9	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(4.367.940)	(6.570.073)
	Afskrivninger	(333.926)	(336.811)
	Øvrige omkostninger	(3.510.021)	(3.862.149)
	Særlige tilskud i alt	(8.211.887)	(10.769.032)
10	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
	Renteindtægter vedr. kantineoms 2013	0	0
	Realiserede kursgevinster på værdipapirer	0	0
	Urealiserede kursgevinster på værdipapirer	0	0
	Finansielle indtægter i alt	0	0
11	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	(5.562.156)	(5.717.139)
	Prioritetsrenter	0	0
	Realiserede kurstab på værdipapirer	0	0
	Urealiserede kurstab på værdipapirer	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	(5.562.156)	(5.717.139)

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Noter Alle tal i kr.					
12	Materielle anlægsaktiver	2019	2019	2019	2019
		<i>Indretning af lejede lokaler</i>	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
	Kostpris 1. januar	106.716	371.015.620	3.339.550	4.753.337
	Tilgang i årets løb	0	1.608.353	0	0
	Afgang i årets løb	0	0	0	0
	Overført i årets løb	0	0	0	0
	Kostpris 31. december	106.716	372.623.973	3.339.550	4.753.337
	Opskrivninger 1. januar	0	0	0	0
	Tilgang ved fusion	0	0	0	0
	Årets opskrivninger	0	0	0	0
	Opskrivninger 31. december	0	0	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	(106.716)	(18.645.221)	(2.432.651)	(2.545.155)
	Årets af- og nedskrivninger	0	(4.417.123)	(513.436)	(402.336)
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december	(106.716)	(23.062.344)	(2.946.087)	(2.947.492)
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	349.561.629	393.463	1.805.845
	Kontantvurdering af grunde og bygninger; SKAT, vurderingsår 2018				455.709.900
	Videnscenter, anlægsaktiver pr. 31.12.19	Udgør	0	26.400	87.808
	Specifikation af tilgange i årets løb:		<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
	Videnscenter		0	0	0
	Byggeri, afsluttet pr. 31.12.19		1.608.353	0	0
	Brugt		0	0	0
	I alt		1.608.353	0	0
				2019	2018
13	Egenkapital				
	Egenkapital pr. 1. december 2007			(9.253.888)	(9.253.888)
	Saldo primo			129.807.860	140.017.856
	Årets resultat			5.217.414	(10.209.996)
	Egenkapital i alt pr. 31. december			125.771.386	120.553.972

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Note Alle tal i kroner

14 Hensatte forpligtelser	2019	2018
Saldo primo	2.863.900	2.866.260
Hensættelse vedrørende retablering af lejemål	1.949.392	(2.360)
Hensatte forpligtelser i alt	4.813.292	2.863.900

15 Realkreditlån	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 1 år	Amortiseret gæld i alt	Nominel gæld i alt
Realkredit Danmark 2,5 %	516.441	17.309.530	17.825.971	17.825.971
LR Realkredit 2,0 %	4.519.986	148.638.386	153.158.372	153.158.372
LR Realkredit 2,0 %	251.349	8.362.746	8.614.095	8.614.095
Realkreditlån i alt 31.12.2019	5.287.776	174.310.662	179.598.438	179.598.438
Realkreditlån i alt 31.12.2018	5.179.638	179.598.438	184.778.076	184.778.076
Efter mere end 5 år forfalder		152.031.969		

Kurstab realkreditlån, amortiseres over 30 år

	2019	2018
Saldo 31.12.2019	(9.827.320)	(10.422.557)

16 Etableringstilskud, Skelbækgade

	2019	2018
Udbetalt etableringstilskud 2016: kr. 55.679.465	51.327.188	52.440.777
Saldo 31.12.2019	51.327.188	52.440.777

Etableringstilskuddet indtægtsføres lineært over 50 år med kr. 1.113.589 pr. år, i takt med afskrivninger bygninger

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Note	Alle tal i kroner		
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2019	2018
	Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31/12	349.561.629	352.370.399
	Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	179.598.438	184.777.876
	Ejerpantebrev (nominel værdi)		
	Realkreditpantebrev	214.931.000	214.931.000
	Afgiftspantebrev	1.448.000	1.448.000
18	Andre forpligtelser		
	Erhvervslejeforpligtelser		
	Institutionen har indgået operationelle lejeaftaler vedr.:		
	Adresse	Kontraktperiode	Årlig leje 2020-p/l
	Munkeengen 22-26, 3400 Hillerød	31.01.2022	4.245.970
	Hørkær 22, 2730 Herlev	3-6 mdr.	1.658.018
	Campus Frederikssund (2019-p/l)	31.08.2020	110.989
	Campus Helsingør (2019-p/l)	30.06.2020	181.218
	Øvrige fællesudgifter:		
	Munkeengen 22-26, 3500 Hillerød	31.01.2022	1.514.000
	Campus Frederikssund (2017-P/L)	31.08.2020	43.026
	Hørkær 22, 2730 Herlev	3-6 mdr.	0
	Samlede restforpligtelse		7.753.221
	Leasing forpligtelser		
	Der er indgået leasingaftaler vedr.:		
	Nissan Qashqai /Videnscenter	01.08.2021	49.376
	Andre forpligtelser i alt		7.802.597

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Udstyr stillet til rådighed af 3-mand

Institutionen har ikke fået stillet udstyr til rådighed af 3-mand.

Kautionsforpligtelser

Institutionen har ikke indgået kautionsforpligtelser.

Eventualforpligtelser og - tilgodehavender

SOSU H har pr. 31.12.2019 et - ikke indregnet - tilgodehavende på i alt 141 t.kr. i Ejerforeningen på Milnersvej 40, 3400 Hillerød.

6.6 Særlige specifikationer

Alle tal i kr.	2019	2018
Personaleomkostninger		
Lønninger	150.571.456	148.623.541
Pensioner	24.976.787	25.383.184
Andre social omkostninger	1.837.795	736.644
Løn og pensionsomkostninger i alt	177.386.038	174.743.369
Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	353,8	378,4
Antal ansatte på sociale klausuler	11,8	13,6
<i>(FLEKS job på ny ordning, omregnet til hele årsværk)</i>		
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,3 %	3,6 %
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	413.100	710.012
Honorar for andre ydelser end revision	67.200	199.650
Revision i alt	480.300	909.662
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.990.845	1.338.899
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
Udvalgte aktiviteter i alt	1.990.845	1.338.899

Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Alle tal i t.kr.	Konsolideret 2019	Konsolideret 2018	Konsolideret 2017	Konsolideret 2016
Indtægter	6.789	7.187	10.426	12.778
Direkte og indirekte lønomkostninger	(4.173)	(5.173)	(8.387)	(8.345)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(2.190)	(1.887)	(2.054)	(3.837)
Resultat	426	127	(15)	596
Skolens akkumuleret resultat (egenkapital)	2.415	1.989	1.862	1.877

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgle: Årselever
Resultatet for 2019 er positivt.

Administrative Fællesskaber:

Rengøring og Kantine, Milnersvej 40, 3400 Hillerød

Vært: SOSU H

Medlem: VUC Nordsjælland

Det er påset, at Årsrapporten for 2018 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

IT Center Nord, IT administrativt fællesskab

Vært: IT Center Nord

Videnscenter

Videnscenter for velfærdsteknologi/Øst

Vært: SOSU H

Partner: SOSU Nykøbing

Samarbejdspartner: Uddannelsescenter Diakonissestiftelsen

Samarbejdspartner: Bornholms Sundheds- og Sygeplejeskole

Samarbejdspartner: ZBC (SOSU)

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen, angivet i hele kr.

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	<i>Immaterielle anlægsaktiver</i>	<i>Bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
Nyt	0	1.608.353	0	0
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	1.608.353	0	0

IT- omkostninger, angivet i hele kr.
2019

Interne personaleomkostninger til IT *)	1.693.936
IT-systemdrift *)	9.247.677
IT-vedligehold *)	<i>Se note</i>
IT-udviklingsomkostninger *	<i>Se note</i>
Udgifter til IT-varer til forbrug *	607.746
I alt	11.549.359

*) SOSU H indgår i det administrative IT-fællesskab, IT Center Nord.

IT-systemdrift hos IT Center Nord er inklusive: Onsite personale, IT-vedligehold/udvikling og løbende 3-årig udskiftning af hardware.

SOSU H
Skelbækgade 1
1717 København V
Institutionsnummer 281074