

# **/Årsrapport**

1. januar – 31. december 2020



SOSU H  
Skelbækgade 1  
1717 København V  
Institutionsnummer 281074

<b>1</b>	<b>Generelle oplysninger om institutionen</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal</b>	<b>10</b>
4.1	Præsentation af institutionen	10
4.2	Hovedaktiviteter	11
4.3	Årets faglige resultater	13
4.4	Årets økonomiske resultat 2020 inklusiv hoved- og nøgletal	13
4.4.1	Årets resultat	13
4.4.2	Institutionens hoved- og nøgletal	14
4.5	Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	18
4.6	Usikkerhed ved indregning og måling	18
4.7	Usædvanlige forhold	18
4.8	Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	18
4.9	Forventninger til 2021	18
<b>5</b>	<b>Målrapportering</b>	<b>20</b>
5.1	Målrapportering – tabeller	20
5.1.1	Årselever	20
5.1.2	Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb	20
<b>6</b>	<b>Regnskab</b>	<b>22</b>
6.1	Anvendt regnskabspraksis	22
6.1.1	Regnskabsgrundlag	22
6.1.2	Resultatopgørelsen	24
6.1.3	Balancen	25
6.1.4	Pengestrømsopgørelse	26
6.2	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	28
6.3	Balance pr. 31. december 2020	29
6.4	Pengestrømsopgørelse for 2020	31
6.5	Noter	32
6.6	Særlige specifikationer	39

# 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](mailto:sosuh@sosuh.dk)

Hjemmeside: [www.sosuh.dk](http://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

Line Bach Holm – medarbejderrepræsentant med delt stemmeret

Marianne Dithmer – medarbejderrepræsentant med delt stemmeret

Chanette Andersen – elevrepræsentant med 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**

Jesper Randall Petersen, statsautoriseret revisor, MNE nr. 34352

PricewaterhouseCoopers

Strandvejen 44

2900 Hellerup

CVR-nr.: 3377 1231

Telefon: 3945 3945

Direkte: 3945 3251

E-mail: [jesper.randall.petersen@pwc.com](mailto:jesper.randall.petersen@pwc.com)

## 2 Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 måloppstillingen og målrapportheringen 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 2021

### 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 2021

## Bestyrelse

---

Nanna Højlund  
*Formand*

---

Vagn Møjland  
*Næstformand*

---

Sisse Marie Welling

---

Karsten Søndergaard

---

Katja Kayser

---

Janine Almy

---

Lene Lindberg

---

Pia Ludvigsen

---

Niels Ulrik Sørensen

---

Line Bach Holm

---

Marianne Dithmer

---

Chanette Andersen

### 3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for SOSU H

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOSU H 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, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved

institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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.

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 revisionskik 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.

Hellerup, den 23. marts 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

## 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.

Bestyrelsen og direktionen har i 2020 arbejdet efter de overordnede mål og visioner for fusionen i 2018, og direktionen udarbejdede i 2019 på det grundlag nogle operationelle mål for udviklingen af SOSU H i 2020, som der har været arbejdet efter. Bestyrelsen har besluttet at bruge 2021 til at udarbejde grundlaget for en ny strategiplan for SOSU H samt foretage en evaluering af den første bestyrelsesperiode. Der skal foretages en nyudpegning til bestyrelsen med udgangen af 2021.

SOSU H har siden 2019 arbejdet med udvikling af en samlet organisationsstruktur, en stabilisering af økonomien samt implementeringen af et fælles pædagogisk didaktisk grundlag. SOSU H er i 2020 gået ind i en konsolideringsfase, hvor der er opnået en stabil styring af økonomien og skolens organisation er på plads. Det pædagogiske og didaktiske grundlag har siden midten af 2020 været grundlag for udarbejdelsen af nye lokale undervisningsplaner.

#### Grundfortælling og målsætninger

SOSU Hs medarbejdere og bestyrelse udarbejdede i 2019 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 er grundlaget for udviklingsarbejdet på SOSU H, og har i 2020 været udgangspunkt for en ny personalepolitik.

Derfor har SOSU H i 2020 og 2021 prioriteret at arbejde med følgende tre indsætter:

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.

## COVID-19

Størstedelen af skolens aktiviteter har i 2020 været kraftigt påvirket af konsekvenserne af COVID-19. Undervisningen har siden marts 2020 været underlagt restriktioner, eller skolen har været lukket for fysisk tilstedeværelse. Alle medarbejdere har i perioder arbejdet hjemmefra.

Det har medført ekstra opgaver i form af ny tilrettelæggelse af alle aktiviteter, ombygninger og flytning af medarbejdere til andre adresser mv. Dette har stillet større krav til ledelsen, medarbejderne og eleverne.

## 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).

### Pædagogisk udvikling

Det pædagogiske udviklingsarbejde bygger på det fælles pædagogisk didaktiske grundlag fra 2019. Det har i 2020 været grundlaget for nye fælles lokale undervisningsplaner for alle uddannelserne, der kommer i drift i løbet af 2021.

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 forhold til den praksis, de skal ud i. I 2020 er den ekstra dimension, dannelse, blevet tilføjet. (Uddybes i afsnit 4.3 Årets faglige resultater).

Systemmæssigt understøttes den pædagogiske hverdag på SOSU H i stadigt stigende grad af learning management systemet "Itslearning". Dette system er blevet implementeret i hele organisationen i løbet af 2020, blandt andet via interne kompetenceudviklingsforløb.

### Prioritering af øget rekruttering og gennemførelse

SOSU H har i 2020 prioriteret at forsætte og intensivere indsatserne for at styrke rekruttering og øge gennemførelsen. Disse indsatser videreføres i 2021.

I 2020 er indsatsen for gennemførelse blevet samlet i Center for Vejledning og studiestøtte med en selvstændig cheffunktion.

I 2020 fik skolen mulighed for, i samarbejde med ansættende myndighed, at iværksætte helt særlige tiltag i form af blandt andet mentorer og undervisningsassistenter finansieret af særlige AUB midler, der blev udmøntet som en del af håndteringen af COVID-19. Indsatsen har været forankret i Center for Vejledning og studiestøtte ligesom andre projekter med fokus på rekruttering og gennemførelse. Der er blandt andet startet et projekt med fokus på at kvalitetssikre og udvikle overgangen mellem grundforløb 2 og hovedforløb for at øge antallet af elever, der får en uddannelsesaftale efter bestået grundforløb 2. Projektets initiativer er konkretiseret i samarbejde med repræsentanter fra praksis og igangsættes i 2021.

### **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. Videnscenteret arbejder målrettet med pædagogik og digitale muligheder, SOSU- og PAU-kompetencer samt implementering i praksis.

Dele af Videnscenterets planlagte aktiviteter i 2020 blev aflyst som følge af COVID-19. Videnscenteret var i stedet en væsentlig bidragsyder til omstillingen til virtuel undervisning ved nedlukningen i foråret 2020.

I 2021 vil Videnscenter for velfærdsteknologi videreudvikle samarbejdet med de øvrige SOSU-skoler og aftagerinstitutioner. Det skal ske i overensstemmelse med centrets mål samt det besluttede udviklingsprojekt om etableringen af et tættere samarbejde og inddragelse af de øvrige SOSU-skoler, i samarbejde med Videnscenter for Velfærdsteknologi Vestdanmark.

### **Organisationsstruktur**

Den i 2019 etablerede organisationsstruktur med en direktør samt to fagdirektører har fungeret uden ændringer i 2020.

Den etablerede organisationsstruktur med geografiske søjler og tværgående centre er videreudviklet og konsolideret i 2020. Det tidligere nævnte Center for Vejledning og Studiestøtte er oprettet. I slutningen af 2020 er der etableret et overordnet center for økonomi og bygningsdrift for at sikre sammenhængen mellem den økonomiske styring og driften.

### **SOSU Hs interne samarbejdsorganer**

SOSU H har i 2020 gennemført udpegning til de interne samarbejdsfora, så samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøorganisationen er på plads. Der er gennemført en række møder i løbet af 2020, og der arbejdes på en samarbejdsmodel for HSU og HAMU, hvor de to udvalg i stadigt højere grad mødes om de vigtige indsatser, herunder personalepolitikken.

### **Bestyrelse og lokalt uddannelsesudvalg**

SOSU Hs bestyrelse har holdt tre møder i 2020. Et enkelt møde blev aflyst grundet COVID-19. Der er sket nyudpegning af en medarbejderrepræsentant og elevrepræsentant med udgangen af 2020. Der skal ske en nyudpegning til bestyrelsen med udgangen af 2021.

Det lokale uddannelsesudvalg blev udpeget i september 2020 og har afholdt to møder i 2020. Det lokale uddannelsesudvalg består af et centralt udvalg, 3 lokale udvalg og et udvalg for det pædagogiske område.

## 4.3 Årets faglige resultater

### Elevtilfredshedsundersøgelse

SOSU H har gennemført en elevtilfredshedsundersøgelse i slutningen af 2020. Resultaterne viser en stigning i elevtilfredshed på så vigtige indikatorer som "læringsmiljø" og "velbefindende". Begge er steget med 0,4 til et resultat på 4,2 og 4,4 ud af en samlet ramme fra 1-5 hvor 5 er det mest positive resultat. Samlet set er tilfredsheden steget fra 3,9 til 4,2 fra 2019 til 2020.

### Udviklingsaktiviteter

SOSU H og bestyrelsen har i 2020 haft fokus på aktiviteter og indsatser, der kan forbedre overgangsfrekvensen mellem grundforløb 2 og hovedforløb. Det har både drejet sig om centrale initiativer samt lokale initiativer. Som beskrevet under punkt 4.2 er der beskrevet et projekt i samarbejde med ansættende myndigheder, der sættes i værk i 2021.

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 januar 2020 i København.

### Mål for hvilke områder eleverne skal udvikle deres forståelse

Skolens fokus på dannelse som en central en del af et uddannelsesforløb, bliver i stadigt stigende grad konkretiseret i hverdagen, ikke mindst via arbejdet med de nye lokale undervisningsplaner, hvor dannelseperspektiverne er indarbejdet.

De tre dannelseperspektiver, SOSU H arbejder med, er:

- 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.

## 4.4 Årets økonomiske resultat 2020 inklusiv hoved- og nøgletal

### 4.4.1 Årets resultat

Årets resultat er et overskud på 8,2 mio.kr. mod budgetteret 3,4 mio.kr.

Resultatet er påvirket af flere forhold, som ikke har været indarbejdet i det oprindelige budget.

Følgende væsentlige 4 forhold kan fremhæves:

- I forbindelse med omlægning af skolens prioritetslån har SOSU H realiseret kurstab.
- SOSU H har haft en større tilgang af elever end forventet.
- Som følge af COVID-19 har skolen modtaget et særlige tilskud som et led i statens kompensationsordninger.
- Og endelig har skolen fået tilbagebetaling af for meget betalt ejendomsskat.

SOSU H har i foråret 2020 omlagt skolens prioritetslån til tre nye kontantlån og har i den forbindelse realiseret et kurstab på 10,3 mio.kr., der ellers var hensat til afskrivning over det tidligere låns løbetid.

SOSU H havde budgetteret med 2.344 årselever i 2020, men endte med 2.417 årselever. Den øgede tilgang af elever er primært sket på uddannelserne til SOSU-hjælper og SOSU-assistent, som har haft en tilgang på hhv. 47 og 60 årselever, svarende til en stigning på 26,9% og 7,8%.

Staten har kompenseret alle erhvervsskoler for tab som følge af nedlukket aktivitet grundet COVID-19. Det drejer sig primært om kompensation for ikke afholdt kursusaktivitet. For SOSU H beløber kompensationen sig til 6,2 mio. kr. Derudover er skolen også kompenseret for ekstraordinære omkostninger til rengøring og hygiejneforholdsregler med i alt 656 t.kr.

Endelig har SOSU H fået tilbagebetalt ejendomsskat, 2,8 mio.kr., som følge af en betydelig værdinedskrivning af grundværdien på Skelbækgade 1, 1717 Købehavn V.

#### 4.4.2 Institutionens hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (mio.kr.)	2020	2019	2018	2017	2016
Statstilskud	241,2	229,9	211,3	228,2	263,2
Omsætning	272,6	256,4	234,6	253,2	294,2
Omkostninger	(250,6)	(245,6)	(239,1)	(244,8)	(280,8)
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>	<b>22,0</b>	<b>10,8</b>	<b>(4,5)</b>	<b>8,4</b>	<b>13,5</b>
Finansielle poster	(13,7)	(5,6)	(5,7)	(5,8)	(11,2)
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>8,2</b>	<b>5,2</b>	<b>(10,2)</b>	<b>2,5</b>	<b>2,2</b>
Ekstraordinære poster	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>8,2</b>	<b>5,2</b>	<b>(10,2)</b>	<b>2,5</b>	<b>2,2</b>

Tabel 1 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Balance (mio. kr.)	2020	2019	2018	2017	2016
Anlægsaktiver	351,1	356,1	359,8	364,5	360,5
Omsætningsaktiver	89,9	74,7	73,1	96,4	112,1
<b>Balancesum</b>	<b>441,1</b>	<b>430,8</b>	<b>432,9</b>	<b>460,9</b>	<b>472,6</b>
Egenkapital	134,0	125,8	120,6	130,8	128,3
Hensatte forpligtelser	4,6	4,8	2,9	2,9	2,3
Langfristet gæld	219,9	215,8	221,6	227,3	232,9
Kortfristet gæld	82,6	84,4	87,9	99,9	109,2

Tabel 2 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Pengestrømsforhold (mio. kr.)	2020	2019	2018	2017	2016
Driftsaktivitet	21,9	11,0	(16,9)	0,6	(8,2)
Investeringsaktivitet	(0,3)	(1,6)	(0,6)	(8,7)	(242,1)
Finansieringsaktivitet	(5,9)	(6,4)	(5,6)	(5,4)	208,6
<b>Pengestrøm, netto</b>	<b>15,7</b>	<b>3,0</b>	<b>(23,1)</b>	<b>(13,6)</b>	<b>(41,7)</b>
Likvider, primo	67,7	64,7	87,8	101,4	143,1
Likvider, ultimo	83,4	67,7	64,7	87,8	101,4
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0	-	-	-
Resterende trækningmulighed (byggekredit)	0	0	-	-	-
Værdipapirer	0	0	-	-	-
<b>Samlet likviditet til rådighed</b>	<b>83,4</b>	<b>67,7</b>	<b>64,7</b>	<b>87,8</b>	<b>50,6</b>

Tabel 3 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Finansielle nøgletal	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Overskudsgrad (%)</b>					
<u>Resultat før ekstraord. poster x 100</u> Omsætning	3,0	2,0	(4,3)	1,0	0,7
<b>Likviditetsgrad (%)</b>					
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtigelser	108,8	88,5	83,2	96,5	102,7
<b>Soliditetsgrad (%)</b>					
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver	30,4	29,2	27,9	28,4	27,1

Tabel 4 () betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

## Aktivitetsmæssige nøgletal

Årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Grundforløb	972,1	954,0	809,0	867,0	869,0
SOSU Hjælper	223,3	176,0	140,0	219,0	418,0
SOSU Assistent	829,2	769,0	661,0	568,0	722,0
PAU ordinær	199,2	209,0	232,0	321,0	352,0
Introkurser, Brobygning	35,6	52,0	47,0	52,0	40,0
AMU (voksen-/efteruddannelse)	63,9	139,0	101,0	112,0	93,0
ÅU, GVU	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0
10. kl.	36,0	41,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årselever eksklusive kostelever</b>	<b>2.359,3</b>	<b>2.340,0</b>	<b>1.088,0</b>	<b>2.139,0</b>	<b>2.502,0</b>
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0	0	0	0	0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	58,0	54,0	109,0	165,0	201,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0	0	0	0	0
<b>Årselever i alt</b>	<b>2.417,3</b>	<b>2.394,0</b>	<b>2.097,0</b>	<b>2.304,0</b>	<b>2.703,0</b>
<b>Aktivitetsudvikling i %</b>	<b>+1,0%</b>	<b>+14,2%</b>	<b>-9,0%</b>	<b>-14,8%</b>	<b>-13,0%</b>
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0	0	0	0	0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0	0	0	0	0

Tabel 5



Årsværk fordelt	2020	2019	2018	2017	2016
Undervisning	283,8	266,0	287,0	300,0	350,0
Udvikling og markedsføring	2,7	8,0	8,0	8,0	11,0
Direktion	3,0	4,0			
Ledelse og administration	50,8	50,0	56,0	58,0	58,0
Bygningsdrift	22,6	22,0	24,0	20,0	16,0
Særbevillinger	11,8	4,0	4,0	0,0	1,0
<b>Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt</b>	<b>374,7</b>	<b>354,0</b>	<b>379,0</b>	<b>386,0</b>	<b>436,0</b>
Indeks 2015 = 100	74,8	70,6	75,6	77,0	87,0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	7,4	12,0	14,0	11,0	13,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår *)	2,0%	3,4%	3,7%	2,8%	3,0%

Tabel 6: Årsværk 2016-2020 \*) SOSU H har en målsætning om at andelen af ansatte på sociale vilkår udgør min. 3,5%.

Årsværk pr. 100 årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Ledelse og administration	2,1	2,4	3,0	2,6	2,4
Øvrige årsværk (Årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	1,7	1,1	1,9	1,5	1,2

Tabel 7

Lønomkostninger pr. 100 årselever	2020	2019	2018	2017	2016
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	5.748.076	5.524.421	6.236.379	5.837.999	5.553.140
Lønomkostninger øvrige	1.703.903	1.885.188	2.096.638	1.799.599	1.470.251
<b>Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever</b>	<b>7.451.979</b>	<b>7.409.609</b>	<b>8.333.017</b>	<b>7.637.598</b>	<b>7.023.391</b>
<b>Lønomkostninger i % af omsætningen</b>	<b>66,1%</b>	<b>69,2%</b>	<b>74,5%</b>	<b>69,5%</b>	<b>64,5%</b>

Tabel 8

### Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Årsværk pr. 100 årselever	15,5	14,8	18,0	16,8	16,2
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,7	11,3	13,2	12,7	12,6

Tabel 9

Kapacitetsstyring	2020	2019	2018	2017	2016
Kvadratmeter pr. årselev	15,2	15,0	17,0	15,0	-
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	457	521	575	549	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	106	125	135	122	-

Tabel 10

Finansiell styring	2020	2019	2018	2017	2016
Finansieringsgrad (%) (langfristet gældsforpligtelser x 100 / materielle anlægsaktiver)	62,6%	61,0%	62,0%	62,0%	65,0%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-

Tabel 11

#### 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

COVID-19 har medført tab af indtægter, da kursusaktiviteten har været sat i bero i perioder. SOSU H har endvidere haft ekstra udgifter til diverse corona-foranstaltninger samt materiel til hjemmearbejdspladser. Staten har kompenseret for en del af de tabte indtægter til AMU samt intro- og brobygningsforløb. Endvidere har vi modtaget hjælpepakke til finansiering af rengøring i forbindelse med COVID-19.

I forbindelse med omlægning af lån har SOSU H haft et kurstab på 10,3 mio. kr.

Grundværdien af ejendommen Skelbækgade 1 er nedreguleret hvorfor SOSU H har fået tilbagebetalt ejendomsskat på 2,8 mio. kr.

#### 4.8 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

#### 4.9 Forventninger til 2021

##### Styrkelse af det samlede SOSU H

I 2021 vil SOSU H arbejde videre med de indsatser, der sammen skal tegne SOSU H. Der skal fortsat udarbejdes nye lokale undervisningsplaner for uddannelserne, der vil være gældende for alle SOSU Hs adresser.

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

SOSU H har i efteråret 2020 set en stigning i antallet af elever. Det er forventningen, at aktivitetsniveauet 2021 vil ligne 2020 med en stigende aktivitet. Dette er dog med forbehold for geografiske og uddannelsesmæssige udsving ift. frafald og rekruttering.

I 2021 bliver der igangsat nye indsatser for at fremme rekrutteringen og gennemførelsen. Dette bør føre til positive resultater, og SOSU H vil være klar til at håndtere en evt. vækst i aktiviteten.

### Økonomi

Finansloven for 2021 fastlægger en forhøjelse af taksameter-taksterne til hovedforløbselever på SOSU-assistentuddannelsen og SOSU-hjælperuddannelsen, hvilket medfører en forventet øget indtægt for SOSU H med ca. 18 mio. kr. Disse forhøjelser af taksterne til de to hovedforløb er en del af en politisk aftale, og er i udgangspunktet gældende i perioden 2021-2024. SOSU H vil arbejde med at realisere forventningerne til den øgede rekruttering og gennemførelse af uddannelserne, som ligger bag forhøjelse af taksterne.

Derudover forventes en stigning i indtægter, som baserer sig på stigning i uddannelsesaktivitet som konsekvens af den øgede søgning til uddannelserne i 2020. Dette forhold, sammen med en fortsat forventet stor søgning til uddannelserne, skaber en budgetteret stigning i indtægter på ca. 5% set i forhold til budgettet for 2020. Dertil kommer indtægterne, der knytter sig til de forhøjede takster på hovedforløbene på SOSU-assistentuddannelsen og SOSU-hjælperuddannelsen.

SOSU H arbejder fortsat med balancering af indtægter og udgifter samt med budgetopfølgning for at sikre, at det lille, men positive, budgetterede økonomiske resultat for 2021, realiseres.

## 5 Målrapportering

### 5.1 Målrapportering – tabeller

#### 5.1.1 Årselever

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	925	918	791	846	849
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	1.211	1.115	1.025	1.104	1.492
Erhvervsuddannelser, EUX	87	74	33	26	20

Tabel 12: Udviklingen i antal årselever på EUD forløb de seneste 5 år.

	2020	2019	2018	2017	2016
Arbejdsmarkedskurser	63	139	106	114	93
Åben uddannelse	0	1	0,08	0	7
Andet	131	147	157	217	247
Antal årselever i året <sup>1)</sup>	2.417	2.394	2.112	2.307	2.708

Tabel 13: Udviklingen i antal årselever på AMU, ÅU og Andre uddannelses-/kursusforløb - <sup>1)</sup>Inkl. udliciterede.

#### 5.1.2 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 for perioden 2015-2018 ikke uden videre summeres, hvorfor det her er valgt at vise tallene for hvert institutionsnummer. Derunder er angivet frafaldsprocent for den fusionerede skole i 2019.

Inst.nr 280107 Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	-	14,8 %	16,7 %	22,6 %	17,9 %

Inst.nr 153408 Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	-	17,3 %	19,8 %	16,9 %	21,8 %

Inst.nr 281074 Frafald opgjort i %	2019	2018	2017	2016	2015
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	17,7%	-	-	-	-

Tabel 14: Udviklingen i frafald på Grundforløbet. Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

Af tabellen fremgår det, at gennemførelsen er steget i den samlede periode fra 2015 til 2019, hvor 17,7 % af eleverne faldt fra på grundforløbet. 2019 er tillige det første år, hvor den fusionerede skole har ét fælles frafaldsresultat til fremtidig sammenligning.

Selvom gennemførelsen er steget, er det fortsat en udfordring at få alle elever, som påbegynder et grundforløb, til at gennemføre. Derfor har SOSU H i 2020 prioriteret at forsætte og intensivere igangværende indsatser for at øge gennemførelsen, som beskrevet i afsnit 4.2 Hovedaktiviteter.

## 6 Regnskab

### 6.1 Anvendt regnskabspraksis

#### 6.1.1 Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SOSU H 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](http://www.oav.dk)) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 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
- Administrative Fællesskaber, værtsinstitution
- Videnscenter
- Bygningsdrift
- 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 anskaffessum 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 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, 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 uvisse 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 (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Finansielle instrumenter

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

## 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 og træk på kassekredit.

**Samlet likviditet til rådighed**

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

## 6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Statstilskud	1	241.159.144	229.904.964
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	31.406.431	26.487.336
Omsætning		272.565.575	256.392.300
Undervisningens gennemførelse	3	(163.404.345)	(153.831.377)
Markedsføring	4	(2.749.349)	(3.459.538)
Ledelse og administration	5	(33.769.851)	(37.265.152)
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	(784.656)	(828.994)
Videnscenter, værtsinstitution	7	(3.855.849)	(3.748.009)
Bygningsdrift	8	(42.507.312)	(38.267.773)
Aktiviteter med særlige tilskud	9	(3.532.423)	(8.211.887)
Omkostninger i alt		(250.603.785)	(245.612.730)
<b>Resultat før finansielle og ekstraordinære poster</b>		<b>21.961.790</b>	<b>10.779.570</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	10	(13.712.102)	(5.562.156)
Finansielle poster i alt		(13.712.102)	(5.562.156)
<b>Årets resultat</b>		<b>8.249.688</b>	<b>5.217.414</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

## 6.3 Balance pr. 31. december 2020

## Aktiver

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	11	345.127.022	349.561.629
Udstyr	11	106.968	393.463
Inventar	11	1.428.529	1.805.845
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>346.662.519</b>	<b>351.760.937</b>
Deposita		4.484.448	4.328.169
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.484.448</b>	<b>4.328.169</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>351.146.967</b>	<b>356.089.106</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		5.467.459	4.386.717
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	411.980
Andre tilgodehavender		418.512	2.135.064
Periodeafgrænsningsposter		642.368	91.361
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.528.339</b>	<b>7.025.122</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>83.403.036</b>	<b>67.689.736</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>89.931.375</b>	<b>74.714.858</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>441.078.342</b>	<b>430.803.964</b>

## Balance pr. 31.12.2020 - fortsat

## Passiver

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
Opskrivninger		0	0
Egenkapital i øvrigt	12	134.021.074	125.771.386
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>134.021.074</b>	<b>125.771.386</b>
Hensatte forpligtelser	13	4.647.447	4.813.292
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.647.447</b>	<b>4.813.292</b>
Realkreditgæld	14	169.641.754	174.310.662
Amortiseret kurstab på realkreditlån	14	0	(9.827.320)
UVM etableringstilskud Skelbækgade	15	50.213.599	51.327.188
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>219.855.353</b>	<b>215.810.530</b>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	15	5.135.106	5.287.776
Skyldig løn		5.176.130	6.525.634
Feriepengeforpligtelser		8.753.495	26.473.743
Skyldige indefrosne feriemidler		16.277.382	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.077.307	6.216.166
Mellemregning med Undervisningsministeriet		24.655.626	0
Anden gæld		12.101.035	12.566.173
Periodeafgrænsningsposter		1.378.389	27.339.264
<b>Kortfristede gældsposter</b>		<b>82.554.470</b>	<b>84.408.756</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>302.409.821</b>	<b>305.032.578</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>441.078.342</b>	<b>430.803.964</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17
Andre forpligtelser	18

## 6.4 Pengestrømsopgørelse for 2020

Alle tal i kr.	Note	2020	2019
<b>Årets resultat</b>		<b>8.249.688</b>	<b>5.217.414</b>
<b>Regulering af pengestrømsforhold:</b>			
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		5.205.598	5.332.896
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver		0	0
Kurstab realkreditlån		9.827.320	595.237
<b>Driftskapitalændringer:</b>			
Ændring i driftskapital vedrørende beholdninger		0	0
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender		496.783	1.310.040
Ændring i driftskapital vedrørende hensættelser		(165.845)	1.949.392
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser		(1.701.618)	(3.450.313)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>21.911.926</b>	<b>10.359.429</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(107.180)	(1.608.353)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Igangværende byggearbejder		0	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver		(156.279)	(23.795)
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(263.459)</b>	<b>(1.632.148)</b>
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		(183.428.578)	(5.287.776)
Optagelse realkreditlån		178.607.000	0
Etableringstilskud, UVM		(1.113.589)	(1.113.589)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(5.935.167)</b>	<b>(5.806.128)</b>
<b>Ændring i likviditet</b>		<b>15.713.300</b>	<b>2.921.153</b>
<b>Likvider primo</b>		<b>67.689.736</b>	<b>64.768.583</b>
<b>Likvider ultimo</b>		<b>83.403.036</b>	<b>67.689.736</b>
Resterende trækningmulighed (kassekredit)		0	0
Resterende trækningmulighed (byggecredit)		0	0
Værdipapirer		0	0
<b>Samlet likviditet til rådighed ultimo</b>		<b>83.403.036</b>	<b>67.689.736</b>

() 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

COVID-19 har medført tab af indtægter, da kursusaktiviteten har været sat i bero i perioder. SOSU H har endvidere haft ekstra udgifter til diverse corona-foranstaltninger samt materiel til hjemmearbejdspladser. Staten har kompenseret for en del af de tabte indtægter til AMU samt intro- og brobygningsforløb. Endvidere har vi modtaget hjælpepakke til finansiering af rengøring i forbindelse med COVID-19. I forbindelse med omlægning af lån har SOSU H haft et kurstab på 10,3 mio. kr. Grundværdien af ejendommen Skelbækgade 1 er nedreguleret, hvorfor SOSU H har fået tilbagebetalt ejendomsskat på 2,8 mio. kr.

#### IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Note	Alle tal i kroner	2020	2019
<b>1</b>	<b>Statstilskud</b>		
	Undervisningstaxameter	170.206.592	165.695.984
	Fællesudgiftstilskud	26.716.056	26.401.949
	Bygningstaxameter	26.790.128	25.144.085
	Øvrige driftsindtægter	0	0
	Særlige tilskud	17.446.368	12.662.946
	<b>Statstilskud i alt</b>	<b>241.159.144</b>	<b>229.904.964</b>
<b>2</b>	<b>Deltagerbetaling, andre indtægter</b>		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	11.784.334	11.115.574
	Anden ekstern rekvirentbetaling	6.448.203	8.186.448
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	784.656	828.994
	Videnscenter	3.609.315	3.481.360
	Andre indtægter	8.779.923	2.874.960
	<b>Deltagerbetaling, andre indtægter i alt</b>	<b>31.406.431</b>	<b>26.487.336</b>
<b>3</b>	<b>Undervisningens gennemførelse</b>		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(138.948.253)	(132.254.640)
	Afskrivninger	0	(49.890)
	Øvrige omkostninger	(24.456.092)	(21.526.847)
	<b>Undervisningens gennemførelse i alt</b>	<b>(163.404.345)</b>	<b>(153.831.377)</b>
<b>4</b>	<b>Markedsføring</b>		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(1.485.302)	(1.422.232)
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	(1.264.047)	(2.037.305)
	<b>Udvikling og markedsføring i alt</b>	<b>(2.749.349)</b>	<b>(3.459.537)</b>
<b>5</b>	<b>Ledelse og administration</b>		
	Løn og lønafhengige omkostninger	(27.936.861)	(30.132.266)
	Afskrivninger	(12.000)	(23.464)
	Øvrige omkostninger	(5.820.990)	(7.109.422)
	<b>Ledelse og administration i alt</b>	<b>(33.769.851)</b>	<b>(37.265.152)</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Note	Alle tal i kroner	2020	2019
<b>6</b>	<b>Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(11.021)	(18.667)
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	(773.635)	(810.327)
	<b>Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt</b>	<b>(784.656)</b>	<b>(828.994)</b>
<b>7</b>	<b>Videnscenter, værtsinstitution</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(1.968.547)	(2.161.320)
	Afskrivninger	(127.561)	(114.207)
	Øvrige omkostninger	(1.759.741)	(1.472.482)
	<b>Videnscenter, værtsinstitution i alt</b>	<b>(3.855.849)</b>	<b>(3.748.009)</b>
<b>8</b>	<b>Bygningsdrift</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(7.993.592)	(7.028.973)
	Afskrivninger	(4.764.938)	(4.811.408)
	Øvrige omkostninger	(29.748.782)	(26.427.392)
	<b>Bygningsdrift i alt</b>	<b>(42.507.312)</b>	<b>(38.267.773)</b>
<b>9</b>	<b>Aktiviteter med særlige tilskud</b>		
	Løn og lønafhængige omkostninger	(1.793.122)	(4.367.940)
	Afskrivninger	(301.099)	(333.926)
	Øvrige omkostninger	(1.438.202)	(3.510.021)
	<b>Aktiviteter med særlige tilskud i alt</b>	<b>(3.532.423)</b>	<b>(8.211.887)</b>
<b>10</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	(3.407.549)	(5.562.156)
	Realiseret kurstab i f.m. omprioritering	(10.304.553)	0
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>(13.712.102)</b>	<b>(5.562.156)</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Noter Alle tal i kr.					
11	<b>Immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
		<i>Indretning af lejede lokaler</i>	<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
	Kostpris 1. januar	106.716	372.852.874	3.396.250	4.467.736
	Tilgang i årets løb	0	0	0	107.180
	Afgang i årets løb	0	0	(283.014)	(299.000)
	Overført i årets løb	0	0	0	0
	<b>Kostpris 31. december</b>	<b>106.716</b>	<b>372.852.874</b>	<b>3.113.236</b>	<b>4.275.916</b>
	Opskrivninger 1. januar	0	0	0	0
	Tilgang ved fusion	0	0	0	0
	Årets opskrivninger	0	0	0	0
	<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar	(106.716)	(23.291.245)	(2.925.042)	(2.739.636)
	Årets af- og nedskrivninger	0	(4.434.607)	(364.240)	(406.751)
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	283.014	299.000
	<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>(106.716)</b>	<b>(27.725.852)</b>	<b>(3.006.268)</b>	<b>(2.847.387)</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>345.127.022</b>	<b>106.968</b>	<b>1.428.529</b>
	<b>Kontantvurdering af grunde og bygninger; Skattestyrelsen, vurderingsår 2019</b>				<b>374.800.000</b>
	Videnscenter, anlægsaktiver pr. 31.12.20				93.827
	<b>Specifikation af tilgange i årets løb:</b>		<i>Grunde og bygninger</i>	<i>Udstyr</i>	<i>Inventar</i>
	Videnscenter				107.180
	<b>I alt</b>				<b>107.180</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Noter		Alle tal i kroner			
<b>12</b>	<b>Egenkapital</b>			<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Egenkapital pr. 1. december 2007			(9.253.888)	(9.253.888)
	Saldo primo			135.025.274	129.807.860
	Årets resultat			8.249.688	5.217.414
	<b>Egenkapital i alt pr. 31. december</b>			<b>134.021.074</b>	<b>125.771.386</b>
<b>13</b>	<b>Hensatte forpligtelser</b>			<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Saldo primo			4.813.292	2.863.900
	Regulering af hensættelse vedrørende retablering af lejemål			(165.845)	1.949.392
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>			<b>4.647.447</b>	<b>4.813.292</b>
<b>14</b>	<b>Realkreditgæld</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Amortiseret gæld i alt</b>	<b>Nominel gæld i alt</b>
	Jyske Realkredit 1,0% Skelbækgade 1, 1717 Kbh. V	4.374.789	144.524.171	148.898.960	148.898.960
	Jyske Realkredit 1,0% Milnersvej 40, 3400 Hillerød	512.542	16.932.167	17.444.709	17.444.709
	Jyske Realkredit 1,0% Buddinge Hovedgade, 2860 Søborg	247.775	8.185.416	8.433.191	8.433.191
	<b>Realkreditlån i alt 31.12.2020</b>	<b>5.135.106</b>	<b>169.641.754</b>	<b>174.776.860</b>	<b>174.776.860</b>
	Realkreditlån i alt 31.12.2019	5.287.776	174.310.662	179.598.438	179.598.438
	Efter mere end 5 år forfalder		148.555.699		
	<b>Kurstab realkreditlån, amortiseres over 30 år</b>			<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Saldo ultimo år			0	(9.827.320)
<b>15</b>	<b>Etableringstilskud, Skelbækgade</b>			<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Udbetalt etableringstilskud 2016: kr. 55.679.465 *)			50.213.599	51.327.188
	<b>Saldo 31.12.2020</b>			<b>50.213.599</b>	<b>51.327.188</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

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

Note	Alle tal i kroner		
17	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:</b>		
	Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31/12	345.127.022	349.561.629
	Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	174.776.860	179.598.438
	<b>Ejerpantebrev (nominel værdi)</b>		
	Realkreditpantebrev	178.608.000	214.931.000
18	<b>Andre forpligtelser</b>		
	<b>Erhvervslejeforpligtelser</b>		
	Institutionen har indgået operationelle lejeaftaler vedr.:		
	<b>Adresse</b>	<b>Kontraktperiode</b>	<b>Årlig leje 2020-p/1</b>
	Munkeengen 22-26, 3400 Hillerød	31.01.2022	4.313.796
	Hørkær 22, 2730 Herlev	3-6 mdr.	1.661.213
	FGU Nordsjælland, Odinsvej 6, Frederikssund	30.06.2021	27.360
	U Nord, Rasmus Knudsensvej 9, Helsingør	30.06.2021	223.926
	Fremlejekontrakt KVUC, Sankt Petri Passage 1, 4. sal Kbh.	31.12.2021	2.769.217
	<b>Øvrige fællesudgifter:</b>		
	Munkeengen 22-26, Hillerød	31.01.2022	1.449.000
	U Nord, Rasmus Knudsensvej 9, Helsingør	30.06.2021	21.000
	<b>Samlede restforpligtigelse</b>		<b>10.465.512</b>
	<b>Leasing forpligtelser</b>		
	Der er indgået leasingaftaler vedr.:		
	Nissan Qashqai /Videnscenter	01.08.2021	<b>28.803</b>
	<b>Andre forpligtelser i alt</b>		<b>10.494.315</b>

( ) 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 ingen eventualforpligtelser og -tilgodehavender.

## 6.6 Særlige specifikationer

Alle tal i kr.	2020	2019
<b>Praktikpladsopsøgende arbejde</b>		
Lønninger	823.286	0
Andre omkostninger	179.000	0
<b>Omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde i alt</b>	<b>1.002.286</b>	<b>0</b>

### Personaleomkostninger

Lønninger	152.186.300	150.571.456
Pensioner	26.070.656	24.976.787
Andre social omkostninger	1.879.742	1.837.795
<b>Løn og pensionsomkostninger i alt</b>	<b>180.136.698</b>	<b>177.386.038</b>

### Honorar til bestyrelsesvalgt revisor

Honorar for lovpligtig revision	298.000	413.100
Honorar for andre ydelser end revision	0	67.200
<b>Revision i alt</b>	<b>298.000</b>	<b>480.300</b>

### Udlagte aktiviteter

Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	0	1.990.845
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	0
<b>Udvalgte aktiviteter i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.990.845</b>

### Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

Alle tal i t.kr.	Konsolideret 2020	Konsolideret 2019	Konsolideret 2018	Konsolideret 2017
Indtægter	4.623.117	6.788.785	7.187.000	10.426.000
Direkte og indirekte lønomkostninger	(4.180.222)	(4.172.971)	(5.173.000)	(8.387.000)
Andre direkte og indirekte omkostninger	(334.932)	(2.189.802)	(1.887.000)	(2.054.000)
<b>Resultat</b>	<b>107.963</b>	<b>426.012</b>	<b>127.000</b>	<b>(15.000)</b>
<b>Skolens akkumuleret resultat (egenkapital)</b>	<b>2.522.975</b>	<b>2.415.012</b>	<b>1.989.000</b>	<b>1.862.000</b>

() betyder, at beløbet fratrækkes eller er negativt.

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgler: Årselever. Der er kun gennemført IDV i Danmark.

**Administrative Fællesskaber:****Rengøring og Kantine, Milnersvej 40, 3400 Hillerød**

Vært: SOSU H

Medlem: VUC Nordsjælland

Det er påset, at Årsrapporten for 2019 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	0	0	107.180
Brugt	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107.180</b>

<b>IT- omkostninger, angivet i hele kr.</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Interne personaleomkostninger til IT *)	2.635.722	1.693.936
IT-systemdrift *)	7.614.448	9.247.677
IT-vedligehold *)	1.285.898	Se note
IT-udviklingsomkostninger *)	28.386	Se note
Udgifter til IT-varer til forbrug *)	4.595.831	607.746
<b>I alt</b>	<b>16.160.285</b>	<b>11.549.359</b>

\*) 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