

Årsrapport

1. januar – 31. december 2021



Indhold

1. Generelle oplysninger om institutionen.....	3
1.1 Institution.....	3
1.2 Bestyrelse.....	3
1.3 Daglig ledelse.....	3
1.4 Institutionens formål.....	3
1.5 Bankforbindelse.....	3
1.6 Revision.....	4
2. Ledelsespåtegning, 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.....	13
4.4 Årets økonomiske resultat 2021 inklusive hoved- og nøgletal.....	14
4.4.1 Årets resultat.....	14
4.4.2 Institutionens hoved- og nøgletal.....	15
4.5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	19
4.6 Usikkerhed ved indregning og måling.....	19
4.7 Usædvanlige forhold.....	19
4.8 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	19
4.9 Forventninger til 2022.....	20
5. Målrapportering.....	22
5.1 Målrapportering – tabeller.....	22
5.1.1 Årselever.....	22
5.1.2 Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb.....	22
6. Regnskab.....	24
6.1 Anvendt regnskabspraksis.....	24
6.1.1 Regnskabsgrundlag.....	24
6.1.2 Resultatopgørelsen.....	26
6.1.3 Balancen.....	26
6.1.4 Pengestrømsopgørelse.....	29
6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021.....	30
6.3 Balance pr. 31. december 2021.....	31
6.4 Pengestrømsopgørelse for 2021.....	33
6.5 Noter.....	34
6.6 Særlige specifikationer.....	40

1. Generelle oplysninger om institutionen

1.1 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

1.2 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 stemmeret
Marianne Dithmer-medarbejderrepræsentant uden stemmeret
Chanette Andersen – elevrepræsentant med stemmeret

1.3 Daglig ledelse

Jeppe Rosengård Poulsen, direktør
Anette Macko, resursedirektør
Gitte Brodersen, uddannelsesdirektør

1.4 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.

1.5 Bankforbindelse

Danske Bank

1.6 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

2. Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 22. marts 2022

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 22. marts 2022

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 2021, 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 og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets 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. 2110 af 24. november 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

sion. 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. 2110 af 24. november 2021 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 regnskabsbrugere 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. 2110 af 24. november 2021 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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. 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 regnskabet. 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 i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik 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 22. marts 2022

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 2021 arbejdet efter de overordnede mål og visioner for oprettelsen af SOSU H i 2018, og direktionen udarbejdede i 2019 på det grundlag nogle operationelle mål for udviklingen af SOSU H i 2020 og 2021, som der har været arbejdet efter. Bestyrelsen har i 2021 udarbejdet en status for SOSU Hs udvikling siden oprettelsen, samt evalueret bestyrelsesarbejdet. Dette forarbejde skal indgå i grundlaget for en ny strategiplan for SOSU H for perioden 2022 til 2026. Der skal foretages en ny udpeging til bestyrelsen i foråret 2022.

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 2021 gået ind i en konsolideringsfase, hvor der er fokus på 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, der med udgangen af 2021 er ved at være færdigudviklet.

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 indsatsler:

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 2021 igen været påvirket af konsekvenserne af COVID-19. Undervisningen har 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. 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 tilrettede 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 2021 været grundlaget for nye fælles lokale undervisningsplaner for alle uddannelserne, der kommer i drift i løbet af 2021 og 2022.

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, og systemet er kommet i fuld drift i 2021.

Prioritering af øget rekruttering og gennemførelse

SOSU H har også i 2021 prioriteret at forsætte og intensivere indsatserne for at styrke rekruttering og øge gennemførelsen.

Ud over de indsatser, der sker i klasserummet, er en stor del af indsatsen for gennemførelse og rekruttering samlet i Center for Vejledning og Studiestøtte.

I 2020 fik skolen mulighed for, i samarbejde med ansættende myndighed, at iværksætte helt særlige tiltag i form af blandt andet mentorer og undervisningsassistenter. Indsatsen har været forankret i Center for Vejledning og studiestøtte, men implementeres løbende på SOSU H.

Der er også iværksat 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 er igangsat 2021.

SOSU H har i 2021 fået en ny enhed, Finanslovs-enheden (herefter FL-enheden), der organisatorisk også er placeret under Center for studiestøtte og uddannelsesvejledning. FL-enheden har til formål med høj kvalitet at øge rekrutteringen til vores uddannelser, fastholde vores elever og øge gennemførelsen. Til dette anvender SOSU H den ekstraordinære stigning af taxametertilskuddet, således at der skabes tydelighed over brugen af disse midler.

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.

Videnscentret for velfærdsteknologi Østdanmark har indgået partnerskab med Videnscentret for velfærdsteknologi Vestdanmark og 13 ud af 14 social- og sundhedsskoler i 2021. Pr. 1. januar 2022 har SOSU Østjylland som den sidste skole underskrevet partnerskabskontrakt med os. Alle 14 skoler har i hele 2021 siddet med i styregruppen og deltaget aktivt i videnscentrets arbejde.

Videnscentret i øst har i samarbejde med videnscentret i vest udarbejdet en fælles strategi 2025 med dertil hørende strategisk prioriterede indsatsområder. Videnscentrene har 3 individuelle SPI'er og 2 fælles. De fælles SPI'er er kvalitetssikring og stærke partnerskaber. Derudover afholdes fælles styregruppemøder og et fælles formandsskabsmøde til sikring af en ensartet linje for de 2 centre.

Organisationsstruktur

Den i 2019 etablerede organisationsstruktur med en direktør samt to fagdirektører har fungeret uden ændringer i 2021. Den etablerede organisationsstruktur med geografiske søjler og tværgående centre er videreudviklet og konsolideret i 2021.

Der har i 2021 været særligt fokus på udviklingen af ledelsen af skolen gennem ledelsesseminarer for den samlede ledelse. Her har fokus bl.a. været på ledelsesansvar på forskellige niveauer og indsigt i SOSU Hs rammevilkår.

Der er i 2021 igangsat et arbejde med udviklingen af fælles og robuste arbejdsgange. Det har til formål at skabe smidige arbejdsgange og tydeligt ansvar på tværs af SOSU H, inden for fx fravær, optag, førstehjælp, prøver og meget andet. Arbejdsgangene er vigtige for at sikre elevernes retssikkerhed, tydelighed for medarbejderne og ikke mindst, at vores data er valide.

SOSU Hs interne samarbejdsorganer

SOSU H gennemførte i 2020 udpegnings til de interne samarbejdsfora, så samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøorganisationen var på plads. Der er gennemført en række møder i løbet af 2021, og der arbejdes på en samarbejdsmodel for HSU og HAMU, hvor de to udvalg mødes om de vigtige indsatser, herunder personalepolitikken, arbejdsmiljø og arbejdes tilrettelæggelse.

Bestyrelse og lokalt uddannelsesudvalg

SOSU Hs bestyrelse har holdt fire møder i 2021. Der skal ske en ny udpegnings til bestyrelsen i begyndelsen af 2022 med konstituerende møde juni 2022.

Det lokale uddannelsesudvalg blev udpeget i september 2020 og har afholdt fire møder i 2021. 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 og en virksomhedstilfredshedsundersøgelse i slutningen af 2021. De foreløbige resultater viser en stort set uforandret elevtilfredshed (svag stigning enkelte steder). Virksomhedstilfredshedsundersøgelsen viser, at praktikken har brug for et tættere samarbejde med skolen om undervisningens indhold. Der er derfor igangsat nye indsatser, der vil fortsætte i 2022.

Udviklingsaktiviteter

SOSU H og bestyrelsen har i 2021 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 blev sat i værk i 2021.

SOSU H har i en årrække indgået i "Partnerskab for Sammenhæng i Uddannelse" (PSU). Partnerskabet er indgået med KKR Hovedstaden, Region H, KP og SOSU H. Formålet er at styrke elevens oplevelse af sammenhæng i de uddannelser, vi er fælles om. En af de store brikker i dette arbejde er en systematisk evaluering af praktikken, samt overgangen imellem skolen og praktikken. Det har været et enormt logistisk og metodisk arbejde, men allerede i 2021 og særligt i 2022 vil resultaterne begynde at tage form. Dette vil sammen med de tilfredshedsundersøgelser, SOSU H også ellers gennemfører, skabe et samlet overblik over elevens forløb.

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 både CPH Skills om lokale rekrutteringsaktiviteter på tværs af Regionen og DM i Skills, der er planlagt til gennemførelse i 2022.

Mål for hvilke områder eleverne skal udvikle deres forståelse

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

De tre dannelsesperspektiver, 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 2021 inklusive hoved- og nøgletal

4.4.1 Årets resultat

Årets resultat er et overskud på 26,5 mio.kr., hvilket skal ses i forhold til et oprindeligt budgetteret resultat på 1,7 mio.kr. Overskudsgraden i 2021 bliver dermed 8,5% mod 3,0% i 2020.

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

Følgende væsentlige forhold kan fremhæves:

- SOSU H har haft en større aktivitet end forventet.
- Forhøjelse af taxametre for hovedforløbslever på SOSU-assistent- og SOSU-hjælperuddannelsen for at sikre øget rekruttering og gennemførelse til uddannelserne.
- Som følge af COVID-19 har skolen modtaget særlige tilskud som et led i statens kompensationsordninger.

SOSU H havde budgetteret med 2.358 årselever (ex. IDV) i 2021, men resultatet blev 2.537 årselever (ex. IDV). Den større tilgang på 179 årselever svarer samlet til en forøgelse på 7,6% i forhold til det forventede.

De største tilgange er primært konstateret på Grundforløb 2 og SOSU-assistentuddannelsen, hvor der har været henholdsvis 112 og 78 flere årselever end budgetteret.

I forhold til 2020 er den største aktivitetsstigning på Grundforløb 2 og SOSU-hjælperuddannelsen, hvor der har været henholdsvis 92 og 25 flere årselever.

I forbindelse med vedtagelsen af Finansloven for 2021 blev der gennemført en ekstraordinær stor forhøjelse af taxameteret til social- og sundhedsuddannelsernes hovedforløb på ca. 20% over en 4-årig periode fra 2021 til 2024. I forhold til de oprindelige taxametre, der indgik i budgettet for 2021, betyder det en budgetforbedring svarende til ca. 18 mio. kr.

Takstforhøjelsen er tiltænkt arbejdet med at øge rekrutteringen og gennemførelsen på uddannelserne. Der er internt udarbejdet en bestyrelsesgodkendt indsatsplan, som skal sikre en optimal udnyttelse af midlerne, uden at det på længere sigt medfører en irreversibel omkostningsforøgelse.

For at arbejdet med rekruttering og fastholdelse også får en blivende effekt ud over en 4-årig periode, er der i indsatsplanen indbygget en udstrækning af forbruget af midlerne til en periode på 6 år. Det betyder, at der planlægges med et forholdsvist stort overskud i de første 4 år og et underskud i år 2025 og 2026.

Staten har også i 2021 kompenseret alle erhvervsskoler for tab og ekstraordinære omkostninger som følge af COVID-19 epidemien. Det drejer sig primært om kompensation for ikke afholdt kursusaktivitet, hvor SOSU H har modtaget 4,4 mio. kr. Derudover er skolen også kompenseret for ekstraordinære omkostninger til rengøring, hygiejneforholdsregler samt oprettelse og drift af COVID-19-testfaciliteter med i alt 1,4 mio. kr.

4.4.2 Institutionens hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (mio.kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Statstilskud	277.737.654	241.159.144	229.904.964	208.134.448	228.200.000
Omsætning	312.395.454	272.565.575	256.392.300	234.640.071	253.200.000
Omkostninger	-283.181.461	-250.603.785	-245.612.730	-239.132.927	-244.800.000
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	29.213.993	21.961.790	10.779.570	-4.492.856	8.400.000
Finansielle poster	-2.740.962	-13.712.102	-5.562.156	-5.717.139	-5.800.000
Resultat før ekstraordinære poster	26.473.031	8.249.688	5.217.414	-10.209.996	2.500.000
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	26.473.031	8.249.688	5.217.414	-10.209.996	2.500.000

Tabel 1

Balance (mio. kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Anlægsaktiver	347.033.716	351.146.967	356.089.106	359.789.854	364.500.000
Omsætningsaktiver	111.400.475	89.931.375	74.714.858	73.103.745	96.400.000
Balancesum	458.434.191	441.078.342	430.803.964	432.893.599	460.900.000
Egenkapital	160.494.105	134.021.074	123.771.386	120.553.972	130.800.000
Hensatte forpligtelser	5.112.192	4.647.447	4.813.292	2.863.900	2.900.000
Langfristet gæld	213.552.666	219.855.353	215.810.530	221.616.658	227.300.000
Kortfristet gæld	79.275.228	82.554.470	84.408.756	87.859.069	99.900.000

Tabel 2

Pengestrømsforhold (mio. kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Driftsaktivitet	18.665.354	21.911.926	10.359.429	-16.882.940	600.000
Investeringsaktivitet	-564.257	-263.459	-1.632.148	-555.029	-8.700.000
Finansieringsaktivitet	-6.248.695	-5.935.167	-6.401.365	-5.585.373	-5.400.000
Pengestrøm, netto	11.852.402	15.713.300	2.921.153	-23.023.342	-13.600.000
Likvider, primo	83.403.036	67.689.736	64.768.583	87.791.925	101.400.000
Likvider, ultimo	95.255.438	83.403.036	67.689.736	64.768.583	87.800
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed (byggekredit)	0	0	0	0	0
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	95.255.438	83.403.036	67.689.736	64.768.583	87.800.000

Tabel 3

Finansielle nøgletal	2021	2020	2019	2018	2017
Overskudsgrad (%) Resultat før ekstraord. poster x 100 / Omsætning	8,5	3,0	2,0	-4,3	1,0
Likviditetsgrad (%) Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristede gældsforpligtigelser	140,5	108,8	88,5	83,2	96,5
Soliditetsgrad (%) Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver	35,0	30,4	29,2	27,9	28,4

Tabel 4

Aktivitetmæssige nøgletal

Årselever	2021	2020	2019	2018	2017
Grundforløb	1.076,3	972,1	954,0	809,0	867,0
SOSU Hjælper	248,3	223,3	176,0	140,0	219,0
SOSU Assistent	837,0	829,2	769,0	661,0	568,0
PAU ordinær	207,3	199,2	209,0	232,0	321,0
Introkurser, Brobygning	52,2	35,6	52,0	47,0	52,0
AMU (voksen-/efteruddannelse)	82,4	63,9	139,0	101,0	112,0
ÅU/FVU	5,4	1,6	0,0	0,0	0,0
10. kl.	27,8	36,0	41,0	0,0	0,0
Årselever eksklusive kostelever	2.536,7	2.359,3	2.340,0	1.990,0	2.139,0
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	56,4	58,0	54,0	109,0	165,0
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i udlandet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årselever i alt	2.593,1	2.417,3	2.394,0	2.099,0	2.304,0
Aktivitetudvikling i %	+7,3%	+1,0%	+14,1%	-9,0%	-14,8%
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabel 5

Årsværk fordelt	2021	2020	2019	2018	2017
Undervisning	318,4	283,8	266,0	287,0	300,0
Udvikling og markedsføring	2,8	2,7	8,0	8,0	8,0
Direktion	3,0	3,0	4,0		
Ledelse og administration	59,5	50,8	50,0	56,0	58,0
Bygningsdrift	23,4	22,6	22,0	24,0	20,0
Særbevillinger	17,6	11,8	4,0	4,0	0,0
Årsværk i alt	424,7	374,7	354,0	379,0	386,0
Indeks 2015 = 100	85,8	75,7	71,5	76,6	78,0
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	9,7	7,4	12,0	14,0	11,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår *)	2,3%	2,0%	3,4%	3,7%	2,8%
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabel 6: Årsværk 2017-2021 *) SOSU H har en målsætning om at andelen af ansatte på sociale vilkår udgør min. 3,5%.

Årsværk pr. 100 årselever	2021	2020	2019	2018	2017
Ledelse og administration	2,3	2,1	2,4	3,0	2,6
Øvrige årsværk (Årsværk, der ikke vedrører Ledelse og administration og Undervisningens gennemførelse)	1,8	1,7	1,1	1,9	1,5

Tabel 7

Lønoms-kostninger pr. 100 årselever	2021	2020	2019	2018	2017
Lønoms-kostninger vedr. undervisningens gennemførelse	6.297.618	5.748.076	5.524.421	6.236.379	5.837.999
Lønoms-kostninger øvrige	1.696.309	1.703.903	1.885.188	2.096.638	1.799.599
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	7.993.927	7.451.979	7.409.609	8.333.017	7.637.598
Lønoms-kostninger i % af omsætningen	66,4%	66,1%	69,2%	74,5%	69,5%

Tabel 8

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Årsværk pr. 100 årselever	16,4	15,5	14,8	18,0	16,8
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	12,3	11,7	11,3	13,2	12,7
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Tabel 9

Kapacitetsstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Kvadratmeter pr. årselev	14,2	15,2	15,0	17,0	15,0
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter (kr.)	640	457	521	575	549
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (kr.)	102	106	125	135	122

Tabel 10

Finansiell styring	2021	2020	2019	2018	2017
Finansieringsgrad (%) (langfristet gældsforpligtelser x 100 / materielle anlægsaktiver)	61,6%	62,6%	60,6%	61,6%	62,4%
Gældsfaktor (gearing) (langfristet gældsforpligtelser i alt / omsætning i alt)	68,4%	80,7%	84,2%	94,5%	89,8%
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0%	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

Det forholdsvise høje nettoresultat er delvist afledt af, at der i forbindelse med vedtagelsen af Finansloven for 2021 er gennemført en forhøjelse af taxametrene for hovedforløbselever på SOSU-assistent- og SOSU-hjælperuddannelsen for at sikre øget rekruttering og gennemførelse til uddannelserne. Der er lavet en intern indsatsplan, som skal sikre en optimal brug af midlerne. Planen medfører en periode med forholdsvis høje overskud og planlagte underskud i 2025 og 2026.

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, og derudover har SOSU H modtaget en hjælpepakke til finansiering af ekstra rengøring, hygiejneforholdsregler samt oprettelse og drift af COVID-19-testfaciliteter i forbindelse med COVID-19.

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 2022

Styrkelse af det samlede SOSU H

I 2022 vil SOSU H arbejde videre med de indsatser, der sammen skal tegne SOSU H, hvor den vigtigste indsats bliver udviklingen af en samlet strategi for SOSU H. Dette arbejde bliver essentielt for den fremtidige retning.

Der skal fortsat arbejdes med de 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.

Pædagogisk udvikling

Den pædagogiske udvikling skal i fokus. Efter 2 år med covid-19, samt et stærkt og relevant fokus på organisationen SOSU H, skal der i 2022 rettes fokus imod den pædagogiske udvikling. Dette for at styrke kvaliteten i undervisningen, sætte fokus på det pædagogiske samarbejde og dele de mange kompetencer, der er tilstede på SOSU H.

Derudover skal der fokus på samarbejdet med praktikken, således at eleverne oplever en øget sammenhæng i deres uddannelser. Dette gøres i første omgang med fokus på, at samarbejdet omkring optag og ansættelse går så smidigt så muligt for eleven, samt på at der opleves en transparens fra praktikken og ind i SOSU Hs planlægning og struktur, således at fokus kan rettes imod den pædagogiske indsats.

Rekruttering, gennemførelse og fastholdelse

SOSU H har siden efteråret 2020 set en stigning i antallet af elever. Det er forventningen, at aktivitetsniveauet 2022 vil ligne 2021 med en stabil, eventuelt svagt stigende aktivitet. Dette er dog med forbehold for geografiske og uddannelsesmæssige udsving ift. frafald og rekruttering.

I 2022 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 eventuel vækst i aktiviteten. Samtidig skal der udarbejdes en intern samlet kompetenceudviklingsstrategi for SOSU H, således at kompetencerne stemmer overens med opgaverne.

Økonomi

I forbindelse med vedtagelsen af Finansloven for 2021 blev der fastlagt en forhøjelse af undervisningstaxametrene i en 4-årig periode på ca. 20% til hovedforløbs elever på SOSU-assistentuddannelsen og SOSU-hjælperuddannelsen. Dette forventes at medføre en forøgelse af indtægterne på ca. 16 mio. kr. i 2022.

Takstforhøjelsen skal understøtte arbejdet med at øge rekrutteringen og gennemførelsen på uddannelserne, og der er internt udarbejdet en bestyrelsesgodkendt indsatsplan, som skal sikre, at forbruget af midlerne får en optimal og langvarig effekt på området.

For at sikre en korrekt brug af midlerne og en langvarig effekt er der i indsatsplanen indbygget at udstrække arbejdet med rekruttering og fastholdelse over en 6-årig periode. Det vil medføre, at det budgetteres med relative store overskud i de første 4 år og underskud i år 2025 og 2026. I 2022 er der således budgetteret med et nettoresultat på 14,8 mio. kr.

I budgettet for 2022 er der indregnet en forventet stigning i aktiviteten på erhvervsuddannelserne på 1,4%. Med den stigning i aktiviteten, der allerede er realiseret i 2021, og de nuværende konjunkturer og demografiske forhold, anses det som ambitiøst. Der er fortsat fuld fokus på at reducere frafald og øge kendskabet til uddannelserne samt rekrutteringen.

På AMU-området er der post-Corona planlagt en øget aktivitet i forhold til 2021 på knap 20%, hvilket betyder et skridt i retningen af mere normal aktivitet på området.

SOSU H vil fortsat arbejde med at balancere indtægter og udgifter samt udbygge den løbende budgetopfølgning for at sikre, at planer og økonomiske mål realiseres.

5. Målrapportering

5.1 Målrapportering – tabeller

5.1.1 Årselever

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb	1.033	925	918	791	846
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	1.243	1.211	1.115	1.025	1.104
Erhvervsuddannelser, EUX	93	87	74	33	26
Arbejdsmarkedskurser	82	63	139	106	114
Åben uddannelse	2	0	1	0	0
Andet	139	131	147	157	217
Antal årselever i året¹⁾	2.593	2.417	2.394	2.112	2.307

Tabel 12: Udviklingen i antal årselever de seneste 5 år på EUD, AMU, ÅU og andre uddannelses-/kursusforløb - 1) 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 skolers institutionsnummer, kan tallene for perioden 2016-2018 ikke uden videre summeres, hvorfor det her er valgt at vise tallene for hvert institutionsnummer. Derunder er angivet frafaldsprocent for den fusionerede skole i 2019-2020.

Inst.nr. 280107	2020	2019	2018	2017	2016
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	-	-	14,80%	16,70%	22,60%

Inst.nr. 153408	2020	2019	2018	2017	2016
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	-	-	17,30%	19,80%	16,90%

Inst.nr. 281074	2020	2019	2018	2017	2016
Frafald opgjort i %					
Erhvervsuddannelsernes grundforløb	13,2%	17,70%	-	-	-

Tabel 13: Udviklingen i frafald på Grundforløbet. Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Frafaldet opgøres i procent.

2020 er første år, hvor der er sammenligningsdata for den fusionerede skole. Og som det fremgår af tabellen, så er frafaldet i 2020 væsentligt reduceret med 4,5 procentpoint til 13,2%.

Arbejdet med at fastholde eleverne vil fortsat have høj prioritet, og der pågår løbende et arbejde med at udbygge og forbedre processerne omkring specialpædagogisk støtte (SPS), som er med til at sikre at eleverne gennemfører uddannelserne.

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 (oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

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 og
- Indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

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

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

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede 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

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

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
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med fordelingsnøgler baseret på årselever, årsværk, lønninger/løntimer og omsætning. Principperne for fordelinger er uændrede i forhold til tidligere år. 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 poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse, og som ikke ventes at være tilbagevendende.

6.1.3 Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og finansielle instrumenter. Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og 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 under posten 'Finansielle instrumenter' under langfristede gældsforpligtelser. 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 (passiver)

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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider, resterende trækingsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

6.2 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

Alle tal i kroner	Note	2021	2020
Statstilskud	1	277.737.654	241.159.144
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	34.657.800	31.406.431
Omsætning i alt		312.395.454	272.565.575
Undervisningens gennemførelse	3	-186.798.444	-163.404.345
Markedsføring	4	-3.115.685	-2.749.350
Ledelse og administration	5	-33.308.119	-33.769.851
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	-909.107	-784.656
Bygningsdrift	7	-48.423.005	-42.507.311
Aktiviteter med særlige tilskud	8	-10.627.101	-7.388.271
Omkostninger i alt		-283.181.461	-250.603.784
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		29.213.993	21.961.791
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	9	-2.740.962	-13.712.102
Finansielle poster i alt		-2.740.962	-13.712.102
Årets resultat		26.473.031	8.249.689

6.3 Balance pr. 31. december 2021

Aktiver

Alle tal i kroner	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	10	340.769.295	345.127.022
Udgifter til igangværende byggeri	10	391.354	0
Indretning af lejede lokaler	10	0	0
Udstyr	10	72.905	106.968
Inventar	10	1.306.651	1.428.529
Materielle anlægsaktiver		342.540.205	346.662.519
Deposita		4.493.511	4.484.448
Finansielle anlægsaktiver		4.493.511	4.484.448
Anlægsaktiver i alt		347.033.716	351.146.967
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		5.462.865	5.467.459
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	0
Andre tilgodehavender		7.176.704	418.512
Periodeafgrænsningsposter		3.505.468	642.368
Tilgodehavender i alt		16.145.037	6.528.339
Likvide beholdninger		95.255.438	83.403.036
Omsætningsaktiver i alt		111.400.475	89.931.375
Aktiver i alt		458.434.191	441.078.342

Balance pr. 31.12.2021 - fortsat

Passiver

Alle tal i kroner	Note	2021	2020
Opskrivninger		0	0
Egenkapital i øvrigt	11	160.494.105	134.021.074
Egenkapital i alt		160.494.105	134.021.074
Hensatte forpligtelser	12	5.112.192	4.647.447
Hensatte forpligtelser i alt		5.112.192	4.647.447
Realkreditgæld	13	164.452.656	169.641.754
UVM etableringstilskud Skelbækgade	14	49.100.010	50.213.599
Langfristede gældsforpligtelser i alt		213.552.666	219.855.353
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	5.189.098	5.135.106
Skyldig løn		2.765.293	5.176.130
Feriepengeforpligtelser		9.060.941	8.753.495
Skyldige indefrosne feriemidler		0	16.277.382
Mellemregning med Undervisningsministeriet		29.075.049	24.655.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.194.552	9.077.307
Anden gæld		19.049.103	12.101.035
Periodeafgrænsningsposter		941.192	1.378.387
Kortfristede gældsposter		79.275.228	82.554.468
Gældsforpligtelser i alt		292.827.894	302.409.821
Passiver i alt		458.434.191	441.078.342

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15
Andre forpligtelser	16
Usikkerhed om fortsat drift	I
Usikkerhed ved indregning og måling	II
Usædvanlige forhold	III
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV

6.4 Pengestrømsopgørelse for 2021

Alle tal i kroner	Note	2021	2020
Årets resultat		26.473.031	8.249.688
Regulering af pengestrømsforhold:			
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter		4.677.508	5.205.598
Kurstab realkreditlån		0	9.827.320
Driftskapitalændringer:			
Ændring i driftskapital vedrørende tilgodehavender		-9.616.698	496.783
Ændring i driftskapital vedrørende hensættelser		464.745	-165.845
Ændring i driftskapital vedrørende kortfristede gældsforpligtelser		-3.333.232	-1.701.618
Pengestrømme fra driftsaktivitet		18.665.354	21.911.926
Køb af materielle anlægsaktiver		-163.840	-107.180
Salg af materielle anlægsaktiver		0	0
Igangværende byggearbejder		-391.354	0
Ændring i finansielle anlægsaktiver og finansielle omsætningsaktiver		-9.063	-156.279
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-564.257	-263.459
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-5.135.106	-183.428.578
Optagelse realkreditlån		0	178.607.000
Etableringstilskud, UVM		-1.113.589	-1.113.589
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-6.248.695	-5.935.167
Ændring i likviditet		11.852.402	15.713.300
Likvider primo		83.403.036	67.689.736
Likvider ultimo		95.255.438	83.403.036
Resterende trækningmulighed (kassekredit)		0	0
Resterende trækningmulighed (byggecredit)		0	0
Værdipapirer		0	0
Samlet likviditet til rådighed ultimo		95.255.438	83.403.036

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

Det forholdsvis høje nettoresultat er delvist afledt af, at der i forbindelse med vedtagelsen af Finansloven for 2021 er gennemført en forhøjelse af taxametrene for hovedforløbselever på SOSU-assistent- og SOSU-hjælperuddannelsen for at sikre øget rekruttering og gennemførelse til uddannelserne. Der er lavet en intern indsatsplan, som skal sikre en optimal brug af midlerne. Planen medfører en periode med forholdsvis høje overskud og planlagte underskud i 2025 og 2026.

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, og derudover har SOSU H modtaget en hjælpepakke til finansiering af ekstra rengøring, hygiejneforholdsregler samt oprettelse og drift af COVID-19-testfaciliteter i forbindelse med COVID-19.

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	2021	2020
1	Statstilskud		
	Undervisningstaxameter	203.916.523	170.206.592
	Fællesudgiftstilskud	27.833.212	26.716.056
	Bygningstaxameter	28.614.592	26.790.128
	Særlige tilskud	17.373.327	17.446.368
	Statstilskud i alt	277.737.654	241.159.144
2	Deltagerbetaling, andre indtægter		
	Deltagerbetalinger, uddannelser	19.174.104	11.784.334
	Anden ekstern rekvirentbetaling	4.343.394	6.448.203
	Administrative fællesskaber, værtsinstitution	909.107	784.656
	Andre indtægter	10.231.195	12.389.238
	Deltagerbetaling, andre indtægter i alt	34.657.800	31.406.431
3	Undervisningens gennemførelse		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-163.303.527	-138.948.253
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-23.494.917	-24.456.092
	Undervisningens gennemførelse i alt	-186.798.444	-163.404.345
4	Markedsføring		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-1.527.767	-1.485.302
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-1.587.918	-1.264.048
	Udvikling og markedsføring i alt	-3.115.685	-2.749.350
5	Ledelse og administration		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-28.323.945	-27.936.861
	Afskrivninger	-12.000	-12.000
	Øvrige omkostninger	-4.972.174	-5.820.990
	Ledelse og administration i alt	-33.308.119	-33.769.851

Note	Alle tal i kroner	2020	2019
6	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-17.819	-11.021
	Afskrivninger	0	0
	Øvrige omkostninger	-891.288	-773.635
	Administrative fællesskaber, værtsinstitutionen i alt	-909.107	-784.656
7	Bygningsdrift		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-7.843.171	-7.993.592
	Afskrivninger	-4.665.508	-4.764.938
	Øvrige omkostninger	-35.914.326	-29.748.781
	Bygningsdrift i alt	-48.423.005	-42.507.311
8	Aktiviteter med særlige tilskud		
	Løn og lønafhængige omkostninger	-6.274.277	-3.761.668
	Afskrivninger	0	-428.660
	Øvrige omkostninger	-4.352.824	-3.197.943
	Aktiviteter med særlige tilskud i alt	-10.627.101	-7.388.271
9	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	-2.740.962	-3.407.549
	Realiseret kurstab i f.m. omprioritering	0	-10.304.553
	Finansielle omkostninger i alt	-2.740.962	-13.712.102

Note Alle tal i kr.

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver	2021	2021	2021	2021	2021
	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Indretning af lejede lokaler	Udstyr	Inventar
Kostpris primo	372.852.874	0	106.716	3.113.236	4.275.916
Tilgang i årets løb	0	391.354	0	0	163.840
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Kostpris ultimo	372.852.874	391.354	106.716	3.113.236	4.439.756
Opskrivninger primo	0	0	0	0	0
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	-27.725.852	0	-106.716	-3.006.268	-2.847.387
Årets af- og nedskrivninger	-4.357.728	0	0	-34.063	-285.718
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	-32.083.579	0	-106.716	-3.040.331	-3.133.104
Regnskabsmæssig værdi 31. december	340.769.295	391.354	0	72.905	1.306.651
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT (vurderingsoplysninger for 2020): kr. 411.800.000.

Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering: kr. 0.

Note Alle tal i kroner

11	Egenkapital	2021	2020
	Saldo primo	134.021.074	125.771.386
	Årets resultat	26.473.031	8.249.688
	Øvrige bevægelser	0	0
	Egenkapital i alt pr. 31. december	160.494.105	134.021.074

12	Hensatte forpligtelser	2021	2020
	Saldo primo	4.647.447	4.813.292
	Regulering af hensættelse vedrørende retablering af lejemål	464.745	-165.845
	Hensatte forpligtelser i alt	5.112.192	4.647.447

13	Realkreditgæld	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 1 år	Amortiseret gæld	Forfald efter 5 år
	Jyske Realkredit 1,0% Skelbækgade 1, 1717 Kbh. V	4.420.787	140.103.384	144.524.171	121.950.502
	Jyske Realkredit 1,0% Minersvej 40, 3400 Hillerød	517.931	16.414.236	16.932.167	14.287.480
	Jyske Realkredit 1,0% Buddinge Hovedgade, 2860 Søborg	250.380	7.935.036	8.185.416	6.906.911
	Realkreditlån i alt 31.12.2021	5.189.098	164.452.656	169.641.754	143.144.893
	Realkreditlån i alt 31.12.2020	5.135.106	169.641.754	174.776.860	148.555.699

14	Etableringstilskud, Skelbækgade	2021	2020
	Udbetalt etableringstilskud 2016: kr. 55.679.465 *)	49.100.010	50.213.599
	Saldo 31.12.2021	49.100.010	50.213.599

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

Note Alle tal i kroner

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 2021 2020

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme pr. 31/12	340.769.295	345.127.022
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendomme	169.641.754	174.776.860

16 Andre forpligtelser

Erhvervslejeforpligtigelser

Institutionen har indgået operationelle lejeaftaler vedr.: **Kontrakt-**
periode **Årlig leje**
Adresse *2021-p/l*

Munkeengen 22-26, 3400 Hillerød	6 mdr.	2.220.876
Hørkær 22, 2730 Herlev	3-6 mdr.	1.704.341
FGU Nordsjælland, Odinsvej 6, Frederikssund	30.06.2022	27.360
U Nord, Rasmus Knudsensvej 9, Helsingør	30.06.2022	292.920
Fremlejekontrakt KVUC, Sankt Petri Passage 1, 4. sal Kbh.	31.12.2022	4.010.712

Øvrige fællesudgifter:

Munkeengen 22-26, Hillerød	6 mdr.	715.000
U Nord, Rasmus Knudsensvej 9, Helsingør	30.06.2022	52.248
FGU Nordsjælland, Odinsvej 6, Frederikssund	30.06.2022	15.780

Samlede restforpligtigelse **9.039.237**

Leasing forpligtelser

Der er indgået leasingaftaler vedr.:

Peugeot 5008 / Videntcenter	28 mdr.	57.404
-----------------------------	---------	---------------

Andre forpligtelser i alt **9.096.641**

- **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.	2021	2020
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	31.886	0
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	286.088	0
Personaleomkostninger		
Lønninger	174.859.115	152.186.300
Pensioner	30.160.080	26.070.656
Andre omkostninger til social sikring	2.271.311	1.879.742
Løn og pensionsomkostninger i alt	207.290.506	180.136.698
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	0	0
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	0	0
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	0
Honorar til bestyrelsesvalgt revisor		
Honorar for lovpligtig revision	305.500	298.000
Honorar for andre ydelser end revision	126.650	0
Revision i alt	432.150	298.000

Specifikation af formålsregnskabet

Formålsregnskab	2021
Statstilskud i alt	277.737.654
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	34.657.800
Omsætning i alt	312.395.454
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	-162.795.810
EUX	-2.458.290
AMU	-11.975.156
Almen voksenuddannelse	-151.243
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	-1.168.877
Introduktionskurser mm.	-2.650.147
Åben uddannelse	-113.274
Indtægtsdækket virksomhed	-5.485.648
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	-186.798.445
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	-3.115.685
Institutionsledelse	-2.996.626
Bestyrelses honorarer	-76.618
Administration	-30.234.874
Omkostninger til ledelse og administration i alt	-36.423.803
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	-7.059.379
Forsyning	-3.770.019
Øvrig drift	-8.706.491
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	-17.438.517
Indvendig vedligeholdelse	-2.396.170
Udvendig vedligeholdelse	-3.920.954
Bygningsinventar og -udstyr	-4.401.409
Statens selvforsikring	-70.066
Omkostninger bygningsdrift i alt	-47.763.005

Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	-119.602
Speciel pædagogisk støtte	-1.723.618
EU-projekter	-106.348
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	-2.214.000
Øvrige projekter	-5.023.966
Fagligt løft	-1.439.567
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	-10.627.101
<hr/>	
Omkostninger kantinedrift i alt	-660.000
<hr/>	
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	-909.107
<hr/>	
Finansielle poster i alt	-2.740.962
<hr/>	
Ekstraordinære poster i alt	0
<hr/>	
Årets resultat	26.473.031

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

Alle tal i kroner	2021	2020	2019	2018	I alt
Indtægter	5.415.915	6.788.785	7.187.000	10.426.000	29.817.700
Direkte og indirekte lønomkostninger	-4.979.115	-4.172.971	-5.173.000	-8.387.000	-22.712.086
Andre direkte og indirekte omkostninger	-220.779	-2.189.802	-1.887.000	-2.054.000	-6.351.581
Resultat	216.021	426.012	127.000	-15.000	754.033
Skolens akkumuleret resultat (egenkapital)	2.738.996	2.415.012	1.989.000	1.862.000	

Ved fordelingen af indirekte omkostninger er anvendt følgende fordelingsnøgler: Årsværk.

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 kroner

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	391.354	0	163.840
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	391.354	0	163.840

Specifikation over afsluttede projekter, angivet i kroner

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning ved byggestart	Faktisk afslutnings-tidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
n/a	0	0	0	0	0	0
I alt					0	0

Specifikation over igangværende projekter, angivet i kroner

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Igangværende projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter, indeværende år	Godkendt totaludgift
281074-20-2-05	nov-21	jun-21	mar-23	391.354	391.354	2.500.000
I alt				391.354	391.354	2.500.000

IT-omkostninger, angivet i kroner	2021	2020
Interne personaleomkostninger til IT *)	1.422.624	2.635.722
IT-systemdrift *)	4.109.878	7.614.448
IT-vedligehold *)	5.698.524	1.285.898
IT-udviklingsomkostninger *)	8.474	28.386
Udgifter til IT-varer til forbrug *)	1.549.979	4.595.831
I alt	12.789.479	16.160.285

*) 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