

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger	2
Institution.....	2
Bestyrelse.....	2
Daglig ledelse.....	2
Institutionens formål.....	2
Bankforbindelse.....	2
Revision.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Ledelsesberetning	9
Præsentation af institutionen.....	9
Årets faglige resultater	12
Handelsgymnasiet.....	12
Erhvervsuddannelserne og CKU.....	14
Årets økonomiske resultat	17
2016 – et økonomisk tilfredsstillende år.....	17
Forventninger til det kommende år	19
Forventningerne til 2018-2020.....	20
Hoved- og nøgletal.....	21
Målrapportering	22
Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – grundforløb.....	22
Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb.....	22
Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser.....	22
Antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser.....	22
Andet aktivitet opgjort på uddannelse.....	22
Aktivitet udført for andre institutioner.....	23
Aktivitet udlagt til andre institutioner.....	23
Antal optagne elever samt indgåede og afbrudte aftaler.....	23
Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året.....	23
Regnskab	24
Anvendt regnskabspraksis.....	24
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	29
Balance pr. 31. december.....	30
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december.....	32
Noter.....	33
Særlige specifikationer.....	37



Institutionsoplysninger

Institution

Aalborg Handelsskole
Institutionsnr. 851402
Strandvejen 25
9000 Aalborg
Hjemstedskommune: Aalborg
Undervisningsministeriet

Telefon: 9936 4600
E-mailadresse: ah@ah.dk
CVR-nr. 19366316
Internet: www.ah.dk

Bestyrelse

Arbejdsgiverrepræsentanter

Bent Jørgensen, formand
Camilla Mygind Møller
René Daarbak
Vacant (*udtrådt i 2016*)

Arbejdstagerrepræsentanter

Mette Lyndgaard Pedersen, næstformand
Kirsten Estrup Madsen
Kate Ziegler
Katharina Antonsen

Udpeget ved selvsupplering

Henriette R. Eduardsen

Fra Aalborg Byråd

Henrik Hyldig Nielsen

Medarbejderrepræsentanter

Marianne Poulsen (m/stemmeret)
Lars Chr. Bendtsen (u/stemmeret)

Elevrepræsentanter

Kate M. Mikkelsen (m/stemmeret)
Line Grynnerup (u/stemmeret)

Daglig ledelse – Aalborg Handelsskoles direktion

Direktør Poul Søe Jeppesen
Forstander Hans Jørgen Møller
Rektor Jens Otto Petersen

Institutionens formål

Institutionens formål er at imødekomme behovene for grund- og efteruddannelse, at formidle erhvervsrelevant viden og udvikle disse områder.

Bankforbindelse

Skolen anvender primært statens koncernbetaling (SKB), men har herudover arrangement med Danske Bank og Spar Nord Bank.

Revision

Deloitte | Gøteborgvej 18 | 9200 Aalborg SV
Tlf.nr. 98 79 60 00 | Mail aalborg@deloitte.dk | CVRnr. 33 96 35 56

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Aalborg Handelsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. i henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Aalborg den 29. marts 2017

Poul Søe Jeppesen, direktør

Tommy Eduardsen, økonomichef

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

Aalborg, den 29. marts 2017

Bestyrelse

<hr/> Bent Jørgensen, formand	<hr/> Mette Lyndgaard Pedersen, næstformand	<hr/> René Daarbak
<hr/> Kate Ziegler	<hr/> Camilla Mygind Møller	<hr/> Lars Chr. Bendtsen
<hr/> Katharina Antonsen	<hr/> Kirsten Estrup Madsen	<hr/> Henriette R. Eduardsen
<hr/> Henrik Hyldeg Nielsen	<hr/> Marianne Poulsen	<hr/> Kate Mikkelsen
<hr/> Line Grynnerup		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Aalborg Handelsskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for 2016 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative vejledning (www.oac.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af skolens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af skolen 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 giver et retvisende billede 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 skolens 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 skolen, 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 god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 god offentlig revisionsetik jf. bekendtgørelse nr. 1596 af 14. december 2015 om revision og tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse nr. 1490 af 16. december 2013 (regnskabsbekendtgørelsen). Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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 skolen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Aalborg, den 29. marts 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Institutionens formål er at imødekomme behovene for grund- og efteruddannelse, at formidle erhvervsrelevant viden og udvikle disse områder.

Institutionen har tillige til formål at gennemføre rådgivning og andre ydelser med tilknytning til uddannelsesvirksomheden efter de almindelige regler om indtægtsdækket virksomhed, f.eks. systemeksport og medvirken ved uddannelsesplanlægning og kompetenceudvikling i virksomheder og institutioner.

Institutionen kan udvikle og gennemføre arbejdspolitisk begrundede foranstaltninger f.eks. gennem etablering af relevante netværkssamarbejder.

Vision og værdier

Med afsæt i en stadig udvikling af viden og kompetencer vil Aalborg Handelsskole fremstå som en handlekraftig udbyder af udfordrende erhvervsrettede uddannelser.

Skolens værdier

- Samarbejde
- Handlekraft
- Ansvarlighed
- Respekt
- Engagement

Samarbejde, Handlekraft, Ansvarlighed, Respekt og Engagement. Fem små ord, der lever både hver for sig og i tæt samspil. Hver især er de med til at fortælle historien om alt det, der danner grundlag for hverdagen på Aalborg Handelsskole. De uskrevne regler, måden at behandle hinanden på og forventninger til god opførsel – både over for gæster og dem, der har deres daglige gang på skolen. Vi kalder dem SHARE, fordi vi tror på, at man når længst, når alle arbejder sammen om at føre værdierne ud i livet.

Aalborg Handelsskoles strategiplan 2012-2017, forlænget til også at gælde 2018/2019

Aalborg Handelsskole

- den stærke merkantile skole i regionen

I efteråret 2011 blev Aalborg Handelsskoles bestyrelse, samarbejdsudvalg samt øvrige medarbejdere inddraget i den proces, der førte til udarbejdelsen af Aalborg Handelsskoles strategiplan 2012-2017.

Processen tog udgangspunkt i ledergruppens analyse og pejling af de udfordringer og muligheder, der bl.a. samfundsmæssigt, uddannelsespolitisk og demografisk tegner sig for skolen i et 5-10 årigt perspektiv.

Analysen blev præsenteret for bestyrelsen, SU og skolens medarbejdere, og efter yderligere bearbejdning og supplerende synspunkter og kommentarer blev den ønskede og realistiske fremtid for Aalborg Handelsskole beskrevet under overskriften "Aalborg Handelsskole – den stærke merkantile skole i regionen".

I strategiperioden vil ledelse og medarbejdere således arbejde på at sikre skolen som en økonomisk selvstændig handelsskole med fokus på merkantile uddannelser og kurser. Som konsekvens heraf blev Aalborg Handelsskoles vision og værdier konfirmeret, og skolens bestyrelse godkendte i december 2011 de 5 strategiske fokusområder, ledelsen på baggrund af analysen havde identificeret som de væsentligste satsninger for at sikre fremtiden for Aalborg Handelsskole.

De valgte strategiske fokusområder er:

- Aalborg Handelsskole – erhvervslivets skole
- Aalborg Handelsskole – den internationalt orienterede skole
- Aalborg Handelsskole – den digitale skole
- Aalborg Handelsskole – den attraktive skole
- Aalborg Handelsskole – den samarbejdende skole

Bestyrelsen besluttede ultimo 2015 at tilføje endnu et strategisk fokuspunkt:

- Aalborg Handelsskole – den læringsorienterede skole

Bestyrelsen besluttede ultimo 2016 at forlænge strategiperioden til også at gælde 2018/2019.

Formålet for Aalborg Handelsskole - erhvervslivets skole:

Formålet med at være erhvervslivets skole er at være en attraktiv uddannelsespartner for erhvervslivet samt de elever, der ønsker beskæftigelse og/eller videreuddannelse inden for det merkantile område. Vi ønsker at bibringe elever og kursister kompetencer, erhvervslivet nu og på længere sigt har behov for i bestræbelserne på at øge væksten i det danske samfund.

Vi ønsker tillige, at dimittender fra Aalborg Handelsskole er innovative og entreprenante med mod på et arbejdsliv i erhvervslivet.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den internationalt orienterede skole:

Aalborg Handelsskole skal være én af de førende skoler i regionen, der tilbyder internationalt tilpassede uddannelser, så elever fra Aalborg Handelsskole altid kan imødekomme erhvervslivets behov for internationale kompetencer. Det skal ligeledes være naturligt for dimittender fra Aalborg Handelsskole at begå sig på det internationale arbejdsmarked og i internationale studiemiljøer.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den digitale skole:

Formålet med den digitale skole er at sikre en høj kvalitet i undervisningen ved at udnytte nogle af de nyeste it-pædagogiske muligheder, der findes. Målet er at give eleverne en god indlæring og klæde dem på til et fremtidens arbejdsmarked, hvor de IT-mæssigt står stærkt. Den digitale skole skal samtidig sikre, at skolen bliver mere fleksibel i forhold til at skabe niveauer og læringsstile tilpasset den enkelte elev. Aalborg Handelsskole skal med andre ord være blandt de

førende uddannelsesinstitutioner i regionen, når der tales om inddragelse af IT. Endelig har den digitale skole også til formål at lette arbejdet i administrationerne samt sikre, at medarbejderne klædes på til den nye digitalisering.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den attraktive skole

Formålet med at fokusere på Aalborg Handelsskole som en attraktiv skole er at fastholde skolen som én af de førende uddannelsesinstitutioner i regionen, der tiltrækker og fastholder elever, og som sikrer nuværende og fremtidige medarbejdere en attraktiv og udviklende arbejdsplads.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den samarbejdende skole

Formålet med den samarbejdende skole er at videndele, fastholde og skabe nye markeder samt profilere skolen. Vi vil skabe en tydeligere profilering af skolen og vores ydelser samt skabe de uddannelses- og kursustilbud, der matcher samfundets behov og efterspørgsel. Den samarbejdende skole handler også om at udnytte de ansattes kompetencer på tværs af afdelingerne – det vil skabe udvikling blandt de ansatte, og samtidig kan skolen drage nytte af de mange ressourcer, som vi har internt i huset, og som er fordelt på de enkelte områder.

Formålet for Aalborg Handelsskole – den læringsorienterede skole

Formålet med den læringsorienterede skole er at sikre et højt læringsudbytte for alle elever og kursister, så de dannelsesmæssigt, fagligt, socialt og personligt tilegner sig de bedst mulige kompetencer.

Inden for de enkelte områder blev der i 2016 gennemført en lang række initiativer med henblik på at opfylde strategiens målsætninger, og det var tydeligt, at det bevidste strategiarbejde udmøntede sig i aktiviteter til stor gavn for skolens elever og ansatte.

For de enkelte fokuspunkter blev der i det sene efterår 2016 udarbejdet justerede målsætninger og handleplaner, som løbende vil blive evalueret i den kommende strategiperiode. Med udgangspunkt i evalueringen vil der selvsagt blive igangsat relevante nye initiativer.

Særlige fokusområder 2017

For 2017 er der valgt en række særlige og akutte fokusområder, og i den anledning kan bl.a. nævnes:

- At der i budgettet for 2017 er afsat en udviklingspulje på 2 mio. kr.. De fleste af pengene er øremærket eksperimenter med henblik på udvikling af bl.a. standardiserede digitale lærematerialer. Dette initiativ iværksættes med det formål at kunne tilbyde også kommende elever gode og velforberejede undervisningsmaterialer. Desuden vil denne satsning også være underviserne en god hjælp, når de kommende års omprioriteringsbidrag på 2% om året vil stille krav om en anderledes tilrettelæggelse af undervisernes arbejdstid
- At der arbejdes intensivt med implementeringen af gymnasireformen, hvor de første elever starter på den reviderede hh i august 2017
- At AHs Center for Online Uddannelser vil udvide paletten af udbud/aktiviteter

- At der i regi af arbejdsmiljøorganisationen er igangsat initiativer for at følge op på den seneste MedarbejderTrivselsUndersøgelse
- At AH vil udnytte tildelingen af Erasmus Plus Charteret til øgede aktiviteter på det internationale område

At Turøgadeafdelingen bliver udbygget og renoveret, så endnu flere hhx-elever kan undervises i et attraktivt undervisningsmiljø

Årets faglige resultater

2016 har været et år præget af udfasningen af de "gamle" erhvervsuddannelser og den fortsatte implementering af erhvervsuddannelsesreformen med ny struktur, øgede faglige krav og anderledes pædagogik. Det er vort indtryk, at indkøringsperioden forløber tilfredsstillende på trods af udfordringer på GFII for de elever, der ikke kommer direkte fra grundskolen. De faglige krav, der for denne målgruppe skal nås på kun 20 uger, er for store for mange, og det resulterede i et stort frafald.

I skolens Center for online Uddannelser har der været en voldsom vækst, og det har betydet, at flere tidligere eud-lærere er blevet "omskolet" til at forestå undervisningen her.

Endelig kan det nævnes, at underviserne på handelsgymnasiet i efteråret tog fat på planlægningen af gymnasireformen, der implementeres i august 2017.

Så alt i alt har 2016 været et spændende år med mange nye faglige og pædagogiske tiltag, der resulterede i travlhed og spændende arbejdsopgaver for medarbejderne, som har løst de forskellige udfordringer på yderst tilfredsstillende vis.

Handelsgymnasiet 2016

Stor tilgang til handelsgymnasiet

Elevoptaget i 2016 var på 610, som fordelte sig på 23 klasser. Selvom det var en tilbagegang i optaget i forhold til 2015, hvor vi optog ca. 650 i 25 klasser, er det dog netto en fremgang, idet vi sagde farvel til 17 klasser. Nettofremgangen betød, at vi endnu engang har skullet lave plads til de mange ekstra elever og ansætte et stort antal nye lærere primært i Turøgade, hvor vi har kunnet udvide. Vi har ikke kunnet få plads til alle vores elever i de eksisterende bygninger og har derfor været nødsaget til at lave en midlertidig udvidelse af Turøgade med 3 pavilloner, mens vi får lavet en stor tilbygning på ca. 2500 kvm.. Hermed bliver afdelingen udvidet med 12 undervisningslokaler samt et nyt vejledningsområde og en stor aula, som er forbundet med den eksisterende aula.

Nøgletal for faglige resultater

Frafaldet på handelsgymnasiet er over årene meget forskelligt, så vi opgør det pr. årgang i forhold til det oprindelige optag på 1. år. Ser vi på tallene for 2016, så er der et markant fald på 3. år (18,4% til 10,6%), der er en stigning på andet år (7,2% til 9,9%) og endelig en tilsvarende stigning på 1. år (4% til 6,2%). Der er ikke entydige forklaringer på forskelle i frafaldstallene.

Skolens løfteevne er for de fleste fag uden signifikans. For nogle fags vedkommende er der dog en signifikant forskel, når vi sammenligner på landsplan:

Fag	Prøvekarakterer Aalborg Handelsskole	Socioøkonomisk reference	Forskel
Dansk skriftlig	5,9	6,3	-0,4
International økonomi	7,0	6,2	0,8
International øko. mdt.	8,3	6,8	1,5
Virksomhedsøko. skr.	7,8	7,1	0,7

Aalborg Handelsskole er traditionelt stærk på de økonomiske fag, og det er ikke alarmerende, at vi i et enkelt humanistisk fag har et negativt udsving, som er meget tæt på ikke at være signifikant.

Ser vi på udviklingen af eksamensresultaterne, så er udviklingen gået fra 6,3 i et samlet gennemsnit i 2010 til 7,0 i 2016. Vi ligger i alle årene imellem 0,1 og 0,2 over landsgennemsnittet, hvilket er tilfredsstillende.

Ovenstående nøgletal viser, at hhx-uddannelsen fungerer fornuftigt på Aalborg Handelsskole.

Internationalisering

De internationale klasser er blevet populære studieretninger, hvor vi nu har 5 klasser pr. årgang, der rejser på alle 3 år. Eleverne får som en ekstra del af uddannelsen undervisning på engelsk i en del af økonomitimerne, ud over den undervisning de modtager både på college både i Brighton på 2. år og Boston på 3. år. Dette sammenholdt med de øvrige ekstra tiltag gør, at eleverne lever op til kravene for at få EBBD diplom (European Business Baccalaureate Diploma). Således udsteder vi diplom til de elever, som går i de internationale klasser, og eleverne får det som supplement til deres eksamensbevis. Diplomet er et resultat af et EU samarbejde imellem handelsskoler i Europa, som vi har deltaget i siden 2010. Vi vil fremover udvide elevernes ophold på 2. år, således at de kan modtage mobilitetsmidler, hvilket betyder, at de får et tilskud til opholdet, da de er i praktik en uge i forbindelse med udlandsopholdet. Vi har planer om at opkvalificere lærerne især inden for de økonomiske fagområder, således at de bedre bliver i stand til at forestå undervisningen på engelsk. Vi har i den forbindelse taget kontakt til Aalborg Universitet, ligesom vi forventer at bruge mobilitetsmidler til lærerne, så de kan få et ophold på et engelsk college, hvor de vil få intensiv engelskundervisning.

Proces om MTU

Vores resultat af medarbejdertrivselsundersøgelsen i 2016 var ikke helt så positivt som tidligere, så vi har sat en proces i gang for at forbedre arbejdsmiljøet på handelsgymnasiet. Det har betydet, at vi har brugt en del tid på procesdage, hvor vi har adresseret de problemstillinger i undersøgelsen, vi ikke var tilfredse med. Processen har afdækket, at især OK13, og de heraf følgende ændringer i arbejdstidstilrettelæggelsen virkelig har haft en stor betydning for lærernes hverdag og deres opfattelse af deres arbejdssituation. Med den igangværende proces håber vi, at rammer og vilkår for underviserne bliver tydeligere, og at en gensidig forventningsafstemning og nye initiativer vil betyde en tilbagevenden til tidligere tiders store medarbejdertilfredshed.

Reform

Gymnasireformen træder i kraft august 2017. Det betyder, at samtlige læreplaner skal revideres, og at vi fra august 2017 får en helt anden struktur på hhx uddannelsen. De største ændringer sker på det tværfaglige område (studieområderne) og på grundforløbet. Grundforløbet forkortes til 3 mdr., og eleverne må ikke længere forhåndstilkendegive deres studieretningsønske. Dette betyder, at klasseformeringen skal ske mere tilfældigt, og det eneste vi ved om elevernes ønske til hhx, er deres valg af andet fremmedsprog, så klasseformeringen skal ske af to omgange, først ved optaget og siden ved studieretningsvalget efter de 3 mdr. grundforløb. De mange ændringer betyder, at lærerkollegiet har været og er travlt optaget af diverse konferencer, hvor ministeriet står i spidsen for både enkeltfaglige dage og tværfaglige dage.

Digitalisering

Skolens digitaliseringsstrategi bliver udviklet i retningen af brugen af Moodle som læringsplatform, og vi er i 2016/17 på den baggrund i gang med at introducere dette for lærere og elever. Vi har på begge afdelinger flere workshops i gang, hvor lærerne i forskellige grupper arbejder med Moodle i forhold til fag og tværfaglige forløb. Vores plan er, at reformarbejdet i høj grad skal baseres på brugen af Moodle, således at dette bliver indfaset i den forbindelse. De tværfaglige forløb både i klasser på afløb og efter reformen er typisk beskrevet og udviklet i Moodle.

Erhvervsuddannelserne og CKU

Erhvervsuddannelsesreformens klare mål

Et af den nye erhvervsuddannelsesreformens klare mål er, at flere elever direkte efter 9. og 10. klasse skal vælge en erhvervsuddannelse. Med tilfredshed kan vi i den forbindelse konstatere, at søgningen til august 2016-optaget på grundforløb 1 (GF1), hvor alene elever fra grundskolens afgangsklasser har adgang, udviste en stigning på godt 15% i forhold til det første optag efter reformimplementeringen i august 2015.

En fælles landsdækkende informationskampagne, som Aalborg Handelsskole var med til at initiere og gennemføre, samt en lang række lokale initiativer og aktiviteter har været med til at skabe stor opmærksomhed omkring, interesse for og fornyet søgning til de nye merkantile Businessuddannelser (EUD- og EUX Business).

Mens den landsdækkende informationskampagne består af TV-spots, brochurematerialer og fælles website (eux.dk), har de lokale initiativer og aktiviteter været i mere direkte øjenhøjde og kontakt med elever og forældre fra grundskolens 7. – 10. klassetrin.

Af de mange initiativer, som utvivlsomt har meget god effekt på både den generelle kendskabsgrad og den specifikke elevsøgning, skal her nævnes:

- Deltagelse i uddannelsesmesser
- Åbent hus-arrangementer
- Deltagelse i Skills-Danmarks mesterskaberne
- Intro- og brobygningsforløb
- Grundskoleaktiviteter uden på skolerne for 7. – 10. klasser "Købmand for en dag", "Business for en dag" og "Business – talentforløb"
- Etablering af et såkaldt Study Support Center, hvor skolen har samlet sine vejlednings- og støttefunktioner i en kontorfællesenhed, som altid er klar med hjælp og vejledning om de merkantile erhvervsuddannelser

For de merkantile erhvervsuddannelser sætter den nye EUD-reform et på alle måder afgørende skel mellem tiden før og efter ikrafttrædelsen pr. 1. august 2015. Især for grundforløbenes vedkommende er forskellene markante og de umiddelbare konsekvenser meget synlige med hensyn til indførelse af adgangskrav, afkortning af tid og højere faglige krav.

Men også reformens bestemmelser om max. 3 påbegyndelser af erhvervsuddannelse og max. 5 SU-klip har haft betydning for elevernes egen fastholdelse i uddannelsesvalgene. Tilsammen har det betydet, at skolen siden august 2015 på både GF1 og GF2 har optaget flere målrettede elever med bedre læringsforudsætninger.

Samtidig har ledelse og medarbejdere på AH sikret en god tilrettelæggelse samt motiverende og praksisnær gennemførelse af de nye grundforløb og de tilhørende uddannelsesspecifikke fag, der tilsammen med god gennemførelsesvejledning, alt i alt, har bevirket, at også frafaldet - et andet af reformens væsentlige mål - er reduceret markant.

For nærmere orientering vedrørende erhvervsuddannelsesreformens klare mål og Aalborg Handelsskoles målopfyldelse og initiativer henvises til Handlingsplan for øget gennemførelse 2017 på skolens hjemmeside.

Samarbejde med PIU-sekretariatet om 5 ugers grunduddannelse for hhx-elever (EUS 5) og hovedforløb.

Erhvervsuddannelsesreformen indeholdt som noget nyt også krav om 5 ugers grunduddannelse i de brancherrettede, uddannelsesspecifikke fag for elever med handelsgymnasial uddannelsesbaggrund. Et krav, der gav fokus på en ny målgruppe for de merkantile erhvervsuddannelser,

og som konkret bevirkede, at Aalborg Handelsskole indgik i et samarbejde med PIU-sekretariatet i Silkeborg, som varetager udsendelse af elever i praktik i udlandet, om på landsplan at udbyde det lovbestemte 5-ugers forløb som fjernundervisning/online læringsforløb i sommerperioden.

Knap 250 elever fra hele landet benyttede sig af dette tilbud i sommerferien 2016 og blev efter endt handelsstudentereksamen i juni herved klar til primo august at indgå i op til 2-årige uddannelsesaftaler i Danmark eller deltage i 1-årige praktikophold i udlandet i primært Tyskland, men også for nogle elevers vedkommende i England og Canada.

Alle deltagende elever, som fra august 2016 og til sommeren 2017 er i praktik i udlandet – ca. 145 PIU-elever - følger nu hovedforløbsmodulerne som fjernundervisning og slipper herved for dyr og tidskrævende rejsetid. Elevevalueringer af fjernundervisningsforløbene har vist stor tilfredshed med såvel onlineundervisningens tilrettelæggelse og tilgængelighed som med den support og vejledning, skolens dygtige undervisere stiller til rådighed.

Center for Online Uddannelser

Gennem de seneste år har onlinelærings- og fjernundervisningsforløb udgjort en stadig større aktivitet, og skolen har under Center for Karriere og Uddannelse opbygget en betydelig kompetence og markedsposition gennem et stort og varieret udbud og gennemførelse af både kurser, uddannelser og enkeltfag som fjernundervisning. For yderligere at samle og synliggøre skolens digitale kursus- og uddannelsesforløb positioneres tilbuddene nu endnu mere målrettet gennem etableringen af et egentligt center for online uddannelserne for på den måde også yderligere at blive til gavn for deltagere, som ønsker at følge undervisning i helt eget tempo og i øvrigt uafhængig af tid og sted.

Udbudsgodkendelse 2017

Skolen skulle i 2016 ansøge Undervisningsministeriet om godkendelse til også fremover at kunne udbyde merkantile erhvervsuddannelser. I september 2016 meddelte ministeriet heldigvis, at skolen opnåede godkendelse til at udbyde alle de merkantile uddannelser, som skolen havde ansøgt om godkendelse til. Det betyder, at skolen pr. 1. august 2017 er godkendt til at udbyde følgende grund- og hovedforløb: detailuddannelserne, handelsuddannelserne, kontoruddannelserne og eventkoordinatoruddannelsen. Herudover blev skolen godkendt til fortsat at virke som Praktikcenter for samme merkantile erhvervsuddannelser.

Lærernes kompetenceløft

I henhold til erhvervsuddannelsesreformens skærpede krav til lærerkompetencer har kompetenceudviklingsforløb for lærerne på EUD været et højt prioriteret indsatsområde i 2016 og vil fortsat være det i 2017 og 2018. Det gælder både med hensyn til en generel pædagogisk opkvalificering, som sker i godt samarbejde med University College Nordjylland (14 undervisere i 2016), som med hensyn til såvel kandidat- og HD-kvalifikationskrav (8 undervisere i 2016) samt krav

til gymnasialt pædagogikum/fagdidaktik for lærere, der underviser på EUX-studieåret (10 undervisere i 2016). Hertil kommer, at 7 nyansatte undervisere har påbegyndt obligatorisk Diplomuddannelse i erhvervspædagogik.

Årets økonomiske resultat

2016 – et økonomisk tilfredsstillende år

Finansloven for 2016 indeholdt en række ændringer i forhold til Finansloven for 2015, og flere af ændringerne havde indflydelse på Aalborg Handelsskoles økonomi. Således blev grundtilskudstaksten forhøjet med 1 mio. kr. til 2.8 mio. kr., men da forhøjelsen blev finansieret ved en takstreduktion på 1% for alle aktivitetsafhængige taxametre, betød denne post et mindre stats-tilskud på ca. 600.000 kr. til skolen.

Der blev desuden indført et såkaldt omprioriteringsbidrag, som betød, at alle skolens taxametre blev reduceret med 2%.

Yderligere blev der indarbejdet "effektiviseringer" (nedsættelse af taxametre) som konsekvens af bl.a. indkøbsfaserne 9 og 10.

Endelig blev taksterne for AMU-kurserne nedsat, og det samme gjorde sig gældende for det særlige taxameter til fjernundervisning.

Positivt var det, at skolen blev kompenseret med en kvalitetspulje til EUD-uddannelserne; svarende til ca. 2% af taxameterne på erhvervsuddannelserne.

I efteråret 2016 besluttede finansministeriet endnu en gang at udmelde en dispositionsbe-grænsning på ca. 750.000 kr., hvilket betød, at der var kort tid til at agere på de ændrede vil-kår.

Samlet set indebar Finansloven 2016 krav om effektiviseringer, men som følge af stor aktivi-tetsfremgang på Aalborg Handelsskole kunne vi imødekomme effektiviseringskravene uden at ændre voldsomt på medarbejdernes arbejdsvilkår.

Også i 2016 var der et større aktivitetsniveau på handelsgymnasiet end året før, og det betød en optimal kapacitetsudnyttelse, som bidrog til, at skolen kunne tilrettelægge og gennemføre undervisningsaktiviteterne stort set uden ændringer på elev/lærertime ratioen i forhold til året før.

For at have plads til de mange hhx-elever blev der opstillet pavilloner i Turøgade, og med hen-blik på fremtiden er der pt. gang i en udvidelse af afdelingen.

Som nævnt ovenfor var aktivitetsniveauet på handelsgymnasiet også i 2016 markant voksende, og i august 2016 startede ca. 610 elever fordelt i 23 1. års klasser på skolens to gymnasieafde-linger. Væksten på handelsgymnasiet har selvsagt en positiv indflydelse på skolens samlede økonomi.

På skolens erhvervsuddannelser har der derimod været en aktivitetsnedgang primært som følge af færre tilmeldinger fra elever i aldersgruppen 20-30 årige, der traditionelt har udgjort ca. 60% af det samlede elevgrundlag på erhvervsuddannelserne. Desuden har erhvervsuddannelsesreformens nye struktur betydet færre uddannelsesuger samlet set, hvilket selvsagt har betydet færre årselever.

Meget glædeligt var der øget tilgang af elever direkte fra grundskolen, og en stor del valgte den 2-årige eux-uddannelse. Via en satsning på udbud af online forløb for PIU-elever lykkedes det Aalborg Handelsskole at oparbejde en stor aktivitet på 5-ugers fagspecifikke forløb for hhx'erne samt på hovedforløb.

På AMU-området blev årets udmeldte budgetmål for aktiviteter opfyldt, og glædeligt var det at konstatere, at skolens satsning på fjernundervisning og Åbent Læringscenter har betydet en væsentlig forøgelse af aktiviteterne. Dette har også bidraget positivt til skolens samlede økonomi.

Samlet set har aktivitetsniveauet på Aalborg Handelsskole været yderst tilfredsstillende og over det budgetterede. Således steg omsætningen med ca. 10 mio. kr. og antal årselever med 170 til nu 2.859. Sammen med den stadige optimering af den daglige drift har det resulteret i et tilfredsstillende resultat for 2016. Det opnåede økonomiske råderum har også muliggjort store bygningsfornyelser og vedligeholdelser til gavn for elever og medarbejdere.

Der blev i 2016 realiseret et overskud på 2.8 mio. kr., hvilket er 382.000 kr. over det budgetterede.

Selvom det realiserede overskud for 2016 kun er lidt over det budgetterede, er der på flere områder forskelle fra det oprindelige budget fra december 2015 til resultatet.

Resultatforbedringen er begrundet i flg. hovedtal:

Besparelse

Indtjeningsbidrag	358.000 kr.
Undervisningens fællesudgifter	184.000 kr.
Markedsføring	5.000 kr.
Ledelse og administration.....	670.000 kr.
Renter	<u>114.000 kr.</u>
	1.331.000 kr.

Merforbrug

Bygningsdrift	<u>949.000 kr.</u>
---------------------	--------------------

Resultatforbedring

382.000 kr.

Forventninger til det kommende år

Budgettet for 2017, som er udarbejdet i december 2016, viser et budgetteret overskud på 2,445 mio. kr.. Budgettet tager udgangspunkt i et tilmeldingstal til handelsgymnasiet, der er status quo i forhold til tilmeldingstallet i 2016, men der vil alligevel være tale om aktivitetsfremgang, da der starter lidt flere elever i august 2017, end der dimitterer i juni 2017. Dette vil ud fra en alt andet lige betragtning selvsagt betyde større taxameterindtægter. Her spiller harmoniseringen af stx- og hhx-taxametrene tillige en meget væsentlig rolle.

På erhvervsuddannelsesområdet er budgettet som følge af erhvervsuddannelsesreformens indførelse pr. 1. august 2015 stadigvæk noget usikker. Men der er primært som følge af reduktionen i antal undervisningsuger på erhvervsuddannelserne budgetteret med en nedgang på ca. 50 årslever samlet set.

På voksen- og efteruddannelsesområdet er der budgetteret med, at aktiviteterne "kører ligeud" og er på linie med aktiviteterne i 2016.

Aktiviteterne i skolens Center for online uddannelser er budgetteret forsigtigt i forhold til 2016.

Budgettet for 2017 er tillige udarbejdet med udgangspunkt i de ændrede forudsætninger, Finansloven for 2017 indeholder. Der er således krav om 2% besparelser/effektiviseringer i 2017 og de kommende 3 år, og kravene vil på sigt kunne få mærkbare konsekvenser for Aalborg Handelsskole. For 2017 er der således indarbejdet følgende generelle forudsætninger for budgettet:

- Der er indført et omprioriteringsbidrag på 2%, hvilket betyder, at alle taxametre er reduceret med 2%. Dette betyder en reduktion for Aalborg Handelsskole på ca. 4 mio. kr.
- Fællesudgiftstaxametrene er reduceret med 1.5% som følge af de statslige indkøbsfaser. Dette betyder en reduktion på ca. 300.000 kr.
- På eud-området er omprioriteringsbidraget opvejet via en 1-årig takstforhøjelse svarende til 2%
- Harmonisering af stx/hhx undervisnings- og færdiggørelsestaxametre betyder en forhøjelse af hhx-taxametrene på 4,6%, hvilket i 2017 betyder en forøgelse af hhx-indtægterne på ca. 4 mio. kr.
- Bygningstaxametrene på hhx og eud reduceres yderligere med 2%, hvilket svarer til ca. 300.000 kr.
- Det fleksible klasseloft på hhx betyder en reduktion på undervisningstaxametret på 0,1%, hvilket svarer til ca. 100.000 kr.

- P/L-reguleringen er indarbejdet med udgangspunkt i Finansministeriets udmeldinger. Dette betyder bl.a., at der er indarbejdet en lønstigning på 2% for alle medarbejderkategorier, og dette indbefatter en ramme til ca. 1/2% til udmøntning af ny løn

Endelig skal det bemærkes, at skolens udviklingspulje i 2017 er forhøjet til 2.0 mio. kr.. Midlerne vil bl.a. blive anvendt til aktiviteter, som vil give skolen mulighed for at imødekomme kravet om 2% besparelsen (omprioriteringsbidraget) fra 2017 og fremad. Udgifter til vedligeholdelse af bygninger er reduceret, hvilket muliggør almindelig vedligeholdelse samt afholdelse af følgeudgifter i forbindelse med udvidelse af Turøgadeafdelingen.

Forventninger til 2018 - 2020

For Aalborg Handelsskole vil indførelsen af omprioriteringsbidraget de kommende år betyde kraftige fald i taxametertilskud. Ved aktivitetsniveau som i 2015 vil konsekvenserne i forhold til 2015 i værste fald være:

2018:	÷ 10.5 mio. kr.
2019:	÷ 14.0 mio. kr.
2020:	÷ 17.5 mio. kr.

I perioden 2017-2020 vil vedtagelsen af harmonisering af stx/hhx-undervisningstaxameteret betyde, at omprioriteringsbidraget slår mindre hårdt, idet ligestillingen medfører en øget taxameterindtægt på ca. 3.5 mio. kr./år, og med en forventet aktivitetsfremgang på hhx ser det ud til, at omprioriteringsbidraget som følge af væksten i aktiviteter vil slå mindre hårdt. Men der vil blive krav om effektiviseringer for at nå fornuftige økonomiske resultater.

En "dark horse" for Aalborg Handelsskole er usikkerheden forbundet med det "sociale taxameter", som foreløbig modtages til og med 2017 og udgør 3.0 mio. kr.. Hvis det forsvinder, har Aalborg Handelsskole en større udfordring med at få en økonomi i balance.

Siden 2009 har erhvervsskolerne samlet set være pålagt rationaliseringer inden for administration, indkøb og IT, der svarer til, at skolerne samlet set har ca. 630 mio. kr. mindre til rådighed om året. Disses besparelser har Aalborg Handelsskole selvsagt også været underlagt, så der er stort set ikke flere kapacitetsomkostninger at gnave af. Derfor vil der på sigt være behov for at forbedre elev/lærertimeratioen – eller sagt på en anden måde, undervisningen skal være billigere. Det vil vi så i fællesskab finde en løsning på, så kvaliteten så vidt som muligt ikke sænkes væsentligt, og lærernes arbejdsvilkår ikke forringes markant. Som nævnt bliver der allerede i 2017 lavet eksperimenter med dette formål for øje. Aalborg Handelsskole har en sund økonomi og står ret godt rustet til at tackle udfordringerne.

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (t.kr.)	2012	2013	2014	2015	2016
Omsætning	189.610	196.024	192.693	197.574	207.322
Omkostninger	185.232	185.695	184.992	193.040	204.183
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	4.378	10.329	7.701	4.534	3.139
Finansielle poster i alt	-2.176	-1.243	-1.377	-552	-336
Resultat før ekstraordinære poster	2.202	9.086	6.325	3.982	2.803
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.202	9.086	6.325	3.982	2.803
Balance (t.kr.)					
Anlægsaktiver	173.534	168.564	164.782	161.240	158.153
Omsætningsaktiver	29.747	339.972	35.713	39.131	41.357
Balancesum	203.281	202.536	200.495	200.371	199.510
Egenkapital	72.086	81.172	87.497	91.479	94.282
Langfristede gældsforpligtelser	61.706	58.411	46.826	42.756	38.522
Kortfristede gældsforpligtelser	69.489	62.953	66.172	66.136	66.706
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)					
Driftsaktivitet	4.423	11.441	13.928	8.653	3.661
Investeringsaktivitet	-1.405	-137	-1.040	-1.174	-1.717
Finansieringsaktivitet	-2.498	-3.270	-10.776	-4.045	-4.223
Årets ændring i likviditet	520	8.034	2.112	3.434	-2.279
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	1,2	4,6	3,3	2,0	1,4
Likviditetsgrad (%)	42,8	54,0	54,0	59,2	62,0
Soliditetsgrad (%)	35,5	40,1	43,6	45,7	47,3
Finansieringsgrad (%)	35,8	34,9	28,6	26,7	24,5
Årselevtal					
Gymnasieuddannelser	1.223	1.284	1.383	1.512	1.656
Erhvervsuddannelser	943	948	917	936	913
Skolepraktik	46	62	62	80	125
AMU-uddannelser	162	155	105	67	82
Åben uddannelse	14	55	53	45	35
Indtægtsdækket virksomhed	42	37	24	18	18
Andet	27	23	25	31	30
I alt	2.457	2.564	2.569	2.689	2.859

Målrapportering

Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – grundforløb

Grundforløb	2012	2013	2014	2015	2016
Tilgang	702	759	808	933	905
Antal årselever i året	787	801	778	784	773

Tilgang m.v. på erhvervsuddannelser – hovedforløb

Hovedforløb	2012	2013	2014	2015	2016
Tilgang	3.345	3.835	3.168	3.251	3.992
Antal årselever i året	156	146	138	153	136

Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Hhx	83%	81%	85%	83%	87%	85%

Antal årselever på erhvervsgymnasiale uddannelser

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2012	2013	2014	2015	2016
Antal årselever i året					
Årselevbidraget	1.223	1.284	1.383	1.512	1.656

Andet aktivitet opgjort på uddannelse

Antal årselever	2012	2013	2014	2015	2016
AMU	162	155	105	67	82
Åben uddannelse	14	55	53	45	35
Anden aktivitet	115	123	112	128	177

Aktivitet udført for andre institutioner

Årselever	2012	2013	2014	2015	2016
EUD					33,50
AMU		0,30	0,68	0,28	
Åben uddannelse	1,85	7,99	4,27	3,14	0,25
KUU					3,28

Aktivitet udlagt til andre institutioner

Årselever	2012	2013	2014	2015	2016
AMU	7,07	8,45	6,05	11,44	12,58
Åben uddannelse	8,63	2,10	4,03	6,25	
Skolepraktik			2,18	1,63	4,63
Produktionsskolebaseret EUD		1,65		2,00	1,49

Antal optagne elever samt indgåede og afbrudte aftaler

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal optagne på hovedforløb i året	472	530	444	490	626
Antal indgåede aftaler	449	461	428	472	460
Afbrudte aftaler	95	85	72	65	72

Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året

	2012	2013	2014	2015	2016
Antal elever med uddannelsesaftale ultimo året	860	800	707	660	686

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aalborg Handelsskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen (regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2016 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed - IDV

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

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

Omkostninger

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

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

Fordelingsnøgler

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	40 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Udstyr og inventar	4-10 år
Indretning af lejede lokaler	Lejeperioden, max 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0%.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 50.000 eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Definitioner til hoved- og nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Årets resultat før ekstr.poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

En årselev er udtryk for en elev, som modtager 40 ugers undervisning på fuldtid.

Ét årsværk svarer til den aftalte normale arbejdstid for en helårsansat medarbejder.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) udgør aktiviteter, der for institutionen er naturlige udløbere af institutionens ordinære virksomhed (taxameterfinansierede uddannelser).

Resultatopgørelse 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Statstilskud	1	179.239.603	171.087.529
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>28.081.717</u>	<u>26.486.345</u>
Omsætning i alt		<u>207.321.320</u>	<u>197.573.874</u>
Undervisningens gennemførelse	3	148.410.340	137.023.725
Markedsføring	4	1.890.075	2.389.224
Ledelse og administration	5	17.060.177	17.117.540
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	5.039.074	5.707.343
Bygningsdrift	7	25.654.712	24.811.595
Aktiviteter med særlige tilskud	8	<u>6.128.378</u>	<u>5.990.704</u>
Driftsomkostninger i alt		<u>204.182.756</u>	<u>193.040.131</u>
Resultat før finansielle poster		<u>3.138.564</u>	<u>4.533.743</u>
Finansielle indtægter	9	621	7.179
Finansielle omkostninger	10	<u>336.284</u>	<u>559.381</u>
Finansielle poster i alt		<u>-335.663</u>	<u>-552.202</u>
Årets resultat		<u>2.802.901</u>	<u>3.981.541</u>

Balance pr. 31.12.2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler	11	296.980	806.090
Grunde og bygninger	11	153.299.031	155.595.214
Udstyr og inventar	11	3.586.849	3.868.464
Materielle anlægsaktiver i alt		157.182.860	160.269.768
Deposita		970.144	970.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		970.144	970.144
Anlægsaktiver i alt		158.153.004	161.239.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.672.018	2.442.763
Mellemregning med Undervisningsministeriet		0	368.295
Andre tilgodehavender		5.082.465	2.451.293
Periodeafgrænsningsposter		1.763.556	1.750.029
Tilgodehavender i alt		11.518.039	7.012.380
Likvide beholdninger		29.839.274	32.118.284
Omsætningsaktiver i alt		41.357.313	39.130.664
Aktiver i alt		199.510.317	200.370.576

Balance pr. 31.12.2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		21.451.345	21.451.345
Egenkapital i øvrigt	12	72.830.255	70.027.354
Egenkapital i alt		94.281.600	91.478.699
Kommunal gæld	13	1.920.876	1.920.876
Realkreditgæld	14	36.601.241	40.835.498
Langfristede gældsforpligtelser i alt		38.522.117	42.756.374
Kortfristet del af langfristet gæld		4.141.958	4.130.573
Skyldig løn		6.066.735	7.289.399
Feriepengeforpligtelse		18.986.464	17.409.557
Kreditorer		5.922.779	6.984.794
Mellemregning med Undervisningsministeriet		634.391	0
Anden kortfristet gæld		2.438.691	3.580.799
Periodeafgrænsningsposter		28.515.582	26.740.381
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		66.706.600	66.135.503
Gældsforpligtelser i alt		105.228.717	108.891.877
Passiver i alt		199.510.317	200.370.576
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		

Pengestrømsopgørelse for 2016

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat	2.802.901	3.981.541
Regulering vedr. ikke kontante poster		
- Af- og nedskrivninger	4.803.908	4.707.742
- Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	8.463
Driftskapitalændringer:		
- Ændring i tilgodehavender	-4.505.659	16.822
- Ændring i kortfristet gæld	559.712	-61.380
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.660.862	8.653.188
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.717.000	-1.173.926
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.717.000	-1.173.926
Betaling af gæld	-4.222.872	-4.044.929
Optagelse af lån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.222.872	-4.044.929
Ændring i likviditet	-2.279.010	3.434.333
Likvider pr. 01.01.2016	32.118.284	28.683.951
Likvider pr. 31.12.2016	29.839.274	32.118.284

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	144.314.024	139.800.289
Fællesudgiftstilskud	19.633.123	17.870.992
Bygningstaxameter	13.063.653	13.341.664
Særlige tilskud	2.228.803	74.584
	179.239.603	171.087.529
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	13.223.816	11.336.653
Anden ekstern rekvirentbetaling	763.668	1.077.439
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	5.039.074	5.707.343
Andre indtægter	9.055.159	8.364.910
	28.081.717	26.486.345
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	126.241.486	113.302.549
Øvrige udgifter	22.128.854	23.681.176
Afskrivninger	40.000	40.000
	148.410.340	137.023.725
4. Markedsføring		
Øvrige udgifter	1.890.075	2.389.224
	1.890.075	2.389.224
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.340.515	12.253.169
Øvrige udgifter	3.719.662	4.864.371
Afskrivninger	0	0
	17.060.177	17.117.540

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.440.738	4.895.841
Øvrige udgifter	542.616	685.941
Afskrivninger	55.720	125.561
	5.039.074	5.707.343
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.581.007	3.283.785
Øvrige udgifter	17.365.517	16.985.629
Afskrivninger	4.708.188	4.542.181
	25.654.712	24.811.595
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.686.159	3.367.039
Øvrige udgifter	2.442.219	2.623.665
	6.128.378	5.990.704
9. Finansielle indtægter		
Renter af bankindestående	0	0
Renter af andre fordringer	621	7.179
	621	7.179
10. Finansielle omkostninger		
Renter af prioritetsgæld	331.422	551.738
Renter af anden gæld	4.862	7.643
	336.284	559.381

Noter

	Indretning af lejede lokale kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr og inventar kr.
11. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsespriser 01.01.2016	3.055.120	197.201.453	11.974.655
Tilgang i årets løb	0	1.500.000	217.000
Afgang i årets løb	0	0	54.194
Anskaffelsespris 31.12.2016	3.055.120	198.701.453	12.137.461
Af- og nedskrivninger			
01.01.2016	2.249.030	41.606.239	8.106.191
Årets af- og nedskrivninger	509.110	3.796.183	498.615
Tilbageførte af- og ned- skrivninger	0	0	54.194
Af- og ned- skrivninger 31.12.2016	2.758.140	45.402.422	8.550.612
Bogført værdi 31.12.2016	296.980	153.299.031	3.586.849
Kontantvurdering af grunde og bygninger		182.500.000	

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
12. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2016	70.027.354	66.045.813
Henlagt af årets overskud	2.802.901	3.981.541
Egenkapital i øvrigt 31.12.2016	72.830.255	70.027.354
13. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	1.920.876	1.920.876
Heraf forfalder 1.920.876 kr. efter 5 år.		
	1.920.876	1.920.876
14. Realkreditgæld		
Realkredit Danmark, fast obl. lån 1%	14.352.187	16.323.505
Heraf forfalder 6.267.045 kr. efter 5 år		
Nykredit, Var. Obligationslån EUR	22.249.054	24.511.993
Heraf forfalder 13.566.489 kr. efter 5 år.		
	36.601.241	40.835.498
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen, Langagervej 16, 9220 Aalborg Øst og Strandvejen 25, 9000 Aalborg Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendom pr. 31.12.2016	119.196.305	120.481.693
Prioritetsgæld pr. 31.12.2016	42.664.075	46.886.947
	2016 t.kr.	2015 t.kr.
16. Andre forpligtelser		
Husleje: Turøgade 1, 9000 Aalborg Lejeforpligtelsen udløber den 30.06.2027	57.517	12.294
Rengøringsabonnementer 6 måneders opsigelses varsel	1.673	1.673
Andre forpligtelser i alt	59.190	13.967

Særlige specifikationer

	2016 kr.	2015 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	528.055	1.432.060
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.529.822	320.484
Honorar til revisor		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret 2015	220.000	230.000
Andre ydelser end revision	194.000	197.000
	414.000	427.000
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	128.491.717	116.195.604
Pensionsbidrag	21.079.727	19.242.311
Andre sociale omkostninger	1.718.461	1.664.468
	151.289.905	137.102.383
Antal årsværk incl. ansatte på sociale vilkår	312	288
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,0 %	2,8 %

Særlige specifikationer

	2013 t.kr.	2014 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	Total t.kr.
Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV					
Indtægter	4.819	2.833	2.199	2.202	12.053
Lønoms-kostninger	1.829	1.081	1.393	1.427	5.730
Andre direkte omkostninger	809	799	407	443	2.458
Indirekte omkostninger	<u>815</u>	<u>418</u>	<u>312</u>	<u>280</u>	<u>1.825</u>
Resultat	<u>1.366</u>	<u>535</u>	<u>87</u>	<u>52</u>	<u>2.040</u>

Ved indirekte omkostninger forstås såvel skolens kapacitetsomkostninger, renteindtægter og udgifter samt beregnet rente af skolens egenkapital. Som fordelingsnøgle er antal årselever anvendt.

Administrative fællesskaber

IT-fællesskab

Aalborg Handelsskole

Frederikshavn Handelsskole

Det er påset, at årsrapporten for 2015 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Løn-fællesskab

Aalborg Handelsskole

AMU-Nordjylland

Det er påset, at årsrapporten for 2015 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.