

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2020

Aalborg Handelsskole
Strandvejen 25, 9000 Aalborg
Inst. nr. 851402

Børne- og Undervisningsministeriet



AALBORG
HANDELSSKOLE

Årsberetning 2020

Indholdsfortegnelse

Institutionsoplysninger	2
Institution	2
Bestyrelse	2
Daglig ledelse	2
Institutionens formål	2
Bankforbindelse	2
Revision	2
 Ledelsespåtegninger, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
 Den uafhængige revisors påtegning	5
 Ledelsesberetning inklusiv hoved- og nøgletal	9
Præsentation af institutionen	9
Årets faglige resultater	13
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	15
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	20
Usikkerhed ved indregning og måling	20
Usædvanlige forhold	20
Begivenheder efter regnskabet afslutning	20
Forventninger til det kommende år	20
 Målrapportering	21
 Regnskab	22
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	27
Balance pr. 31. december	28
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december	30
Noter	32
Særlige specifikationer	36

Institutionsoplysninger

Institution

Aalborg Handelsskole
Institutionsnr. 851402
Strandvejen 25
9000 Aalborg
Hjemstedskommune: Aalborg
Børne- og Undervisningsministeriet

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

Bestyrelse

Arbejdsgiverrepræsentanter

René Daarbak, næstformand
Camilla Mygind Møller
Charlotte Rye Akselsen

Arbejdstagerrepræsentanter

Mette Lyndgaard Pedersen, formand (SYGEMELDT)
Katharina Antonsen
Kate Ziegler

Udpeget ved selvsupplering

Henriette R. Eduardsen

Fra Aalborg Byråd

Jørgen Hein

Medarbejderrepræsentanter

Jan Nøhr Christensen (u/stemmeret)
Anne Bæk Hansen (m/stemmeret)

Elevrepræsentanter

Emil Lisbjerg Nielsen (m/stemmeret)
Mette Dyreborg Reichstein (u/stemmeret)

Daglig ledelse – Aalborg Handelsskoles direktion

Direktør Rikke Christoffersen
Forstander Hans Jørgen Møller
Rektor Charlotte Koldsø

Økonomichef Tommy Eduardsen
Kontorchef Henrik Vestergaard

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 engagement med Danske Bank og Spar Nord Bank.

Revision

Deloitte | Østre Havnepromenade 26, 4. sal | 9000 Aalborg
Statsautoriseret revisor Peter Nørrevang | MNE-nr.: mne11706
Tlf.nr. 98 79 60 00 | Mail aalborg@deloitte.dk | CVRnr. 33 96 35 56

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Aalborg Handelsskole.

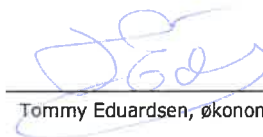
Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

- 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

Aalborg den 23. marts 2021



Rikke Christoffersen, 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 23. marts 2021

Bestyrelse

Mette Lyndgaard Pedersen, formand
SYGEMELDT
René Daarbak er konstitueret
formand

René Daarbak
Konstitueret formand

Kate Ziegler
Konstitueret næstformand.

Camilla Mygind Møller

Katharina Antonsen

Charlotte Rye Akselsen

Jørgen Hein

Henriette R. Eduardsen

Anne Bæk Hansen

Emil Lisbjerg Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aalborg Handelsskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Handelsskole for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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 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 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 standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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 inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aalborg, den 23. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Peter Nørrevang

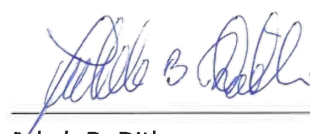
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11706

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jakob B. Ditlevsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning

Præsentation af institutionen

Aalborg Handelsskole blev grundlagt i 1875 af Herman Møller og er i dag en stor uddannelsesinstitution placeret på fire adresser i Aalborg. Institutionens formål er at imødekomme behovene for merkantil ungdoms- og efteruddannelse, at formidle erhvervsrelevant viden samt udvikle disse områder.

Det gælder både handelsgymnasiale uddannelser (HHX), erhvervsuddannelser (EUD Business og EUX Business) og flere typer af efter- og videreuddannelser for unge, voksne og virksomheder. Inden for alle uddannelsesområder arbejder skolen tæt sammen med en lang række af områdets virksomheder. Det betyder, at vores kurser og uddannelser er ajour og tæt på praksis i virksomhedernes dagligdag.

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

Vision/mission

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 uskrevede 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 for SHARE, fordi vi tror på, at man når længst, når alle arbejder sammen om at føre værdierne ud i livet.

Hovedaktiviteter

Corona har i høj grad præget al aktivitet i 2020 – og året har været et særdeles usædvanligt år. Året var knap i gang inden bekymringen for corona-udviklingen begyndte at fylde i dagligdagens drøftelser – og den 11. marts 2020 blev skolen lukket fysisk. Det betød en stor og pludselig omvæltning for alle. Al undervisning skulle med dags varsel omlægges til fjernundervisning – og alle arbejdsopgaver løses hjemmefra. Underviserne fik en enkelt dag til at forberede dette, hvor bl.a. Microsoft Teams blev introduceret, hvorefter al undervisning blev omlagt til fjernundervisning.

Elever, kursister og medarbejdere tog alle omlægningen og de nye vilkår med oprejst pande, og trods de markant ændrede vilkår for undervisningen lykkedes vi med at gennemføre undervisningen i nedlukningsperioden. Dagligdagen blev aldrig helt normal igen inden sommerferien, men alle indrettede sig på de stærkt forandrede vilkår.

Efteråret 2020 var fortsat præget af corona-situationen. Løbende har vi forholdt os til smittetilfælde blandt eleverne samt nye og skiftende retningslinjer for hjemsendelse af nære kontakter. En del af skolens elever (ca. 30 pct.) blev også berørt af nedlukningen af de syv nordjyske kommuner. Disse elever skulle modtage undervisning hjemmefra, mens deres klassekammerater var fysisk til stede på skolen. Hybridundervisning blev introduceret, hvilket modsat fjernundervisning viste sig overordentligt svært for alle. Underviserne var frustrerede over at skulle navigere i både det fysiske og virtuelle rum på samme tid. Samtidig var de hjemsendte elever kede af at være afskåret fra det sociale liv, som deres øvrige klassekammerater stadig havde.

Seneste nedlukning for al fysisk undervisning fik vi ultimo december 2020. Selvom det på ingen måde var en ønskesituation, accepterede alle vilkårene – og som en af underviserne sagde *”Fjernundervisning – det kan vi sagtens klare. Nedlukningen af de syv nordjyske kommuner har vist os, at det kan blive meget værre”*. Fjernundervisningsperioderne har også vist nogle meget iderige undervisere, der på kort tid har udviklet alternative metoder til virtuel undervisning – herunder at skabe rum for kreativitet og bevægelse. Iderigdommen til at skabe variation i undervisningssituationen derhjemme har været stor. Eksempler på dette var bl.a. bagning af scones i engelskundervisning, uploadning af billeder fra *”den virkelige verden”*, der viser fagbegreber i faget Afsætning (fx forskellige markedsudfordrere på et bestemt produkt) og meget, meget mere.

Corona-situationen har også haft indflydelse på skolens strategiske fokus. Meget tid er gået med kriseledelse – og dagsorden ift. det strategiske er vendt op og ned. Det digitale område er kommet til at fylde meget mere end forventet inden corona indtog vores dagligdag – og vi har i den grad rykket på området.

Nedenfor kort om de fire strategiske fokusområder og status herpå.

Læringsorienteret

At være læringsorienteret er noget af det absolut mest centrale på en skole – eleverne skal blive dygtige og udvikle sig i deres tid på Aalborg Handelsskole, fagligt såvel som personligt. I 2020 har vi derfor også haft fokus på at udvikle et fælles pædagogisk grundlag for undervisningen på Aalborg Handelsskole. Hvad forstår vi ved god undervisning? Vi har særligt haft fokus på hvilken betydning, det har for undervisningen at være erhvervslivets skole, samt øget brug af digital undervisning. Udarbejdelsen af det fælles pædagogiske grundlag er lavet i tæt samarbejde med de pædagogiske konsulenter på skolen. Arbejdet på afdelingerne udestår endnu grundet corona-situationen, men vi forventer alle områder påbegynder i efteråret 2021.

Globalisering

Det globale arbejde har stået meget stille i 2020. Vi nåede kun at sende enkelte elever til Brighton, inden hele Danmark lukkede ned i marts 2020 – og alle længerevarende studieophold måtte desværre også aflyses i efteråret 2020. Der udestår en opgave med at gentænke området, når verden igen åbner op i et eller andet omfang. Grundet Brexit vil Brighton og London på sigt ikke være relevante destinationer for studieophold, da vi ikke vil kunne søge Erasmus-støtte. Nye destinationer indtænkes i studieophold, hvortil der kan ydes Erasmus-støtte.

Arbejdet med verdensmålene er foregået i det små. Elevrådene har fået en ekstra funktion og har nu også opgaven at fungere som verdensmålsråd. Konkret betyder det, at elevrådene også har fået til opgave at tænke verdensmålene ind i de initiativer, der søsættes på skolen. I 2020 har der på flere afdelinger eksempelvis været tøjindsamling til fordel for Røde Kors og fokus på indsamling af flaskepant.

På den årlige nytårskur var der også sat fokus på, hvordan vi sammen kan nå et skridt længere i undervisningen ift. at arbejde med verdensmålene. Drøftelserne er efterfølgende fortsat på de forskellige områder – og der er mange eksempler på, hvordan eleverne arbejder med verdensmålene i undervisningen på Aalborg Handelsskole.

I forhold til bæredygtig skoledrift er vi overgået til bionedbrydeligt engangsservice i kantine. Det kan lyde som en mindre ting, men det er en central ændring, idet udskiftningen var et meget synligt tiltag, og dermed er det også en markant markering af arbejdet med bæredygtig skoledrift. På alle afdelinger er det i 2020 også blevet tydeligt i udsmykningen, at Aalborg Handelsskole er verdensmålsskole.

Digitalisering

Digitalisering er uden tvivl det område, hvor der er sket den største udvikling og forandring i 2020. Vi har afholdt en række interne kurser for at sikre, at alle undervisere har været klædt både fagligt og pædagogisk på til at kunne håndtere de lange nedlukningsperioder grundet corona-situationen. Læringskurven har på nogle områder været stejl, men vi er lykkedes hermed – og har fået en masse god viden om, hvordan den virtuelle undervisning med fordel kan bruges fremadrettet til at gøre undervisningen endnu stærkere.

I forhold til den eksterne kommunikation har vi udviklet små film - både med rundvisninger af de forskellige afdelinger samt film om, hvad de forskellige fag dækker over på uddannelserne. I en corona-tid har det været afgørende at kunne fortælle om dagligdagen på skolen virtuelt, da kommende elever ikke har haft mulighed for at se og opleve skolen fysisk. Åbent Hus i januar 2021 blev også afholdt digitalt med stor succes.

Netværk og samarbejde

Internt har der på flere fronter været fokus på, hvordan vi kan styrke samarbejdet og bruge hinandens ressourcer bedre på tværs af skolen og skolens afdelinger. Nedenfor ses eksempler herpå:

- Studieadministrationerne er blevet omlagt således at alt personalet nu er organiseret under samme ledelse. I dagligdagen er der et naturligt og tæt samarbejde med de enkelte uddannelseschef, men tanken er, at processerne i højere grad skal ensrettes og udvikles i fællesskab, således at både kvalitet og effektivitet øges. Grundet personalemæssige udfordringer og hele corona-situationen har vores fokus i 2020 primært været koncentreret om at sikre en god daglig drift på alle afdelinger.
- På skolens fire afdelinger har vi lavet forsøg i tre fag med at lade faggruppelederne mødes og tale udvikling af faget. Tilbage meldingen har i alle tilfælde været positiv – og faggruppelederne har på flere områder peget på områder, som vi med fordel i højere grad kan tænke på tværs af skolen, eksempelvis interne kurser mm. Planen er derfor at fortsætte dette fokus for de resterende faggrupper, hvilket dog foreløbigt er udskudt til efteråret 2021 grundet corona-situationen.
- På tilsvarende vis er der dannet en netværksgruppe for alle skolens studievejledere, som mødes et par gange om året. Igen har tilbage meldingen været, at det er godt at få talt fagligheden og tilbuddene igennem på tværs af skolen, ligesom det er en fordel, at alle skolens studievejledere har et kendskab til tilbuddene på de andre afdelinger.

Eksternt har situationen selvfølgelig også været præget af corona, men alligevel er det lykkedes at styrke samarbejdet på en række fronter, eksempelvis:

- Vi har udvidet det formelle samarbejde med Klostermarksskolens 10. klasse, således at vi udbyder flere valgfag i deres 10. klasse, hvilket er en stor succes for begge parter. Fagene har været efterspurgt hos eleverne i 10. klasse, og eleverne har fået et bedre kendskab til tilbuddene på Aalborg Handelsskole. Samarbejdet fortsætter i det nye år til begge parter tilfredshed.
- Vi indledte samarbejdet med Nordjyllands Landbrugsskole i 2019 på deres eux-uddannelse. Landbrugsskolen kunne i 2020 konstatere mere end en fordobling af deres ansøgertal til eux-uddannelsen, hvilket de delvist tilskriver samarbejdet med Aalborg Handelsskole. Vi har i 2020 udvidet samarbejdet til også at omfatte indkvartering af skolehjemseleverne fra Aalborg Handelsskole, herunder ikke mindst hovedforløbselever, der – på virksomhedskædeforløb – kommer fra forskellige dele af landet.

Årets faglige resultater

Handelsgymnasiet, hhx

Optag 2020

Elevoptaget i 2020 var på 618 elever fordelt på 22 klasser. Optaget i 2020 var tæt på det bedste i skolens historie, som ligger tilbage i 2015 og 2016.

Vi har dog også kørt en forsøgsordning med en 2-årig HHX, hvor ansøgertallet trods ekstra informationsfokus var meget lavt i foråret 2020. Skolens bestyrelsen besluttede derfor at lukke forsøget et år tidligere end planlagt – og ansøgerne hertil blev derfor henvist til andre uddannelsesstilbud. De sidste elever på den 2-årig hhx afslutter deres uddannelse i sommeren 2021. Den 2-årige hhx-uddannelse er efterfølgende meddelt lukket på landsplan af Børne- og undervisningsministeriet.

Det internationale område

Da stort set al rejseaktivitet blev aflyst i 2020, fik det også indflydelse på studieforløbet i USA for de internationale 3.g klasser, ligesom eleverne i de internationale klasser i 1. og 2. g endnu ikke har været ude at rejse. Alle har dog haft stor forståelse herfor. Når verden så småt åbner op igen, forventer vi at kunne tilbyde nogle alternative internationale studieforløb for disse klasser.

Som et led i strategiarbejdet udviklede vi i 2019 også en ny mulighed for, at eleverne kan styrke de globale kompetencer gennem individuelle længerevarende studieophold i udlandet. Tiltaget betyder, at den enkelte elev har mulighed for et fuldt finansieret studie- og praktikophold af tre ugers varighed i udlandet. Interessen blandt eleverne var i foråret meget høj – og alle pladser var booket, således at de første elever kunne sendes afsted til Frankrig, Spanien, England eller Tyskland i efteråret 2020. Igen blev studieopholdet desværre ramt af corona-situationen, og vi måtte aflyse opholdene. Vi genoptager tilbuddet, så snart det er muligt igen.

Digitalisering

Omlægning til virtuel undervisning er forløbet tilfredsstillende og allerede nu tales der om, hvad vi "skal tage med over", når skolerne igen vender tilbage til normalen. Vejledning ifm. de tværgående studieområder har vist sig at være meget effektiv og til stor tilfredsstillelse for både elever og undervisere. Anvendelsen af virtuel vejledning er derfor også en forventelig arbejdsmetode, der vil gøres brug af fremadrettet. Klassemøder, hvor klassens undervisere samles og drøfter klasseforhold, har også vist sig at være effektive, når de afholdes virtuelt. Drøftelserne er meget strukturerede, og det er besluttet, at den effektivitet, som virtuelle klassemøder har vist sig at give, skal fastholdes fremadrettet.

Kvalitetsarbejde

Kvalitetsberetningen- og planen for 2020 viser, at hhx som helhed leverer en kvalitetsuddannelse ift. områder som frafald, løfteevne, karakterniveau og overgang til videregående uddannelse. Fokus er dog konstant på at levere et endnu bedre produkt, hvorfor arbejdet i faggrupperne bl.a. er centralt. Et særligt fokusområde er de få fag, hvor eleverne klarer sig dårligere end forventet ift. løfteevnen i faget. Ledelsen indgår i tæt dialog med faggrupperne herom – og sammen er der fokus på den fortsatte progression i arbejdet.

Elevdemokrati

Et af formålene for de gymnasiale uddannelser i Danmark er, at *eleverne skal opnå forudsætninger for aktiv medvirken i et demokratisk samfund og for forståelse for mulighederne for individuelt og i fællesskab at bidrage til udvikling og forandring samt forståelse af såvel det nære som det europæiske og det globale perspektiv.*

Også i 2020 har elevdemokratierne arbejdet konstruktivt og bidraget på mange områder ift. skolens sociale miljø. I et anderledes skoleår, hvor fysiske samlinger ikke har været muligt, er der blevet afholdt morgensamlinger og hygge-arrangementer virtuelt eksempelvis klassebingo over skolens kaldeanlæg og græskarudskæring ifm. halloween. Heldigvis kunne der afholdes AH-cup i udendørs fodbold, inden der blev lukket ned for de fysiske aktiviteter. Det er sportsudvalget, der er medansvarlig for planlægning og afholdelse.

Erhvervsuddannelserne samt efter- og videreuddannelsesområdet

Grundforløbet, EUD og EUX Business

På grundforløbet er der fortsat fokus på at sikre overgangen fra grundforløb til hovedforløb. Eleverne skal på grundforløbet løbende stifte bekendtskab med praktikmulighederne og fordelene ved at gå denne vej. Med dette udgangspunkt er der fokus på at invitere virksomhederne til jobdating i løbet af året, hvilket grundet corona-situationen også har været omlagt til virtuelle arrangementer i efteråret 2020.

Vi ser i højere og højere grad, at eleverne foretrækker EUX Business i forhold til EUD. Billedet ses både på tilstedeværelsesuddannelserne som på fjernundervisningsforløbene. På fjernundervisningsforløbene har det dog været særligt markant – og antallet af elever på studieåret er således her steget betydeligt.

Med et øget antal elever på EUX og færre elever på EUD stilles der andre krav til lærerkvalifikationerne end tidligere. Samlet set har dette desværre nødvendiggjort en større tilpasning af lærerkorpset. Vi har derfor måtte afskedige en stor del af de rutinerede og erfarne eud-undervisere, som ikke har haft de fornødne formelle kvalifikationer for undervisning på eux-forløbene.

Hovedforløbet

I 2020 fik vi oprettet det nye speciale, digital handel, der kan tilgås fra både detail og handel. Forventningerne til specialet er høje, og vi regner med en betydelig vækst på området. Digital handel bliver mere og mere centralt for virksomhederne, hvilket kun er blevet bekræftet under corona-perioden. Vi har derfor også prioriteret at deltage med flere medarbejdere i udviklingsseminarer for de to videncentre på området, nemlig 'Videncenter for digital handel' og 'Videncenter for viden om data', fx med undervisningsforløb til dataforståelse, E-procurement og cirkulær økonomi.

Nedlukningen i marts 2020 satte fokus på behovet for at udvikle en række valgfag som online-forløb. Valgfagene betød, at vi kunne tilbyde virksomhederne ekstraordinære skoleforløb for deres elever i den tidlige nedlukning i marts og april. Disse skoleforløb aflastede virksomhederne,

samt gav eleverne mulighed for faglig udvikling i en svær periode, hvor mange ellers ville mangle arbejdsopgaver.

Sammen med HEG (Aars) startede vi i 2020 også et nyt EU socialfondsprojekt op om kompetenceudvikling af undervisere med henblik på at styrke elevernes digitale kompetencer generelt. Projektet løber frem til september 2022.

På hovedforløbet har vi etableret et virksomhedsnetværk med de offentlige virksomheder, der benytter Aalborg Handelsskole som skole til deres elever inden for offentlig administration. Det har bl.a. udmøntet sig i, at vi fra foråret 2020 kunne udbyde og gennemføre flere akademifag på offentlig administration i samarbejde med COK.

Skolepraktikken

Fra efteråret 2020 var det for virksomhederne muligt at få ekstra høje løntilskud, hvis de tog en elev. Det har medført en række yderligere praktikaftaler – og dermed færre elever i skolepraktikken. Desuden har det ekstra høje løntilskud betydet, at der er indgået mange aftaler om restlære i sidste kvartal af 2020, hvilket er yderst positivt. Faktisk har vi været i den situation, at vi ikke har kunnet levere elever til alle de virksomheder, som har efterspurgt.

Center for Karriere og Uddannelse (CKU)

Da skolen blev lukket ned i marts 2020, var det også tydeligt, at alle ressourcer skulle sættes ind på at udvikle AMU til onlineforløb. I løbet af året har afdelingen samlet udviklet 70 kurser som onlineforløb – og den første del af nedlukningsperioden blev i høj grad brugt herpå. Samlet vurderes det, at vi har brugt i omegnen af 80 dage fordelt på 8 undervisere. Dette store udviklingsarbejde har også bevirket, at vi trods en lang nedlukningsperiode kun har set et fald i AMU-aktiviteten på ca. 15 pct.

Situationen omkring corona har måske også været en faktor ift., at vi generelt har oplevet stor stigning i efterspørgslen på fjernundervisningsforløbene. Således har vi set en stigning på ca. 20 pct. på efterspørgsel efter enkeltfag som fjernundervisningstilbud.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Med et årsresultat på 2.970 t.kr. var 2020 et særdeles økonomisk tilfredsstillende år. Resultatet er godt 2 millioner kroner højere end såvel resultatet for 2019 og budgettet for 2020. Nedenfor gennemgås de større afvigelsesforklaringer ift. budget 2020.

Den absolut væsentligste forklaring på det høje overskud er, at skolen tilbage i tid ikke har indberettet tilskud for aktiviteten på gymnasial supplerende (gsk) på rette vis. Den manglende indberetning er nu lavet korrekt – og vi har inden afslutningen af årsregnskab 2020 modtaget 3,3 mio. kr. i taxametre for aktiviteten på gsk i perioden 2014-2019. Antallet af årselever på åben uddannelse dækker derfor også over årselever på gsk tilbage i tid – og er dermed urealistisk højt for et enkelt år.

Omprioreringsbidraget betød i 2020 igen en årlig 2 pct. besparelse på hhx-taxameterne, hvilket kostede knap kr. 1,5 mio. i tabt omsætning.

Omsætningen er samlet set også negativt påvirket af et fald i antallet af årselever. I 2020 havde vi 2.518 årselever mod 2.580 i 2019 - et fald på 62 årselever.

- Antallet af årselever er særlig faldet på eud, grundforløbet, hvor vi har 83 færre årselever sammenlignet med 2019. Vi har i 2020 derfor også måtte tilpasse antallet af undervisere.
- På EUX Business er antallet af årselever øget med 40.
- I skolepraktikken er antallet af årselever igen faldet (11 årselever), hvilket dog er positivt, da flere af vores elever får en elevplads efter endt grundforløbet.
- På hhx falder antallet af årselever med 19 fra 2019 til 2020, hvilket kan forklares med nedlæggelse af den to-årige hhx.

Kantinedriften har tidligere været selvstændig med egen bestyrelse og regnskab – ejet af Aalborg Handelsskole. Fra 2020 er kantinedriften en direkte del af driften på Aalborg Handelsskole. Konkret betyder det, at deltagerbetaling og andre indtægter er påvirket med 3,4 mio. kr. grundet kantinens varesalg, mens bygningsdriften er påvirket med 5,3 mio. kr. pga. løn og varekøb i kantinen. Samlet har kantinen givet et underskud på ca. 1,9 mio. kr. i 2020. En væsentlig forklaring herpå er hele covid-19 situationen, hvilket naturligvis har resulteret i et betydeligt omsætningsfald. En del af dette fald i omsætningen har dog påvirket skolens resultat positivt på anden vis, idet vi ikke har haft samme udgifter til forplejning, censorfrokoster mm. som i tidligere år. Til sammenligning var det i 2019 nødvendigt med et kantinetilskud på 0,8 mio. kr. For fremadrettet at forsøge at få dette kantinetilskud ned på et lavere niveau er kantinedriften pt. i udbud. Såfremt alt går som planlagt, vil en ny leverandør kunne overtage driften fra 1. oktober 2021.

AMU-aktiviteten har som nævnt også være påvirket af covid-19 situationen, og antallet af årselever er faldet fra 69 i 2019 til 56 i 2020, et fald på knap 19 pct. At faldet ikke er højere skyldes, at vi er lykkedes med at udvikle en lang række online AMU-kurser umiddelbart efter nedlukningen. Den faldende aktivitet er dog delvist dækket af et ekstraordinært tilskud fra Børne- og Undervisningsministeriet på 75 pct. af taxameterindtægten.

På omkostningssiden er alle lønomkostningerne påvirket af en øget feriepengeforpligtelse på i alt 1,7 mio. kr. Stigningen skyldes, at arbejdsgiverbetalt pensionsbidrag nu også skal indgå i beregningsgrundlaget.

Omkostningerne til 'Undervisningens gennemførsel' faldt med ca. 12 mio. kr., hvilket primært kan forklares med lavere aktivitet, samt at vi i 2019 brugte forholdsvis flere midler på løn end forventet, hvilket er tilpasset i 2020. Aktiviteter med særligt tilskud blev øget med godt 5 mio.

kr. Denne stigning dækker over løn til undervisere på en række EU- og regionsprojekter, dvs. underviserne har haft andre opgaver i året end egentlig undervisning.

På hhx har vi også været påvirket af covid-19 situationen økonomisk, idet de fire internationale klasser ikke kunne komme afsted på de planlagte internationale studieforløb. Som konsekvens heraf må vi desværre konstatere, at det ikke har været muligt at få de forudbetalte penge retur fra Experience America, og skolen har desværre måtte omkostningsføre 1,25 mio. kr. hertil. For at sikre at lignende tab ikke gentager sig, er der ændret i kravene omkring indgåelse af aftaler ifm. studieforløb.

Vi har et løbende fokus på at minimere omkostningerne til markedsføring og bruge midlerne så hensigtsmæssigt som muligt ift. at informere om vores uddannelser. Det er i 2020 lykkedes at nedbringe beløbet hertil med kr. 131 t.kr., svarende til et fald i omkostningerne på knap 10 pct.

Opsummeret er der følgende væsentlige forklaringer på afvigelsen mellem 2019 og 2020:

Indtægter:

Ekstraordinær indtægt for gsk-aktivitet i tidligere år	+3,3
Kantinesalg indgår i AHs regnskab fra 2020	+3,4

Omprioriteringsbidrag på hhx samt faldende aktivitet generelt	-6,4
---	------

Omkostninger:

Kantinedrift (løn og varekøb), del af bygningsdrift	+5,3
Experience America (Undervisningens gennemførsel)	+1,2
Undervisningens gennemførsel, løn	-11,8
Løn ifm. EU- og regionsprojekter (aktiviteter med særligt tilskud)	+5,2
Administrative fællesskaber (løntilpasning)	-0,8
Andre mindre afvigelser	-0,8

<i>Samlet afvigelse ift. 2019</i>	<u>+2,0</u>
-----------------------------------	-------------

Skolen har fortsat en sund, stabil økonomi og må betegnes meget solid økonomisk. Faldende elevtal har dog nødvendiggjort tilpasninger på flere områder. Det er altid en svær, men nødvendig proces, som vi i ledelsen er opmærksom på. Årsregnskabet viser, at vi trods faldende aktivitet har formået at sikre en stabil og sikker drift, hvilket også hænger sammen med, at skolen er privilegeret af at have lave omkostninger til husleje/lån.

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (t.kr.)	2016	2017	2018	2019	2020
Statstilskud	179.240	186.117	184.857	174.120	171.718
Omsætning	207.322	216.651	218.735	204.794	205.117
Omkostninger	204.183	213.671	217.344	203.748	202.046
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.139	2.980	1.391	1.046	3.071
Finansielle poster i alt	-336	-416	-172	-93	-101
Resultat før ekstraordinære poster	2.803	2.564	1.219	953	2.970
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	2.803	2.564	1.219	953	2.970
Balance (t.kr.)	2016	2017	2018	2019	2020
Anlægsaktiver	158.153	157.520	154.056	153.179	149.148
Omsætningsaktiver	41.357	28.154	27.908	22.278	12.645
Balancesum	199.510	185.674	181.964	175.457	161.793
Egenkapital	94.282	96.845	98.064	99.017	101.988
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	38.522	22.028	19.910	17.720	29.390
Kortfristede gældsforpligtelser	66.706	66.801	63.990	58.720	30.415
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)	2016	2017	2018	2019	2020
Driftsaktivitet	3.661	9.937	-1.891	4.199	-8.290
Investeringsaktivitet	-1.717	-2.971	-678	-3.302	-450
Finansieringsaktivitet	-4.223	-18.462	-2.113	-2.177	-2.259
Pengestrøm, netto	-2.279	-11.496	-4.682	-1.1280	-10.999
Samlet likviditet til rådighed ultimo	29.839	18.343	13.661	12.381	1.381
Finansielle nøgletal	2016	2017	2018	2019	2020
Overskudsgrad (%)	1,4	1,2	0,6	0,5	1,4
Likviditetsgrad (%)	62,0	42,1	43,6	37,9	41,6
Soliditetsgrad (%)	47,3	52,2	53,9	56,4	63,0
Årselevtal	2016	2017	2018	2019	2020
Gymnasieuddannelsesafdelingen	1.674	1.695	1.681	1.593	1.572
Erhvervsuddannelses- og CKU afdelingen	1.167	1.110	987	978	941
Indtægtsdækket virksomhed	18	11	10	9	5
I alt	2.859	2.816	2.678	2.580	2.518
Aktivitetsudvikling i procent	6,3	-1,5	-4,9	-3,7	-2,4
Årsværk med	2016	2017	2018	2019	2020
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår ialt	312	325	321	300	291
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,8	2,1	2,2	2,7	2,8
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	-	-	-	0	6
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,2	1,2	1,3	1,2	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	0,9	0,9	1,1	1,1	1,2

Lønomk. pr. 100 årselever (t.kr.)	2016	2017	2018	2019	2020
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel	4.416	4.644	4.964	4.810	4.461
Lønomkostninger øvrige	876	957	1.043	1.125	1.466
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	5.292	5.601	6.007	5.935	5.927
Lønomkostninger i procent af omsætningen	73,0	72,8	75,6	74,8	72,8
Aktivitetsstyring	2016	2017	2018	2019	2020
Årsværk pr. 100 årselever	10,9	11,5	12,0	11,6	11,5
Undervisningsværk pr. 100 årselever	8,9	9,5	9,7	9,4	9,0
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	-	-	-	4,8	5,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaalen	-	-	-	0	899.203
Kapacitetsstyring	2016	2017	2018	2019	2020
Kvadratmeter pr. årselev	-	-	9,9	10,3	10,6
Bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter	-	-	356	333	344
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	-	-	109	100	91
Finansielstyring	2016	2017	2018	2019	2020
Finansieringsgrad	24,5	14,1	13,0	11,6	19,6
Andel af realkreditlån med variabel rente	-	-	-	100	100
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	-	-	-	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om skolens fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed om indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som kan have indflydelse på årsresultatet eller skolens fremtid.

Forventninger til det kommende år

I 2021 er der budgetteret med et årsresultat på t.kr. 977 (svarende til et overskud på ca. en ½ procent af omsætningen). Et forventet resultat i denne størrelse må betegnes som en forventning om et nulresultat. Udviklingen i aktiviteterne følges tæt, og der laves budgetrevision i juni.

Budget 2021 er også fortsat præget af covid-19 situationen – og det er endnu svært at spå om, hvornår vi konkret får eleverne retur til fysisk undervisning på normale vilkår. Det har også den konsekvens, at vi fortsat er udfordret på bl.a. kantinedriften. Skolen har modtaget en række særtilskud grundet covid-19 situationen, eksempelvis til trivselstiltag mm. Vi går i den kommende tid i gang at planlægge, hvordan disse midler bedst kommer eleverne til gavn.

Vi har de senere år været inde i en omstillingsproces, hvor vi løbende har haft fokus på at udvikle os for at sikre en fortsat høj kvalitet i det produkt, som vi leverer til eleverne og kursisterne. Dette fokus vil fortsætte i det kommende år.

Aalborg Handelsskole har en sund økonomi og er fortsat godt rustet til at tackle de fremtidige udfordringer.

Aktivitetsudviklingen følges tæt, og der laves løbende opfølgning til direktionen, ligesom bestyrelsen løbende holdes orienteret.

Målrapportering

Antal årselever

Uddannelsesområde	2016	2017	2018	2019	2020
Erhvervsuddannelser, grundforløb	639	496	412	402	319
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	136	148	155	162	156
Erhvervsuddannelser, EUX	100	166	172	184	224
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	125	139	91	70	59
Gymnasiale uddannelser, HHX	1.656	1.676	1.659	1.572	1.553
Gymnasial enkeltfagsundervisning (HF-e)	34	21	30	27	25
VUC – Forberedende voksenuddannelse	0	11	4	3	0
Arbejdsmarkedskurser	82	85	71	69	56
Åben uddannelse	35	33	33	49	92
Andet	52	41	51	42	34
Antal årselever i året	2.859	2.816	2.678	2.580	2.518

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2015	2016	2017	2018	2019
Erhvervsuddannelser, grundforløb	21,1%	20,9%	17,1%	17,2%	17,6%

Fuldførelsesprocent på erhvervsgymnasiale uddannelser

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2015	2016	2017	2018	2019
HHX	88%	87%	88%	82%	82%

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aalborg Handelsskole er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Ekstraordinære poster omfatter transaktioner foranlediget af forhold, der ligger uden for institutionens kontrol og klart adskiller sig fra aktiviteter, som vedrører institutionens målopfyldelse som ikke ventes af være tilbagevendende.

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

Bygninger	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 pr. stk. 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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

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

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 samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

Resultatopgørelse 2020

1. januar – 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	171.727.378	174.119.874
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	33.389.659	30.673.912
Omsætning i alt		205.117.037	204.793.786
Undervisningens gennemførelse	3	132.989.584	144.841.225
Markedsføring	4	1.496.438	1.627.656
Ledelse og administration	5	17.101.903	16.997.983
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	4.354.897	5.091.364
Bygningsdrift	7	28.798.274	22.910.852
Aktiviteter med særlige tilskud	8	17.304.349	12.278.357
Driftsomkostninger i alt		202.045.445	203.747.437
Resultat før finansielle poster		3.071.592	1.046.349
Finansielle indtægter	9	9.507	3.005
Finansielle omkostninger	10	110.752	96.074
Finansielle poster i alt		-101.245	-93.069
Årets resultat		2.970.347	953.280

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger	11	139.268.319	142.680.162
Indretning af lejede lokaler	11	1.671.428	1.928.571
Udstyr	11	258.930	287.700
Inventar	11	6.979.149	7.312.121
Materielle anlægsaktiver i alt		148.177.826	152.208.554
Deposita		970.144	970.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		970.144	970.144
Anlægsaktiver i alt		149.147.970	153.178.698
Varebeholdning		245.580	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.331.197	2.726.879
Andre tilgodehavender		7.503.726	5.684.847
Periodeafgrænsningsposter		1.183.484	1.485.633
Tilgodehavender i alt		11.018.407	9.897.359
Likvide beholdninger		1.381.412	12.381.117
Omsætningsaktiver i alt		12.645.399	22.278.476
Aktiver i alt		161.793.369	175.457.174

Balance pr. 31.12.2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Opskrivninger			
Egenkapital pr. 31.12.1990		21.451.345	21.451.345
Egenkapital i øvrigt	12	80.536.572	77.566.225
Egenkapital i alt		101.987.917	99.017.570
Kommunal gæld	13	1.920.876	1.920.876
Realkreditgæld	14	13.529.504	15.798.761
Skyldige indefrosne feriemidler		13.939.439	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		29.389.819	17.719.637
Næste års afdrag på langfristede gældforpligtelser		2.201.387	2.191.362
Skyldig løn		3.837.387	5.526.113
Feriepengeforpligtelse		6.369.074	18.523.213
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		1.827.462	17.507.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.999.196	6.822.654
Anden gæld		5.322.267	5.654.519
Periodeafgrænsningsposter		5.858.860	2.494.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.415.633	58.719.967
Gældsforpligtelser i alt		59.805.452	76.439.604
Passiver i alt		161.793.369	175.457.174
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Andre forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2020

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat	2.970.347	953.280
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster</i>		
- Af- og nedskrivninger	4.480.976	4.209.663
- Gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-30.500
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
- Ændring i tilgodehavender	-1.121.048	2.806.385
- Ændring i kortfristet gæld	-28.314.359	-3.739.669
- Ændring i varebeholdning	-245.580	0
- Ændring i indefrosne feriepenge	13.939.439	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-8.290.225	4.199.159
Køb af materielle anlægsaktiver	-450.248	-3.412.002
Salg af materielle anlægsaktiver	0	30.500
Tilbagebetalt depositum	0	80.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-450.248	-3.301.502
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-2.259.232	-2.177.432
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.259.232	-2.177.432
Ændring i likviditet	-10.999.705	-1.279.775
Likvider pr. 01.01.2020	12.381.117	13.660.892
Likvider pr. 31.12.2020	1.381.412	12.381.117

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Der er ingen forhold, der indikerer usikkerhed om skolens fortsatte drift.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling ved udarbejdelsen af årsrapporten for 2020.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold, der har påvirket årsrapporten for 2020.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil forrykke skolens finansielle stilling væsentligt

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	134.573.752	136.773.731
Fællesudgiftstaxameter	19.288.578	19.670.441
Bygningstaxameter	12.258.935	12.273.043
Øvrige driftsindtægter	1.106.456	1.015.348
Særlige tilskud	4.499.657	4.387.311
I alt	171.727.378	174.119.874
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	9.094.416	10.798.392
Anden ekstern rekvirentbetaling	4.417.528	1.455.283
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	4.354.897	5.091.364
Andre indtægter	15.522.818	13.328.873
I alt	33.389.659	30.673.912
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	112.337.163	124.109.082
Afskrivninger	28.770	28.770
Øvrige udgifter	20.623.651	20.703.373
I alt	132.989.584	144.841.225
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	388.241	124.210
Øvrige udgifter	1.108.197	1.503.446
I alt	1.496.438	1.627.656
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.064.199	13.119.500
Øvrige udgifter	4.037.704	3.878.483
I alt	17.101.903	16.997.983

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.824.886	4.763.838
Øvrige udgifter	530.011	327.526
I alt	4.354.897	5.091.364
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.796.776	3.395.260
Afskrivninger	4.452.206	4.180.893
Øvrige udgifter	17.549.292	15.334.699
I alt	28.798.274	22.910.852
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.827.341	7.601.875
Øvrige udgifter	4.477.008	4.676.482
I alt	17.304.349	12.278.357
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	9.507	3.005
I alt	9.507	3.005
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	110.752	96.074
I alt	110.752	96.074

Noter

	Indretning af lejede lokale kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
11. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris 01.01.2020	2.972.422	198.701.453	1.256.553	13.049.560
Tilgang i årets løb	0	0	0	450.248
Afgang i årets løb	348.348	0	690.736	1.360.880
Kostpris 31.12.2020	2.624.074	198.701.453	565.817	12.138.928
Af- og nedskrivninger 01.01.2020	1.043.851	56.021.291	968.853	5.737.439
Årets af- og nedskrivninger	257.143	3.411.843	28.770	783.220
Tilbageførte af- og nedskrivninger	348.348	0	690.736	1.360.880
Af- og nedskrivninger 31.12.2020	952.646	59.433.134	306.887	5.159.779
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	1.671.428	139.268.319	258.930	6.979.149

Kontantvurdering af grunde og
bygninger

182.500.000

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
12. Egenkapital i øvrigt		
Saldo 01.01.2020	77.566.225	76.612.945
Årets resultat	2.970.347	953.280
Egenkapital i øvrigt 31.12.2020	80.536.572	77.566.225
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		
Nykredit, Var. Obligationslån EUR	13.529.504	15.798.761
Heraf forfalder 4.823.496 kr. efter 5 år.		
	13.529.504	15.798.761
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. 31.12.2020	108.857.535	111.375.662
Prioritetsgæld pr. 31.12.2020	17.651.767	19.910.999
	2020 t.kr.	2019 t.kr.
16. Andre forpligtelser		
Husleje: Turøgade 1, 9000 Aalborg	55.620	55.620
Lejeforpligtelsen udløber den 31.12.2029		
Rengøringsabonnementer	1.584	1.904
6 måneders opsigelsesvarsel		
Andre forpligtelser i alt	57.204	57.524

Særlige specifikationer

	2020 kr.	2019 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	372.936	1.094.596
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.479.392	2.109.944
Praktikpladsopsøgende arbejde		
Lønninger til personale	4.030.410	3.134.870
Andre omkostninger til praktikpladsopsøgende arbejde	62.793	110.748
Omkostninger i alt	4.093.203	3.245.618
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	125.951.869	129.529.841
Pensionsbidrag	21.185.520	21.051.839
Andre sociale omkostninger	2.101.217	2.532.084
Omkostninger i alt	149.238.606	153.113.765
Lønomkostninger til chefløn		
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.165.044	9.867.859
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.395.216	0
Honorar til revisor		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Revision for regnskabsåret 2020	235.000	230.000
Andre ydelser end revision	240.000	241.000
	475.000	471.000

Særlige specifikationer

	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	Total t.kr.
--	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Opgørelse af institutionens indtægtsdækkede virksomhed - IDV

Indtægter	1.368	1.310	1.180	607	4.465
Lønoms-kostninger	882	836	743	407	2.868
Andre direkte omkostninger	272	266	252	101	891
Indirekte omkostninger	187	180	175	95	637
Resultat	27	28	10	4	69

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

Vært: Aalborg Handelsskole

Medlemsskole: Frederikshavn Handelsskole

Det er påset, at årsrapporten for 2019 for det administrative fællesskab er godkendt af alle styregruppens medlemmer uden bemærkninger.

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Indretning af lejede lokale kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Nyt	0	0	0	450.248
Brugt	0	0	0	0