

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2021

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

Børne- og Undervisningsministeriet



**AALBORG
HANDELSSKOLE**

Årsberetning 2021

Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger om institutionen	1
Institution	1
Bestyrelse	1
Daglig ledelse	1
Institutionens formål	1
Bankforbindelse	1
Revision	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Ledelsespåtegning	2
Bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	8
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	13
Årets økonomiske resultat	18
Hoved- og nøgletal	20
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	22
Usikkerhed ved indregning og måling	22
Usædvanlige forhold	22
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	22
Forventninger til det kommende år	22
Målrapportering	23
Det overordnede politiske mål	23
Elevbestand – antal årselever i året	23
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb	24
Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser	24
Regnskab	25
Anvendt regnskabspraksis	25
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	30

Balance pr. 31. december	31
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34
Særlige specifikationer	39



Generelle oplysninger om institutionen

Institution

Aalborg Handelsskole
Institutionsnummer 851402
Strandvejen 25
9000 Aalborg
Hjemstedskommune: Aalborg
Børne- og undervisningsministeriet

Telefon: 9936 4600
E-mailadresse: ah@ah.dk
CVR-nr. 1936 6316
Hjemmeside: www.ah.dk

Bestyrelse

Arbejdsgiverrepræsentanter
René Daarbak, formand
Camilla Mygind Møller
Charlotte Rye Akselsen

Arbejdstagerrepræsentanter
Kirsten Estrup Madsen, næstformand
Katarina Antonsen
Jon Harild

Udpeget ved selvsupplering
Henriette R. Eduardsen

Fra Aalborg Byråd
Jørgen Hein

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

Elevrepræsentanter
Lærke Bisgaard Jensen
Vakant

Daglig ledelse

Direktør Rikke Christoffersen
Forstander Hans Jørgen Møller
Rektor Charlotte Koldsø

Økonomichef Karin Krog-Lindhardt
Kontorchef Henrik Vestergaard

Institutionens formål

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

Bankforbindelse

Danske Bank

Revision

Deloitte | Østre Havnepromenade 26, 4. sal | 9000 Aalborg
Statsautoriseret revisor Jakob Boutrup Ditlevsen | MNE-nr.: mne27725
Statsautoriseret revisor Peter Nørrevang | MNE-nr.: mne11706
Tlf.nr. 98 79 60 00 | Mail aalborg@deloitte.dk | CVRnr. 33 96 35 56

Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Aalborg Handelsskole.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4, i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes 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 institutionens midler, som er omfattet af årsrapporten.

Aalborg, den 28. marts 2022

Rikke Christoffersen, direktør

Karin Krog-Lindhardt, økonomichef

Bestyrelsens habilitetserklæring

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

Aalborg, den 28. marts 2022

Bestyrelse

_____ René Daarbak Formand	_____ Kirsten Estrup Madsen Næstformand	_____ Jon Harild
_____ Camilla Mygind Møller	_____ Katharina Antonsen	_____ Charlotte Rye Akselsen
_____ Jørgen Hein	_____ Henriette R. Eduardsen	_____ Anne Bæk Hansen
_____ Lærke Bisgaard Jensen		

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aalborg Handelsskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Handelsskole for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, 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 rigtig, 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 Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen. Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de

udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Aalborg, den 28. marts 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 3396 3556

Peter Nørrevang
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

Jakob Boutrup Ditlevsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27725

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

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

2021 startede som 2020 sluttede, desværre. Skolen var i årets første måneder lukket for fysisk undervisning. Igennem store dele af 2020 havde både ledelse, undervisere og øvrige medarbejdere oparbejdet en stor omstillingsparathed ift. omlægning til fjernundervisning, næsten fra dag til dag. Frustrationerne har dog indimellem været betydelige, både blandt medarbejdere, elever og forældre. Som et eksempel herpå kan nævnes sognedlukningen af Vor Frelsers Sogn i maj

2021, som betød, at vi måtte lukke afdelingen i Saxogade og Strandvejen efter få dages genåbning til trods for, at kun meget få elever havde bopæl i sognet, og at smitten på de to afdelinger ikke var høj på dette tidspunkt. Efter nogle dages nedlukning fik vi heldigvis mulighed for at genåbne.

Selvom vi ikke havde mange elever med bopæl i de nedlukkede sogne, har smitten blandt eleverne dog været høj – og antallet af nære kontakter derfor også betydelig. Et stort antal elever har derfor løbende måtte modtage undervisning hjemmefra, ligesom der, grundet Corona, var betydeligt frafald til de skriftlige eksamener i maj.

Dagligdagen var også i sidste del af 2021 præget af Corona trods stor vaccinationstilslutning blandt elever og medarbejdere. Omstillingsparathed hos personalet har været høj, og langt den meste undervisning er blevet gennemført på den ene eller anden måde. Elevernes sociale liv på skolen har dog igennem hele året i høj grad været påvirket af situationen. Større sociale arrangementer af faglig såvel som social karakter har i stort omfang måtte aflyses eller udskydes til senere. Det sociale og faglige efterslæb efter Corona-tiden er derfor et centralt fokusområde, som vi tager med ind i det nye år.

Corona-situationen har derfor også påvirket skolens strategiske fokus. Meget ledelsestid er fortsat gået med kriseledelse, ligesom det har været nødvendigt at give medarbejderne tid og luft til de mange omstillinger i dagligdagen. Endeligt har det i store perioder i løbet af året været umuligt at mødes i større grupper eller på tværs af afdelingerne.

Kantinedriften

I oktober 2021 blev den daglige drift af skolens fire kantiner, efter en EU-udbudsproces, udliciteret til et eksternt firma ("The Cantina"). Gennem flere år havde kantinedriften trods en omsætning på 5-6 mio. resulteret i betydelige og stigende underskud. Størrelsen af de økonomiske underskud blev yderligere forværret i Corona-perioden, hvor skolen stod tilbage med lønudgiften uden nogen omsætning. En udlicitering af kantinedriften er også i overensstemmelse med Børne- og Undervisningsministeriets generelle anvisninger om, at kantinedrift som udgangspunkt skal udliciteres. Med udliciteringen er det årlige økonomiske tilskud til kantinedriften reduceret betydeligt, dog har udliciteringen ikke været uden udfordringer og forskellige opstartsvanskeligheder.

Bygningsmassen

I sidste del af 2021 er den indledende proces med at overveje den korrekte bygningsmasse for Aalborg Handelsskole, på længere sigt, sat i gang med drøftelser i bestyrelse, forretningsudvalg og direktion. Gennem en årrække er skolens behov med hensyn til samlet bygningsmasse faldet. Det faldende behov hænger sammen med flere forskellige faktorer. For det første kan nævnes omlægning af erhvervsuddannelserne fra HG til EUD og EUX Business, hvor eleverne er kortere tid på skolen. For det andet er EUS for studenterne, ad flere omgange, væsentligt forkortet i tid, og endeligt foregår mere og mere efteruddannelse som fjernundervisning. Skolen er derfor i den situation, at der er ledig kapacitet på flere afdelinger, hvorfor vi i 2021 så småt tog fat på en

proces med overvejelser af fremtidige perspektiver for bygningsmassen. Processen fortsætter i 2022, således at skolen også på dette område kan stå stærkt til fremtidens udfordringer.

Nedenfor kort om de fire strategiske fokusområder og status herpå.

Læringsorienteret

At være læringsorienteret er for en skole altid noget af det allermest centrale. Eleverne og kursisterne skal blive så dygtige som overhovedet muligt, fagligt såvel som personligt, uanset hvad der ellers sker på skolen og i omverdenen.

At være læringsorienteret handler derfor om mange områder, så eleven er klædt bedst muligt på til næste skridt i livet. Et eksempel herpå er forudsætninger for at leve et sundt liv. Skolelivet er derfor blevet tobaksfrit, hvilket betyder, at hverken elever, kursister eller medarbejdere må ryge, snuse eller dampe tobak i løbet af skoledagen/arbejdstiden. Samlet set har særligt forbuddet mod cigaretter givet forbløffende få udfordringer, dog lidt ujævnt fordelt mellem uddannelserne. Fornemmelsen er imidlertid, at elevernes brug af snus er steget, om end det er svært at kontrollere. Vi har til stadighed fokus på forebyggelsesarbejdet blandt eleverne/kursisterne. Generelt er der fokus på sundhed såvel fysisk som psykisk hos eleverne. Derfor følger vi diverse undersøgelser tæt, og vi kan med glæde konstatere, at eleverne generelt trives. Corona har naturligvis udfordret eleverne på flere parametre, men undervisningsevalueringerne for 2021 har, trods dette, generelt holdt et højt niveau.

Et godt læringsmiljø handler også om de rette omgivelser. Som storbyskole med tre afdelinger i centrum af Aalborg har vi været udfordret på udemiljøerne for eleverne. Grundene er små, og det kræver noget særligt at se mulighederne i indretningen heraf, så eleverne har mulighed for at arbejde ude samt tilbringe pauserne med aktivitet i det fri. Det er imidlertid lykkedes, således der på alle afdelinger nu er skabt fornuftige udendørsrammer.

Vi har på skoleniveau også vedtaget at markere en række mærkedage, dels fordi det er centrale dage i en skoleverden og dannelsesproces hos eleverne, dels fordi det indimellem er en anledning til at gøre dagligdagen lidt festligere. På skoleniveau flager vi derfor omkring skolestart med Regnbueflaget, vi markerer Lærerens Dag, Kvindernes Internationale Kampdag samt Earth Overshoot Day.

Globalisering

Det globale arbejde har stået meget stille igen i 2021. Der forestår derfor stadig en opgave med at gentænke området i løbet af 2022. Brexit har medført, at London og Brighton ikke længere er aktuelle rejsemål grundet bortfald af muligheden for Erasmus-støtte. Af overvejelser af alternativer hertil er Irland og Malta pt. i spil. USA som rejsedestination er også under overvejelse, efter den tidligere samarbejdspartner er sat ud af spil. Hvor de længerevarende rejser, for de internationale klasser, skal foregå i fremtiden overvejes derfor.

På Aalborg Handelsskole er arbejdet som verdensmålsskole også centralt.

Ift. miljømæssig fokus valgte vi på skoleniveau at markere Earth Overshoot Day på verdensplan i august. Dagen indebar, at undervisningen havde særligt fokus på klima og miljø i det omfang det kunne give mening. Samtidig hermed satte elevrådene gang i forskellige aktiviteter, eksempelvis konkurrence om at lave den længste kæde af tøj til genbrug (tøjindsamling).

Ift. skoledriften er der i alle klasser opstillet en ekstra beholder til indsamling af pant. Eleverne har efterspurgt muligheden, så vi er spændte på evalueringen heraf i løbet af 2022. Vi overvejer løbende yderligere relevans og mulighed for affaldssortering.

I Saxogade blev en af eleverne fra 2. g. udnævnt til ungeambassadør i UNESCO. Eleven har ydet et betydeligt bidrag til diskussionerne og aktiviteterne i Saxogade, eksempelvis ifm. 'Røde Kors-ugen i uge 7'. Hun har dog ikke har været meget ude af huset eller rundt internt på Aalborg Handelsskole, hvilket der ellers ligger i konceptet – igen grundet Corona-situationen.

Sammen med fire andre nordjyske erhvervsskoler har vi – med AH som projektleder – gennem Regions Nordjyllands Uddannelsespulje for 2021 fået økonomisk støtte (knap 3 mio. kr.) til projektet "Udvikling af verdensmål i undervisningen på tværs af skoler og uddannelsesretninger" med det formål, at styrke elevers anvendelsesorienterede kompetencer i FN's Verdensmål som kan viderebringes til virksomheder, institutioner, organisationer og lokalsamfund i Region Nordjylland. Det gøres gennem uddannelse af undervisere med henblik på inddragelse af FN's Verdensmål i undervisningen og samtidig skabe netværk til vidensdeling om Verdensmålene mellem uddannelsesinstitutionerne.

Digitalisering

Digitalisering er uden tvivl det område, hvor det har haft afgørende betydning, at alt personale har været godt klædt på i 2021. Nedlukningsperioden i vinter/forår 2021 var lang – og behovet for fjernundervisning af høj kvalitet stort. Ingen underviser har i dag ikke i lange periode været nødt til at omlægge alt til fjernundervisning – og alle har oplevet fordele såvel som ulemper ved fjernundervisning, særligt når man i længere perioder ikke har mulighed for at være fysisk sammen med eleverne.

Den helt store udfordring i foråret 2021 blev det studieadministrative system 'Uddata Plus', idet systemet ikke tilnærmelsesvis kunne håndtere eksamensplanlægningen på fuldtidsuddannelserne, særligt hhx var ramt. Resultatet var omfattende overarbejde i administrationerne kombineret med stor frustration over den kvalitet, det var muligt at levere. Den reducerede eksamensplan grundet Corona blev derfor en hjælpende hånd i en meget kritisk periode for studieadministrationen. Midt i denne store frustration valgte IST (firmaet bag Uddata Plus) at hæve prisen for systemet. Frustrationen var derfor betydelig både i administration og ledelse over både IST og Uddata Plus. Efter en række krisemøder med IST, hvor der blev lovet betydelige forbedringer både ift. eksamensplanlægningen og ift. undervisernes muligheder for at anvende systemet i undervisningen, blev konklusionen, at vi giver

systemet en sidste chance i foråret 2022, hvorefter vi efter evaluering tager stilling til situationen på området.

Erfaringerne med fjernundervisning har også åbnet øjnene for, at der er nogle elever, som trives rigtig godt hermed – og har formået at fastholde et højt fagligt udbytte. Vi søgte derfor Børne- og Undervisningsministeriet om dispensation til at udbyde en studieretning på hhx med mere end 20% virtuel undervisning. Godkendelsen kom i sidste del af 2021, hvorfor vi først sent har kunnet kommunikere dette ud til de kommende elever. Vi forventer derfor først, at det er realistisk at kunne starte op med en sådan klasse fra 2023.

Målgruppen for denne klasse er elever, der har vanskeligt ved at indgå i den klassiske undervisning, fsv. af personlige årsager, eller ikke fagligt og personligt stimuleres fuldt ud af den almindelige undervisning. Tanken er, at der i den virtuelle undervisning åbnes for andre læringsrum, hvorved elevernes motivation og interesse for læring øges. På arbejdsmarkedet efterspørger virksomhederne ligeledes stærke evner inden for den digitale kommunikation, hvorfor eleverne forventes at være stærkt klædt på hertil. Det konkrete arbejde med tilrettelæggelsen mm. fortsætter i 2022.

Det store EU-socialfondsstøttede EUD-projekt Digitalt understøttede erhvervsuddannelser i Nordjylland (DEIN) der, med AH som projektleder, gennemførtes i perioden 2018-2021 og med en samlet projektsum på godt 28. mio. kr. blev afsluttet og evalueret ultimo året. Projektets formål var, gennem digitalt understøttede undervisningsforløb, at øge elevernes motivation og læringsudbytte og derigennem bidrage til, at flere elever fastholdes i og gennemfører en erhvervsuddannelse. Derudover var en del af formålet også at styrke elevernes teknologiforståelse og brug af IT, til gavn for løsninger af faglige problemstillinger på fremtidens nordjyske arbejdsmarked. Projektet har på evalueringstidspunktet indfriet alle de opstillede aktivitets- og outputmål, på nær et enkelt som vedrører antal lærerdeltagelser. Generelt for projektet er, at det har overpræsteret på de opstillede mål. Således er der gennemført flere screeninger, introforløb, digitalt understøttet undervisningsforløb end forventet, og dertil har endnu flere elever, end forventet, deltaget i disse undervisningsforløb.

Netværk og samarbejde

At mødes fysisk på tværs af afdelingerne i større grupper på afdelingerne eller eksternt har i en stor del af 2021 ikke været muligt grundet Corona-situationen. Flere planlagte aktiviteter har derfor måttet udskydes til senere, eksempelvis faggruppesamarbejdet på tværs af afdelingerne. I 2021 lykkedes vi dog med at:

- Udarbejde et ledelsesgrundlag kaldet 'ledelsens værdier og pejlemærker på Aalborg Handelsskole'. Som ledere er det vigtigt, at vi har taget stilling til, hvad det konkret betyder at være en god leder på Aalborg Handelsskole. Hvor skal det arbejdsmæssige fokus være som leder? Vi har derfor været gennem en proces, som har resulteret i et egentligt ledelsesgrundlag for god ledelse på Aalborg Handelsskole. I det kommende år vil vi arbejde videre med at udfolde ledelsesgrundlaget i praksis.

- Vi har fortsat og udvidet det formelle samarbejde med 10. klasse på Klostermarks-skolen. I det kommende år vil vi afsøge perspektiverne ved Aalborg Kommunes øvrige 10. klasse tilbud.
- Samarbejdet med Nordjyllands Landbrugsskole Lundbæk på deres eux-uddannelse er fortsat en stor succes, som tiltrækker flere og flere elever. Vi er derfor også i dialog med Landbrugsskolen om at udvide samarbejdet ift. online- og efteruddannelsesmuligheder.

Årets faglige resultater

Handelsgymnasiet, hhx

Optag 2021

Elevoptaget i 2021 var den 15. august på 584 elever fordelt på 21 klasser (optaget var i 1. marts på 552 elever, der sker således en stigning frem til studiestart på 32 elever, svarende til knap 6 pct.). Optaget i 2021 var en anelse under 2020, men stadig på et højt niveau sammenlignet med tidligere år. I 2021 oplevede vi, at en stor del af introduktions- og brobygningsforløbene måtte afvikles virtuelt eller aflyses, ligesom åbent hus måtte afvikles virtuelt. Vi var derfor yderst tilfredse med at kunne fastholde et højt optag i 2021.

De sidste i alt 16 elever på den 2-årige hhx afsluttede uddannelsen i sommeren 2021. Børne- og Undervisningsministeriet har meddelt, at den 2-årige hhx er lukket for yderligere optag efter udløb af forsøgsperioden. På den 3-årige hhx dimitterede 471 elever i sommeren 2021.

Elevfordelingsaftale

Historisk har det på hhx altid været muligt at optage det antal elever, som har søgt skolen. I 2021 blev aftalen om elevfordeling imidlertid vedtaget politisk, således af eleverne fra optag 2023/2024 skal optages ud fra kriterier om enten afstandszone eller fordelingszone. Aalborg er pt. kategoriseret som afstandszone, men det er usikkert, om det ændrer sig inden aftalen træder i kraft. Et er dog sikkert – i fremtiden skal eleverne fordeles til skolerne efter en kompliceret algoritme, som er meget svær at gennemskue. Hvad aftalen får af konsekvenser for eleverne, der har søgt hhx på Aalborg Handelsgymnasium som første prioritet i fremtiden, er det endnu tæt på umuligt at gennemskue. Gennem DEG har vi været tæt på processen med afgivelse af høringsvar.

At være gymnasieparat efter Corona

Først og fremmest har 2021 betydet, at vi har fået eleverne tilbage i klasseværelserne. Det har været godt, men underviserne mærker også "senfølgerne af Corona" i klasseværelserne. Coronapandemien med hjemsendelser til følge, halve klasseværelser pga. smitte mv. har på forskellige måder udfordret eleverne i at være i et fysisk klassemiljø igen. På hhx er der derfor startet et 'studiestartskoncept' for 1.g klasserne med fokus på "at blive/være gymnasieparat". Vi forventer, at det er et fokusområde både i dette skoleår samt det kommende skoleår. Konceptet indeholder

eksempelvis et forløb kaldet "at lykkes med læring", hvor eleven lærer om egne læringsprocesser og læringsstrategier. Ligeledes skal eleverne forholde sig til, hvordan man gør en indsats individuelt og klassemæssigt for at lykkes med læring. "Noget har forandret sig" gennem de sidste to år med Corona, og vi skal have taget hånd om eleverne, så de får hjælp ift. de udfordringer, de må have ovenpå de seneste to års helt særlige skoleår. I foråret 2022 genbesøges studiestarts-konceptet af alle faggrupper på et lærermøde, og der nedsættes en arbejdsgruppe for at revidere enkelte elementer i konceptet. Ligeledes overvejes det, om 2.g og 3.g klasserne også har behov for gentagelse af nogle af elementerne i konceptet.

Praksisnær sprogundervisning

I 2021 afsluttede vi et projekt omhandlende praksisnær sprogundervisning finansieret af Region Nordjylland. Projektet har udviklet sprogundervisningen til i højere grad at inddrage virksomheder og have fokus på erhvervslivets brug af sprog i forretningsøjemed. Eleverne har eksempelvis arbejdet med cases i form af udformning af mails til at gennemføre konkrete kundesamtaler. Kundesamtalerne er blevet øvet i afdelingernes nyligt indrettede sproglaboratorier. Erfaringerne gennem projektet er særdeles positive, og resultaterne er meget tilfredsstillende. Konklusionen er, at elevernes motiveres af undervisning i sprog, der er forbundet til erhvervslivet. Dette er netop kernen i en erhvervsfaglig studentereksamen.

Det internationale område

Det internationale område har i høj grad været udfordret grundet Corona-situationen. De internationale klasser i 3. g havde således i efteråret 2021 ikke været på en studietur i deres tid på skolen. I et forsøg på at give dem lidt af det tabte, blev der i efteråret arrangeret et 14 dages studieforløb til Amsterdam/Berlin. Begge byer var dog stadig præget af betydelige Corona-restriktioner – og det viste sig, trods en meget stor indsats, vanskeligt at stable et stærkt program på benene, som kunne leve op til tidligere forløb. Ligeledes var eleverne ikke vant til at være på et internationalt studieforløb – og ikke alle var indstillet på, at dette studieforløb er anderledes i forhold til en sædvanlig studietur. Alt i alt var der mange gode oplevelser og læring undervejs for en stor del af elevgruppen, men enkelte elever var særdeles utilfredse med forløbet.

Ressourceforbruget blandt undervisere, såvel som ledelse, var både før og efter studieforløbet stort og har ført til, at vi pt. overvejer, hvordan vi bedst kan udbyde internationale klasser i fremtiden. Det interne ressourceforbrug skal stå mål med aktiviteten samtidig med, at eleverne skal opleve, at deres forventninger og virkeligheden stemmer overens

Vi havde også i 2021 set frem til at tilbyde eleverne det nye koncept med individuelle længerevarende studieophold i udlandet, hvor den enkelte elev har mulighed for et fuldt finansieret studie- og praktikophold af tre ugers varighed i Frankrig, Spanien, Irland eller Tyskland. Igen spændte Corona-situationen ben for muligheden, men vi ser frem til at kunne gennemføre studieopholdene i efteråret 2022 (efter at have udskudt disse forløb i både 2020 og 2021).

Kvalitetsarbejde

Kvalitetsberetningen- og planen for 2021 viser, at hxx 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 er centralt. Derfor var det i selvevalueringsrapporten 2021 meget positivt at registrere i undervisningsevalueringerne, at der var fremgang på begge afdelinger på spørgsmålet: **”Jeg oplever, at der inddrages relevante problemstillinger fra erhvervslivet i undervisningen”**. Stor ros til underviserne, som det er lykket, under de unormale undervisningsrammer, at inddrage relevante problemstillinger i undervisningen.

Ligesom i 2020 viste elevernes trivselsmåling i 2021 gode resultater, og det er positivt, at frafaldet af elever fortsætter den aftagende tendens. Den modsatrettede udvikling i nøgletallet vedr. overgangsfrekvens til videregående uddannelser, idet Saxogade ligger under landsgennemsnittet. Udviklingen undersøges og følges.

Erhvervsuddannelserne samt efter- og videreuddannelsesområdet

Grundforløbet, EUD og EUX Business

Optaget og konsekvenser heraf

Over årene har vi oplevet et betydeligt fald i antallet af årselever på vores grundforløb, særligt antallet af almindelige (fysiske) årselever er faldet.

I 2017 havde vi samlet 496 årselever på grundforløbet, dette tal var i 2021 faldet til 303 årselever, svarende til et fald på knap 40 pct. Antallet af almindelige (fysiske) årselever er i samme periode faldet fra 379 til 210, et fald på ca. 45 pct. Fjernundervisningsårselevtallet er også faldet i perioden, dog kun med ca. 21 pct. (fra 117 elever i 2017 til 93 elever i 2021).

Ses på studieåret er årselevtallet totalt steget med 17 pct., fra 166 elever i 2017 til 195 elever i 2021. Antallet af almindelige årselever er dog i samme periode faldet fra 165 til 150, et fald på 10 pct. I samme periode er fjernundervisningsårseleverne steget fra 1 elev i 2017 til 44 elever i 2021.

Vi ser således i højere grad, at fjernundervisningstilbuddet er blevet et vigtigt tilbud for mange af de lidt ældre elever, uanset om vi taler EUD eller EUX Business.

Grundet det faldende optag, særligt på EUD Business, startede året desværre med en nødvendig tilpasning af lærerressourcen. Med et øget antal elever på EUX og færre elever på EUD stilles der andre krav til lærerkvalifikationerne end tidligere samtidig med, at vi havde for mange undervisere ift. elevtallet. Vi måtte derfor igen tilpasse lærerressourcen, hvilket naturligt skabte usikkerhed og frustration blandt underviserne.

26 timers undervisning

På grundforløbet er det et krav, at eleverne tilbydes minimum 26 klokketimers undervisning om ugen. Vi har i en længere periode haft systemudfordringer ift. at kunne dokumentere, at eleverne rent faktisk altid har modtaget dette, men grundet en ihærdig indsats fra administrationen og tæt dialog med ministeriet, er det lykkedes at få styr på udfordringerne. Børne- og Undervisningsministeriets egne opgørelser viser - og anerkender - således heldigvis også nu, at eleverne på Aalborg Handelsskole tilbydes minimum det lovbestemte timetal.

I praksis betyder dette dog, at eleverne i skoleperioderne reelt har 28 klokketimers undervisning om ugen, og skoledage, der ofte først slutter 15.30. Den fysiske tid i skolen er således betydeligt længere end på en gymnasial uddannelse, og de mange undervisningstimer slider på eleverne.

Trepartsaftalen og overgang til hovedforløb

På grundforløbet har vi endnu en gang sat yderligere fokus på at sikre overgangen fra grundforløb til hovedforløb. Eleverne skal tidligt og løbende ledes ind på målet med uddannelsen – nemlig at indgå en aftale om en læreplads. Særligt på EUX Business er der dog udfordringer hermed, idet studieåret i mindre grad giver mulighed for at arbejde direkte med det praktiksøgende arbejde samtidig med, at der er store krav faglige krav og mange fag. Sammen med de øvrige merkantile udbud og DEG har vi bl.a. også derfor sat fokus på at få ændret strukturen på EUX Business, således den i højere grad modsvarer forventningerne om, at eleverne skal søge og have en læreplads og hermed også lever op til EUD-lovens klare mål (2.) om, at flere elever skal fuldføre en erhvervsuddannelse. Men i lige så høj grad er ønsket om/kravet til nødvendige ændringer i EUX Business uddannelsesstrukturen at den – i stedet for at være direkte kontraproduktiv – skal støtte endnu mere op omkring de tre øvrige klare mål om, at 1.) flere elever skal vælge en erhvervsuddannelses direkte efter 9. eller 10. klasse 3.) erhvervsuddannelserne skal udfordre alle eleverne, så de bliver så dygtige som muligt og 4.) tilliden til og trivslen på erhvervsuddannelserne skal styrkes.

Hovedforløbet

Vi har fortsat mange elever, der gennemfører deres hovedforløb hos os, mens de er i 'Praktik i Udlandet' (PIU) / nu "Oplæring i udlandet". En særlig årsag hertil er også, at Aalborg Handelsskole var den første til at udbyde og gennemføre det nye speciale 'digital handel'.

Netop udviklingen af alle hovedforløbene, således at eleverne altid modtager den mest tidssvarende undervisning, er centralt. Underviserne på hovedforløbet har derfor bl.a. deltaget i udviklerseminarer på de to videnscentre, hvor Aalborg Handelsskole bl.a. har bidraget i udarbejdelsen af flere undervisningsforløb, hvori der indgår VR (Virtual Reality) briller. Arbejdet hermed fortsætter i 2022.

Vi lykkedes også med at lande en ny kædeaftale med Sanistål, hvor Aalborg Handelsskole fremadrettet skal uddanne Saniståls indkøbs-, logistik -og salgselever fra hele landet, hvoraf nogle

har en brancheprofil med VVS. Første skoleforløb for Saniståls elever var primo af 2022 og blev gennemført med stor tilfredshed fra alle.

For virksomhedskonsulenterne har trepartsaftalen givet øgede muligheder, idet der er tilført midler via de faglige udvalg, som samtidig forventer nye og utraditionelle aktiviteter og tiltag. Disse nye aktiviteter/tiltag har været under planlægning siden ultimo 2021 og indebærer fx udvikling af spil, der kan give eleverne større arbejdsparathed og kendskab til arbejdsopgaverne hos virksomhederne, studiejobs, hjælp til mindre virksomheder mht. stillingsopslag, vejledning omkring rekruttering, administration og oplæringsansvar, mesterarrangementer mv.

Praktikcenteret (nu Center for skoleoplæring – CSO)

Vi har med udgangen af 2021 meget få elever i Skoleoplæringscenteret, hvilket er en stor succes (konkret 36 elever primo 2022). Der blev indgået flere uddannelsesaftaler indenfor detail, handel og kontor til sammen i 2021 end flere år tilbage.

Forklaringen herpå ligger særligt på to områder. Først og fremmest er dansk økonomi pt. inde i en kraftig højkonjunktur, og arbejdsløsheden er på kontor, handel og detailområdet meget lav. Denne situation påvirker naturligvis også positivt efterspørgslen efter lærlinge i virksomhederne. Dernæst har der i en periode i slutningen af 2020 været ekstra tilskud til virksomheder for at tage en elev, hvorfor antallet af skoleoplærings elever allerede i starten af året 2021 var på et lavt niveau. Vi har derfor også flere gange været i den situation, at vi ikke har kunnet finde lærlinge til alle de opslåede lærepladser.

Center for Karriere og Uddannelse (CKU)

AMU-området

På AMU-området har Corona og højkonjunktur resulteret i en lav kursusaktivitet, helt forventeligt. Vi har derfor også i 2021 modtaget en særlig Corona-kompensation, hvor beregningsgrundlaget har været skolens aktivitet i 2019. Dette har muliggjort, at vi stadig har kunnet fastholde udvikling og fokus på området i løbet af året. Eksempelvis har vi optimeret fem undervisningslokaler til hybridundervisning, og vores udbud og gennemførelse af AMU-fjernundervisning er blevet optimeret.

Vi har gennemført en række udviklingsopgaver for Uddannelsesnævnet – primært udvikling af AMU-prøver, undervisningsmaterialer til nye kurser samt at en medarbejder har varetager rollen som prøve-konsulent for landets merkantile AMU-udbydere.

I samarbejde med Roskilde Handelsskole og Tietgen indgik vi i et projekt målrettet AMU-kurser til turisterhvervet, som blev afsluttet ved årets udgang. Projektet har resulteret i nyudvikling af undervisningsmaterialer til otte AMU-kurser målrettet branchens behov og ønsker, samt en samarbejdsmodel omfattende udbud og gennemførelse af kurserne med de to øvrige skoler. Desværre har branchen været hårdt ramt af COVID-nedlukningen, hvorfor aktiviteten hidtil har været begrænset.

Endeligt skal nævnes, at en tilsynssag på VisKvalitet-evaluering har resulteret i en ny administrativ procedure. Målet om en svarprocent på minimum 80 pct. er herigennem opnået i 2. halvår 2021.

EUD i øvrigt

På CKU-onlineområdet har vi sat et særligt fokus på frafald i løbet af selve undervisningen, men også ift. frafald grundet manglende fremmøde til eksamen. I løbet af året har vi iværksat konkrete handlingsplaner, og der er opnået markante forbedringer. Forbedringerne er bl.a. sket via bedre information til eleverne ved opstart, øget information omkring eksamener, sms-reminders ved uddannelsesopstart og dagene før eksamen mm.

I årets løb er der for hele EUD-området udarbejdet nye lokale undervisningsplaner for både klasse-/hold- som onlineforløb på samtlige fagniveauer. Evaluering af uddannelsesforløbene er igangsat, hvor der sikres vigtig viden omkring elevernes oplevede kvalitet.

Desuden er der på CKU sat fokus på at øge kvaliteten af vores fjernundervisningsforløb gennem styrket elevfeedback, hvor feedback til eleverne bliver styrende for læringen i den enkeltes videre undervisningsforløb. Underviserne fra CKU deltager nu i faggruppemøder med lærere fra skolens tre øvrige adresser, hvor der erfaringsudveksles inden for hvert fagområde.

Årets økonomiske resultat

Med et årsresultat på 3,2 mio. kr. er 2021 et særdeles økonomisk tilfredsstillende år. Resultatet er på niveau med resultatet for 2020 og ca. 2 mio. kr. højere end budgetteret. Nedenfor gennemgås de større afvigelsesforklaringer ift. årsregnskab 2020.

Antallet af årselever er samlet set også på tæt på niveau med 2020. I 2020 havde vi 2.518 årselever, i 2021 er antallet lig 2.493, et fald på 25 elever svarende til ca. 1 pct.

Omsætningen udgør 205 mio. kr., hvilket er på niveau med 2020. Dog ses udsving indenfor de enkelte uddannelsesområder. På EUD og efteruddannelsesområdet ses en aktivitetsnedgang mens der på HHX-området er fremgang.

Kantinedriften har også i 2021 påvirket årsregnskabet med et betydeligt beløb. Således er det samlede underskud 1,5 mio. kr., hvilket er tæt på niveau med 2020. En væsentlig forklaring er igen corona-situationen, hvor skolen har stået med lønudgiften og en meget lav omsætning. I en situation uden corona ville kantinedriften dog også have givet et væsentligt underskud, hvorfor det har været nødvendigt at udlicitere kantinen (også jf. ministeriets retningslinjer på området). Fremadrettet er det årlige nødvendige tilskud på et acceptabelt niveau.

AMU-aktiviteten har også været påvirket af den særlige situation med corona, aktiviteten er på det laveste niveau i fem år (et fald på 55 pct eller 47 årselever på fem år). Heldigvis har ministeriet været meget opmærksom på situationen på området og ydet et særligt corona-tilskud svarende til 75 pct. af det ordinære taxameter.

Udgifter til undervisningens gennemførelse er samlet set faldet med ca. 4,9 mio. kr., hvilket kan forklares med en tilpasning af personalet på erhvervsuddannelserne, højere klassekvotienter samt en række aktiviteter med særlige tilskud, hvor løn til underviserne er flyttet fra undervisningens gennemførelse til aktiviteter med særlige tilskud (projekter, covid-19 aktiviteter).

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 igen i 2021 lykkedes at nedbringe beløbet hertil, svarende til en besparelse på 140 t.kr. Set i forhold til 2020 er øvrige udgifter til markedsføring reduceret med knap 13 pct., hvilket primært skyldes mindre udgifter til sponsorater og småanskaffelser.

Udgifterne til ledelse og administration er steget med ca. 1,4 mio. kr. hvilket kan forklares med udgifter til podere ifm. covid-19 tests samt projektadministration, der tidligere har lagt under undervisning. Som følge af en præcisering i Undervisningsministeriets konteringsvejledning er sociale omkostninger til fleksjob, barsels-fond og AUB-bidrag i 2021 fordelt efter årsværk og ikke efter årselever som hidtil. Det betyder, at en del af omkostningen er flyttet fra undervisning til blandt andet ledelse og administration.

Opsummeret er der følgende væsentlige forklaringer på afvigelsen mellem 2020 og 2021:

Indtægter:

Omsætningsnedgang på EUD og CKU området (inklusive corona-midler)	-4,1
Stigning i omsætning på HHX (inklusive corona-midler)	3,9
Omsætningsnedgang i kantinen	-1,2
Covid midler til rengøring og test	0,8
Projekter mv.	0,7
	0,1

Omkostninger:

Kantinedrift (løn og varekøb), del af bygningsdrift	-1,5
Fald i undervisningens gennemførelse (inkl. aktiviteter med særlige tilskud)	-1,4
Bygningsdrift, herunder renovering af udemiljøer	1,8
IT, Ledelse og administration, herunder podere til test	1,0
Markedsføring	-0,2
	-0,3

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (t.kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Statstilskud	173.458	171.718	174.120	184.857	186.117
Omsætning	205.220	205.117	204.794	218.735	216.651
Omkostninger	201.896	202.046	203.748	217.344	213.671
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.323	3.071	1.046	1.391	2.980
Finansielle poster i alt	-151	-101	-93	-172	-416
Resultat før ekstraordinære poster	3.172	2.970	953	1.219	2.564
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	3.172	2.970	953	1.219	2.564
Balance (t.kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Anlægsaktiver	145.033	149.148	153.179	154.056	157.520
Omsætningsaktiver	31.415	12.645	22.278	27.908	28.154
Balancesum	176.448	161.793	175.457	181.964	185.674
Egenkapital	105.160	101.988	99.017	98.064	96.845
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13.245	29.390	17.720	19.910	22.028
Kortfristede gældsforpligtelser	58.043	30.415	58.720	63.990	66.801
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Driftsaktivitet	22.302	-8.290	4.199	-1.891	9.937
Investeringsaktivitet	-434	-450	-3.302	-678	-2.971
Finansieringsaktivitet	-2.207	-2.259	-2.177	-2.113	-18.462
Pengestrøm, netto	19.661	-10.999	-1.280	-4.682	-11.496
Likvider primo	1.381	12.381	13.661	18.343	29.839
Samlet likviditet til rådighed ultimo	21.043	1.381	12.381	13.661	18.343
Finansielle nøgletal	2021	2020	2019	2018	2017
Overskudsgrad (%)	1,5	1,4	0,5	0,6	1,2
Likviditetsgrad (%)	54,1	41,6	37,9	43,6	42,1
Soliditetsgrad (%)	59,6	63,0	56,4	53,9	52,2
Årselevtal	2021	2020	2019	2018	2017
Gymnasieuddannelsesafdelingen	1.605	1.572	1.593	1.681	1.695
Erhvervsuddannelses- og CKU-afdelingen	885	941	978	987	1.110
Indtægtsdækket virksomhed	3	5	9	10	11
Årselever i alt	2.493	2.518	2.580	2.678	2.816
Aktivitetsudvikling i procent	-1,0	-2,4	-3,7	-4,9	-1,5

Årsværk	2021	2020	2019	2018	2017
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	281	291	300	321	325
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,2	2,8	2,7	2,2	2,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftaalen	6,2	3,5	0	-	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,4	1,3	1,2	1,3	1,2
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,1	1,2	1,1	1,1	0,9
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)	2021	2020	2019	2018	2017
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	4.300	4.461	4.810	4.964	4.644
Lønomkostninger øvrige	1.447	1.466	1.125	1.043	957
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	5.747	5.927	5.935	6.007	5.601
Lønomkostninger i procent af omsætningen	69,8	72,8	74,8	75,6	72,8
Aktivitetsstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Årsværk pr. 100 årselever	11,3	11,5	11,6	12	11,5
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,8	9,0	9,4	9,7	9,5
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftaaleens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,0	5,1	4,8	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftaalen	915.892	874.327	0	-	-
Kapacitetsstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Kvadratmeter pr. årselev	11,9	10,6	10,3	9,9	-
Bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter	349	344	333	356	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	95	91	100	109	-
Finansielstyring	2021	2020	2019	2018	2017
Finansieringsgrad	9,2	19,6	11,6	13,0	14,1
Gælds faktor	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	-	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	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 2022 er der budgetteret med et årsresultat på t.kr. 845, svarende til en overskudsgrad på ca. 0,5 pct. Et forventet resultat i denne størrelse må betegnes som en forventning om et nulresultat. Omkostningsniveauet er på alle områder holdt på et niveau svarende til tidligere år, dog har det været muligt at reducere kantinetilskuddet betydeligt grundet udlicitering af kantinedriften.

Værd at bemærke er, at færdiggørelsestaxameteret på grundforløbet halveres i 2022, og afskaffes i 2023, på erhvervsuddannelserne. Endvidere reduceres det generelle praktikpladstaxameter med 10 pct. Som modsvar til dette forhøjes bonussen for indgåelse af lærepladser under grundforløbet med tilsvarende beløb. Skolerne får således også en økonomisk gulerod for at sikre, at flere og flere elever afslutter deres erhvervsuddannelse med en ordinær læreplads.

Tilsvarende øges grundtilskuddet til skoleop læringscenteret, mens det aktivitetsbestemte tilskud reduceres med 20 pct. Målet er igen, at vi skal have øget økonomisk interesse i at sikre eleverne en ordinær læreplads.

Overvejelser om fremtidig bygningsmasse fortsætter i 2022 med det mål at blive mere konkret omkring ønsker og muligheder.

Udviklingen i aktiviteterne følges tæt, og der udarbejdes budgetrevision i juni. Der vil være løbende opfølgning til direktionen, ligesom bestyrelsen løbende holdes orienteret.

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

Målrapportering

Målrapporteringen er en redegørelse og afrapportering omhandlende fastsatte mål af Børne- og Undervisningsministeriet.

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

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

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

Målrapporteringen omfatter resultater og udvikling på følgende områder:

- Elevbestand – antal årselever i året
- Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb
- Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Elevbestand – antal årselever i året

Uddannelsesområde	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb	303	319	402	412	496
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	165	156	162	155	148
Erhvervsuddannelser, EUX	195	224	184	172	166
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	48	59	70	91	139
Gymnasiale uddannelser, HHX	1.582	1.553	1.572	1.659	1.676
Gymnasial enkeltfagsundervisning (HF-e)	18	25	27	30	21
VUC – Forberedende voksenuddannelse	0	0	3	4	11
Arbejdsmarkedskurser	38	56	69	71	85
Åben uddannelse	102	92	49	33	33
Andet	42	34	42	51	41
Antal årselever i året	2.493	2.518	2.580	2.678	2.816

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald defineres i denne sammenhæng som afbrud uden omvalg seks måneder efter start. Data til nedenstående tabel er hentet via Uddannelsesstatistik.dk.

Frafald opgjort i %	2020	2019	2018	2017	2016
Erhvervsuddannelser, grundforløb	12,90%	11,50%	12,10%	11,10%	12,30%

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Fuldførelsesprocenten angiver andelen af elever, der forventes at fuldføre uddannelsen ud af de elever, som er påbegyndt den gymnasiale uddannelse. Nøgletallet viser en andel, som er tæt på den faktiske fuldførelsesprocent. 'Tæt på' fordi der for den lille del, som fortsat er i gang med uddannelsen ud over normeret tid, er estimeret, hvor stor en andel, der forventes at fuldføre uddannelsen.

Fuldførelsesprocenten for hhx for 2019/2020 viser derfor andelen af elever, som allerede har fuldført på normeret tid eller forventes at fuldføre senere ud af de elever, som påbegyndte uddannelsen i skoleåret i 2017/2018 (skolestart august 2017).

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2019/ 2020	2018/ 2019	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016
HHX	85%	88%	82%	81%	85%

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 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2021 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-levetallet 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
- 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 (aktiver)

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 1. januar – 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Statstilskud	1	173.457.989	171.727.378
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	31.761.741	33.389.659
Omsætning i alt		205.219.730	205.117.037
Undervisningens gennemførelse	3	128.109.186	132.989.584
Markedsføring	4	1.357.273	1.496.438
Ledelse og administration	5	18.492.342	17.101.903
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	3.972.877	4.354.897
Bygningsdrift	7	29.141.391	28.798.274
Aktiviteter med særlige tilskud	8	20.823.252	17.304.349
Driftsomkostninger i alt		201.896.321	202.045.445
Resultat før finansielle poster		3.323.409	3.071.592
Finansielle indtægter	9	0	9.507
Finansielle omkostninger	10	-151.460	-110.752
Finansielle poster i alt		-151.460	-101.245
Årets resultat		3.171.949	2.970.347

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger	11	135.856.476	139.268.319
Indretning af lejede lokaler	11	1.414.285	1.671.428
Udstyr	11	230.160	258.930
Inventar	11	6.561.880	6.979.149
Materielle anlægsaktiver i alt		144.062.801	148.177.826
Deposita		970.144	970.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		970.144	970.144
Anlægsaktiver i alt		145.032.945	149.147.970
Varebeholdning		0	245.580
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.962.111	2.331.197
Andre tilgodehavender		6.409.496	7.503.726
Periodeafgrænsningsposter		1.000.794	1.183.484
Tilgodehavender i alt		10.372.401	11.018.407
Likvide beholdninger		21.042.542	1.381.412
Omsætningsaktiver i alt		31.414.943	12.645.399
Aktiver i alt		176.447.888	161.793.369

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		21.451.345	21.451.345
Egenkapital i øvrigt	12	<u>83.708.521</u>	<u>80.536.572</u>
Egenkapital i alt		<u>105.159.866</u>	<u>101.987.917</u>
Kommunal gæld	13	1.920.876	1.920.876
Realkreditgæld	14	11.324.381	13.529.504
Skyldige indefrosne feriemidler		<u>0</u>	<u>13.939.439</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.245.257</u>	<u>29.389.819</u>
Næste års afdrag på langfristede gældforpligtelser		2.199.758	2.201.387
Skyldig løn		3.220.809	3.837.387
Feriepengeforpligtelse		5.902.159	6.369.074
Skyldige indefrosne feriemidler		5.125.973	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		15.413.652	1.827.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.985.904	4.999.196
Anden gæld		4.519.988	5.322.267
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.674.522</u>	<u>5.858.860</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>58.042.765</u>	<u>30.415.633</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>71.288.022</u>	<u>59.805.452</u>
Passiver i alt		<u>176.447.888</u>	<u>161.793.369</u>
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

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat	3.171.949	2.970.347
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster</i>		
- Af- og nedskrivninger	4.549.352	4.480.976
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
- Ændring i tilgodehavender	646.006	-1.121.048
- Ændring i kortfristet gæld	22.502.788	-28.314.359
- Ændring i varebeholdning	245.580	-245.580
- Ændring i indefrosne feriepenge	-8.813.466	13.939.439
Pengestrømme fra driftsaktivitet	22.302.209	-8.290.225
Køb af materielle anlægsaktiver	-434.327	-450.248
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-434.327	-450.248
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-2.206.752	-2.259.232
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.206.752	-2.259.232
Ændring i likviditet	19.661.130	-10.999.705
Likvider primo	1.381.412	12.381.117
Likvider ultimo	21.042.542	1.381.412

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 2021.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold, der har påvirket årsrapporten for 2021.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	137.390.875	134.573.752
Fællesudgiftstaxameter	17.833.798	19.288.578
Bygningstaxameter	11.381.925	12.258.935
Øvrige driftsindtægter	-343.598	1.106.456
Særlige tilskud	7.194.989	4.499.657
I alt	173.457.989	171.727.378
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	7.261.130	9.094.416
Anden ekstern rekvirentbetaling	3.328.405	4.417.528
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	3.972.876	4.354.897
Andre indtægter	17.199.330	15.522.818
I alt	31.761.741	33.389.659
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhengige omkostninger	107.205.136	112.337.163
Afskrivninger	28.770	28.770
Øvrige udgifter	20.875.280	20.623.651
I alt	128.109.186	132.989.584
4. Markedsføring		
Løn og lønafhengige omkostninger	388.787	388.241
Øvrige udgifter	968.486	1.108.197
I alt	1.357.273	1.496.438
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhengige omkostninger	14.071.831	13.064.199
Øvrige udgifter	4.420.511	4.037.704
I alt	18.492.342	17.101.903

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.843.011	3.824.886
Øvrige udgifter	129.866	530.011
I alt	3.972.877	4.354.897
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.391.464	6.796.776
Afskrivninger	4.520.582	4.452.206
Øvrige udgifter	19.229.345	17.549.292
I alt	29.141.391	28.798.274
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.383.537	12.827.341
Øvrige udgifter	8.439.715	4.477.008
I alt	20.823.252	17.304.349
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	9.507
I alt	0	9.507
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	151.460	110.752
I alt	151.460	110.752

Noter

	Indretning af lejede lokale kr.	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
11. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	2.624.074	198.701.453	565.817	12.138.928
Tilgang i årets løb	0	0	0	434.327
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>2.624.074</u>	<u>198.701.453</u>	<u>565.817</u>	<u>12.573.255</u>
Af- og nedskrivninger primo	952.646	59.433.134	306.887	5.159.779
Årets af- og nedskrivninger	257.143	3.411.843	28.770	851.596
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.209.789</u>	<u>62.844.977</u>	<u>335.657</u>	<u>6.011.375</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.414.285</u>	<u>135.856.476</u>	<u>230.160</u>	<u>6.561.880</u>
Offentlig vurdering af grunde og bygninger jf. SKAT d. 31.12.2021		<u>182.500.000</u>		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
12. Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	101.987.917	99.017.570
Årets resultat	3.171.949	2.970.347
Egenkapital i øvrigt ultimo	105.159.866	101.987.917
13. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld		
Heraf forfalder 1.920.876 kr. efter 5 år.	1.920.876	1.920.876
	1.920.876	1.920.876
14. Realkreditgæld		
Nykredit, Var. Obligationslån EUR		
Heraf forfalder 2.661.166 kr. efter 5 år.	11.324.381	13.529.504
	11.324.381	13.529.504
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. december	106.339.408	108.857.535
Prioritetsgæld pr. 31. december	15.445.015	17.651.767
	2021 kr.	2020 kr.
16. Andre forpligtelser		
Husleje: Turøgade 1, 9000 Aalborg	53.577.036	55.620.280
Lejeforpligtelsen udløber den 31.12.2029		
Rengøringsabonnementer	1.583.756	1.583.756
6 måneders opsigelsesvarsel		
Andre forpligtelser i alt	55.160.792	57.204.036

Særlige specifikationer

	2021 kr.	2020 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.407.771	372.936
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	1.077.211	1.479.392
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	121.054.997	125.951.869
Pensionsbidrag	20.665.307	21.185.520
Andre sociale omkostninger	1.563.462	2.101.217
Omkostninger i alt	143.283.766	149.238.606
Lønomsstninger til chefløn		
De samlede lønomsstninger for alle chefer på institutio- nen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.219.631	10.391.221
De samlede lønomsstninger for alle chefer på institutio- nen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.647.775	3.082.501
De samlede lønomsstninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	4.754.971	4.769.826
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til di- rektionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	35.000	455.155
Honorar til revisor		
I omkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Honorar for lovpligtig revision	246.750	235.000
Andre ydelser end revision	252.000	240.000
Honorar til revisor i alt	498.750	475.000

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	2021 kr.
Statstilskud i alt	173.457.989
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	31.761.741
Omsætning i alt	205.219.730
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	22.378.916
EUX	9.561.314
AMU og TAMU	3.393.856
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	83.829.420
Almen voksenuddannelse	811.497
Introduktionskurser mm.	810.071
Åben uddannelse	3.807.974
Skolepraktik	3.337.175
Indtægtsdækket virksomhed	178.963
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	128.109.186
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	1.357.273
Institutionsledelse	1.241.370
Bestyrelses honorarer	70.000
Administration	17.180.972
Omkostninger til ledelse og administration i alt	19.849.615
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	3.888.541
Forsyning	2.830.470
Øvrig drift	3.640.531
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	9.236.298
Indvendig vedligeholdelse	1.102.621
Udvendig vedligeholdelse	1.536.134
Bygningsinventar og -udstyr	3.083.449
Omkostninger bygningsdrift i alt	25.318.044

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet, fortsat

	2021 kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	1.442.900
Special pædagogisk støtte	2.658.769
EU-projekter	9.055.603
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	4.299.442
Øvrige projekter	1.024.633
Fagligt løft, trivsel	2.341.905
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	20.823.252
Omkostninger kantinedrift i alt	3.823.347
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	3.972.877
Finansielle poster i alt	151.460
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	3.171.949

Særlige specifikationer

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	Total kr.
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark					
Indtægter	421.632	607.000	1.180.000	1.310.000	3.518.632
Direkte og indirekte løn-omkostninger	297.507	407.000	743.000	836.000	2.283.507
Andre direkte og indirekte omkostninger	56.674	196.000	427.000	446.000	1.125.674
Resultat	67.451	4.000	10.000	28.000	109.451
Akkumuleret resultat (egenkapital)	6.219.451	6.152.000	6.148.000	6.138.000	

Aalborg Handelsskole har ikke indtægtsdækket virksomhed i udlandet.

Administrative fællesskaber

IT-fællesskab

Vært: Aalborg Handelsskole 851402

Medlemsskole: Frederikshavn Handelsskole 813402

Det er påset, at årsrapporten for 2020 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	434.327
Brugt	0	0	0	0
I alt	0			434.327

Særlige specifikationer

	2021 kr.	2020 kr.
It- omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	4.121.023	4.111.769
It- systemdrift	3.138.718	2.077.527
It- vedligehold	1.265.180	867.320
It-udviklingsomkostninger	54.025	60.421
Udgifter til it-varer til forbrug	380.838	246.744
I alt	8.959.784	7.363.781

Anne Bæk Hansen

PID: 9208-2002-2-477791811393 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2022 kl.: 10:02:55
Underskrevet med NemID

Camilla Mygind Møller

PID: 9208-2002-2-043452258752 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 08:44:27
Underskrevet med NemID

Charlotte Rye Akselsen

PID: 9208-2002-2-315285824681 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 14:53:37
Underskrevet med NemID

Henriette Rosa Eduardsen

PID: 9208-2002-2-730720056929 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2022 kl.: 10:36:08
Underskrevet med NemID

Jakob B. Ditlevsen

RID: 98835136 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 14:48:34
Underskrevet med NemID

Jon Harild

PID: 9208-2002-2-110308884816 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 11:43:19
Underskrevet med NemID

Jørgen Hein

PID: 9208-2002-2-302541681714 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 22:28:55
Underskrevet med NemID

Karin Krog-Lindhardt

PID: 9208-2002-2-422445793874 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 15:00:22
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Katharina Yvonne Hauge Antonsen

PID: 9208-2002-2-582141362590 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 07:33:54
Underskrevet med NemID

Kirsten Estrup Madsen

Næstformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-443231410372
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 07:33:32
Underskrevet med NemID

Lærke Bisgaard Jensen (Ung under 18)

PID: 9208-2002-2-799623934320 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 17:17:35
Underskrevet med NemID

Peter Nørrevang

RID: 36521136 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 19:11:34
Underskrevet med NemID

Rene Daarbak

Formand NEM ID
PID: 9208-2002-2-873668346719
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 22:19:28
Underskrevet med NemID

Rikke Christoffersen

RID: 30806858 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 28-03-2022 kl.: 15:47:37
Underskrevet med NemID