

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2022

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

Børne- og Undervisningsministeriet



**AALBORG
HANDELSSKOLE**

Årsberetning 2022

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	11
Årets økonomiske resultat.....	16
Hoved- og nøgletal.....	18
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	20
Usikkerhed ved indregning og måling	20
Usædvanlige forhold.....	20
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	20
Forventninger til det kommende år	20
Tilsyn i årets løb	21
Målrapportering.....	22
Det overordnede politiske mål	22
Elevbestand – antal årselever i året	22
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb.....	23
Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser.....	23
Regnskab.....	24
Anvendt regnskabspraksis	24



Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	30
Balance pr. 31. december	31
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34
Særlige specifikationer	40

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
Svend Pedersen

Arbejdstagerrepræsentanter
Kirsten Estrup Madsen, næstformand
Jon Harild
Katharina Antonsen

Udpeget ved selvsupplering
Rasmus Antoft

Fra Aalborg Byråd
Mette Ekstrøm

Medarbejderrepræsentanter
Flemming Bille (u/stemmeret)
Chris Bøcker Pedersen (m/stemmeret)

Elevrepræsentanter
Lærke Bisgaard Jensen
Anne Sofie Larsen

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 2022 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 27. marts 2023

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 27. marts 2023

Bestyrelse

René Daarbak Formand	Kirsten Estrup Madsen Næstformand	Jon Harild
Camilla Mygind Møller	Katharina Antonsen	Svend Pedersen
Mette Ekstrøm	Rasmus Antoft	Chris Bøcker Pedersen
Lærke Bisgaard Jensen	Anne Sofie Larsen	

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Aalborg Handelsskole

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Handelsskole for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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, almen- og gymnasiale 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, almen- og gymnasiale 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 27. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 3396 3556

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

2022 startede som 2021 sluttede. Nedlukning og forbud mod større forsamlinger grundet Corona. I 2022 kom der heldigvis styr på Corona-situationen, og vi kunne gennemføre fysisk undervisning som normalt. Trods nogle unormale år og perioder har medarbejderne på Aalborg Handelsskole gjort en kæmpe indsats for at sikre, at vores elever/kursister har mødt en så god undervisning, administration og øvrig service mm. som overhovedet muligt. Selv om meget allerede er

glemt, og vi i 2022 kunne lægge pandemien bag os, skal vi huske på, at det var en lang og hård periode for vores elever og kursister, hvor mange havde det ekstra svært grundet manglen på social aktivitet mm.

Endelig kunne vi begynde at rette fokus andet sted hen, og vi håbede så småt på, at trængslerne var ovre. Så kom i stedet varme- og energiregningerne, der steg voldsomt - også på AH, inflationen i samfundet nåede rekordhøjder. Alt sammen noget, som også har påvirket økonomien på AH i 2022.

Med Coronasituationen under kontrol har fokus på den strategiske udvikling af skolen også igen været mulig. I efteråret afholdtes en medarbejderdag for alle medarbejdere, hvor alle blev inviteret ind til at give input til det videre arbejde. De strategiske fokusområder er tæt på de samme som tidligere, men er blevet skarpere i definitionen. Fokusområderne er: læring og dannelse, digitalisering, globalt medborgerskab samt netværk og samarbejde. Grænsen mellem de fire fokusområder er i et vist omfang flydende. Eksempelvis vil et fokus på globalt medborgerskab formentlig også have effekt på læring og dannelse – og omvendt. Vægten mellem fokusområderne er ændret ift. tidligere, således der rettes et større fokus mod 'læring og dannelse' sammenlignet end de øvrige områder.

Bygningsstrategi

Gennem en årrække er skolens behov med hensyn til samlet bygningsmasse faldet. Det faldende behov hænger sammen med, at flere og flere elever/kursister foretrækker fjernundervisningstilbud frem for fysisk undervisning samtidig med, at elevtallet/kursisttallet på en række områder har været faldende. Skolen er derfor i den situation, at der i dag er ledig kapacitet på Langagervej såvel som Strandvejen. På den baggrund besluttede bestyrelsen i 2022 at sætte skolens afdeling på Langagervej til salg og på sigt samle eleverne og kursisterne på skolens tre andre adresser.

Tanken er, at EUX-eleverne, der kommer direkte fra grundskolen (GF1-adgang) og HHX-eleverne på sigt skal samles i Saxogade, hvor vi vil skabe et samlet ungemiljø. Hovedforløb, EUD, AMU-kursisterne samt de lidt ældre EUX-elever skal samles på Strandvejen. For at det kan lade sig gøre, betyder det, at vi ud over at skulle sælge Langagervej, vil have behov for at bygge et parkeringshus på Strandvejen til kursisterne, der oftest kommer i bil, samtidig med at der skal laves en tilbygning i Saxogade.

Status ved udgangen af 2022 var, at skolen har fået et bud på Langagervej. Dog er der en række af forbehold, som skal afklares, inden den endelige købsaftale kan underskrives. Vi forventer og håber, at den endelige købsaftale kan underskrives medio maj 2023. Købsaftalen vil med sikkerhed været betinget af, at bygningen kan godkendes til kontor. Den formelle proces med at få bygningen godkendt er i gang via Aalborg Kommune. Vi forventer, at bygningen kan være godkendt hertil i starten af efteråret 2023.

Skolen er samtidig i dialog med Aalborg Kommune om lokalplanerne for Strandvejen og Saxogade for at kunne lave den nødvendige tilbygning og parkeringshus her. Det er et omfangsrigt arbejde,

som tager sin tid. Vi har en foreløbig tidsplan fra kommunen, hvor forventningen er, at lokalplanen kan være godkendt ultimo 2023.

Nedenfor kort om de fire strategiske fokusområder og status herpå.

Læring og dannelse

Fokus er her at sikre et trygt og udviklende læringsmiljø målrettet den enkelte elev/kursist med fokus på faglighed, dannelse og medborgerskab.

Som en del af arbejdet med læringsperspektivet har vi nedsat et pædagogisk vejledningsforum. Formålet med det pædagogiske vejledningsforum er at give direktionen mulighed for sparring og viden fra den hverdag, som undervisere står i dagligt. Det er vigtigt, at de rette beslutninger træffes på det pædagogiske område, og det kræver dialog med de undervisere, der er tættest på eleverne i dagligdagen. Kerneopgaverne for det pædagogiske vejledningsforum er således at drøfte, hvordan vi bedst sikrer det strategiske fokus på 'læring og dannelse' samt at bidrage med faglige og pædagogiske input ift. konkrete undervisningstiltag og -handlingsplaner bredt på AH.

Vi har også med succes fortsat markeret en række mærkedage som Valentinsdag, kvindernes internationale kampdag, Earth Overshoot Day (Danmark), lærernes dag mv. som en del af elevernes dannelsesrejse, som samtidig kan være med til at gøre skoledagen lidt anderledes og en smule mere festlig. Særligt markeringen af kvindernes internationale kampdag fik også opmærksomhed eksternt i pressen.

Endelig handler læring og dannelse også om elevernes trivsel, hvor vi har sat øget fokus på at skabe faglig trivsel gennem elevernes klasser og daglige undervisning.

Globalt medborgerskab

Med globalt medborgerskab vil vi sikre et globalt og bæredygtigt udsyn gennem vores undervisning og have fokus på det aktive medborgerskab.

På Aalborg Handelsskole er arbejdet som verdensmålsskole også centralt. Sammen med fire andre nordjyske erhvervsskoler arbejdede vi – med AH som projektleder – med gennemførelse af 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. (Projekt er bevilliget gennem Regions Nordjyllands Uddannelsespulje, der har givet tilsagn om økonomisk støtte på knap 3 mio. kr. til projektet).

Digitalisering

Vi har fokus på at udnytte potentialet i digitalisering – såvel i et didaktisk som organisatorisk perspektiv.

Det er vigtigt at få løftet såvel elevernes/kursisternes samt medarbejdernes bundniveau, således alle kommer på omgangshøjde. Vi har derfor pt. fokus på at få klarlagt, hvad vi konkret arbejder hermed.

I 2022 er der kommet forholdsvis ro på situationen omkring Studie+ (tidligere Uddata). Systemet kan det, som vi forventer – om end vi gerne ser systemet styrket og udbygget på en række områder.

I slutningen af 2022 blev robotterne (ChatGPT) også en del af dagligdagen. Eleverne kunne pludselig få hjælp til at skrive deres opgaver, uden de sædvanlige plagiatskontrol-systemer opdagede det. Arbejdet med både at bruge robotterne konstruktivt som en del af læringsdagsordenen samt at hindre/begrænse elevernes brug i andre situationer opstod som et dilemma, vi som skole ikke var forberedt på, men som kræver hurtig handling. Vi er her i begyndelsen af 2023 stadig i det indledende arbejde, men det kommer uden tvivl til at fylde meget fremadrettet.

Netværk og samarbejde

Vi opretter, opsøger og indgår i relevante netværk og samarbejder med fokus på at styrke vores faglighed, uddannelsestilbud og organisation.

Internt har vi udarbejdet et ledelsesgrundlag for på den måde klart at få defineret og talt om, hvad der kendetegner god ledelse på Aalborg Handelsskole. Udfoldelsen af ledelsesgrundlaget blev påbegyndt på et fælles seminar med hjælp af erhvervspsykolog Ejnar Bryld. Det førte til spændende drøftelser omkring ledelse og brugen af ledelsesgrundlaget i ledergerningen. TR-gruppen på AH har taget godt imod ledelsens intentioner med ledelsesgrundlaget. I slutningen af året fik vi også færdiggjort et medarbejdergrundlag, som vi glæder os til at implementere i løbet af 2023.

I netværk og samarbejde er et fokusområde også yderligere at tydeliggøre, at vi er en erhvervsskole/et erhvervsgymnasium. Vi skal til stadighed sikre, at eleverne i dagligdagen på AH møder virksomheder, der understøtter deres uddannelse. Underviserne har således sammen med ledelsen en stor rolle i at sikre, at alle klasser kommer på virksomhedsbesøg og får eksterne oplæg løbende.

Samarbejdet med Nordjyllands Landbrugsskole Lundbæk på deres eux-uddannelse er fortsat en stor succes, som tiltrækker flere og flere elever.

Årets faglige resultater

Handelsgymnasiet, hhx

Optag 2022

På hhx havde vi i 2022 rekordoptag. Aldrig har vi haft så mange ansøgere og så mange, der startede hos os i august. Ved studiestart i august var der på hhx i 1. g 665 elever. Tallet er siden

faldet lidt, så ved indgangen til 2023 havde vi 643 elever gående i 1 g på tværs af de to adresser, hvilket stadig er rekord mange.

Alt i alt var der ved udgangen af 2022 1.726 elever, der var i gang med en hhx på AH. Eleverne fordeler sig med 1.066 i Turøgade og 660 i Saxogade. Vi dimitterede 469 hhx-elever i sommeren 2022 (Fra Turøgade 289, og i Saxogade 180).

Vi har samtidig kunnet notere en meget stor interesse i vores åbent hus-arrangementer primo 2023.

Elevfordelingsaftale

Elevfordelingsaftalen har fyldt meget i løbet af 2022, selv om den formelt set først træder i kraft fra 2023. Det lykkedes at få politikerne til at ændre aftalen, således der pt. kun findes afstands-zoner. Politisk er der ingen tvivl om, at der er fokus på, at der er flere elever, der skal gå på et gymnasium uden for de store byer. Det vil uden tvivl få konsekvenser for nogle af de elever fra oplandsbyerne, som gennem mange år har haft tradition for at søge mod Aalborg Handelsgymnasium. I de foreløbigt udmeldte kapaciteter har vi fået færre elever i både Turøgade og Saxogade, end vi havde i optaget 2022. Vi er spændt på, hvor store konsekvenser aftalen reelt får, når vi kender optaget i 2023.

Det internationale område

Efter flere års udsættelse grundet Coronasituationen kom de første elever endelig afsted på det nye 'Sprog og Praktik' forløb. Kernen i forløbet er, at vi tilbyder eleverne individuelle længerevarende studieophold i udlandet, hvor den enkelte elev har mulighed for et studie- og praktikophold af tre ugers varighed i enten Frankrig, Spanien, Irland eller Tyskland. Hovedparten af opholdet finansieres via Erasmus+ midler. Elevernes egenbetaling var i 2022 således i et niveau på ca. 2.000 kr. Forløbet er placeret hen over efterårsferien, så eleverne 'kun' mister to ugers undervisning. For at eleverne kan klare dette, er det kun elever med et fagligt overskud, der kan godkendes til forløbene.

Vi havde 86 elever fra 2. og 3. g. afsted på dette første forløb og forventer øget interesse herfor de kommende år. Forløbet er dog ikke uden udfordringer, idet eleverne såvel som underviserne naturligt er bekymrede for at miste noget af undervisningen herhjemme. Men ingen tvivl om at de elever, der har været afsted, har fået rigtig meget med sig både fagligt, men særligt personligt. Det modner at skulle stå på egne ben i udlandet på et sprog- og praktikophold.

Kvalitetsarbejde

Kvalitetsberetningen- og planen for 2022 viser, at hhx som helhed leverer en kvalitetsuddannelse ift. områder som frafald, løfteevne, karakterniveau og overgang til videregående uddannelse. Men man kan jo altid blive bedre. Vi har i det kommende år fokus på eleverne møder en skoledag og ansatte, som betyder, at eleverne oplever tydelighed, venlighed og mulighed for ro til fordybelse og læring i deres skoledag. Vi tænker, at sådan en hverdag vil understøtte elevernes faglige trivsel og derfor hjælpe skolen med at fastholde eleverne. Der er derfor på HHX fokus på, at samarbejdet

omkring undervisere, studievejledere mm. samt administrativt personale og ledelse er klart defineret ift. opgavevaretagelse. Et arbejde, der er søsat på personalemøde i efteråret 2022.

Et særligt fokus er også elevernes faglige niveauer, hvor vi vil have særligt fokus på at få løftet undervisning i de få fag og studieområde projektet, hvor vi i dag ikke har en positiv løfteevne. Underviserne skal her i fællesskab udarbejde en handlingsplan, sådan at vi får rettet op på udfordringer med løfteevnen. Ligeledes er der fokus på at arbejde med elevernes gymnasieparathed gennem tiltag som mobilfri undervisning i 1. g., gode vaner og struktur på din MAC, 2 kontaktlærere på hver 1. g klasse, fokus på arbejdet med klasseledelse samt udvikling af et såkaldt dilemmaspil, hvor eleverne skal svare på udfordrende dilemmaer, som de møder i klassefællesskabet. Alle 1.g klasser spiller dilemmasillet.

Erhvervsuddannelserne samt efter- og videreuddannelsesområdet Grundforløbet, EUD Business og EUX Gymnasiet

Optaget på EUD og EUX samt konsekvenser heraf

2022 har været et svært år på erhvervsuddannelserne. Vi havde et lavt optag af de ældre unge i januar og igen i august. Dog ser det ud til, at vi delvist har knækket kurven ift. elever direkte fra grundskolen, som var svagt stigende. Vi er dog også her på et lavt niveau ift. tidligere år. I det kommende år er det derfor fortsat særdeles vigtigt med at øge synligheden om mulighederne med en merkantil erhvervsuddannelse. Fjernundervisningstilbuddene er fortsat et vigtigt tilbud for mange lidt ældre unge om end vi også her har set vigende ansøgertal, uanset om vi taler EUD eller EUX Business.

Cool Business og EUX Gymnasiet

For at gøre det mere attraktivt at tage en erhvervsuddannelse har vi taget to konkrete lidt større skridt. For det første kalder vi fremadrettet EUX for 'EUX Gymnasiet' for at tydeliggøre, at eleven opnår en erhvervsfaglig studentereksamen og har opnået fuld studiekompetence til videregående uddannelser efter de fire år. For eleven er der prestige i at tage en gymnasial uddannelse og få en studentereksamen. Den prestige vil vi gerne tydeliggøre, at EUX Gymnasiet også kan leve op til ift. faglig og personlig udvikling samt muligheder efterfølgende.

Vi har derudover indgået i et strategisk samarbejde med Coolshop, så eleverne fra august 2023 på EUX kan søge ind i en særlig Coolshop klasse, hvor de bliver tilbudt en række yderligere muligheder undervejs i uddannelsen, eksempelvis masterclasses, personlighedsprofil-feedback, sprogophold, mulighed for studiejob hos Coolshop. Vi glæder os til at kunne tilbyde eleverne disse unikke muligheder og har allerede fået henvendelser fra andre virksomheder, der gerne vil i dialog om et lignende samarbejde.

Derudover er fokus naturligvis stadig på dagligdagen på skolen, så vi altid tilbyder eleverne en god dagligdag og stærk uddannelse. Værd at bemærke er derfor også, at en af skolens eux-

undervisere (Grethe Overby) modtog en særpris ifm. uddeling af Politikens Undervisningspris, som gives til de dygtigste og mest dedikerede undervisere i Danmark.

Overgang til hovedforløb og jobdating

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.

I samarbejde med Danske Erhvervsskoler og -Gymnasier samt de øvrige merkantile udbud har vi sat yderligere fokus på at få politikerne til at ændre strukturen på den merkantile EUX, således uddannelsen i højere grad lægger op til og giver plads til, at eleverne er aktivt jobsøgende i sidste del af studieåret. Det kræver fokus dels på selve strukturen på uddannelsen, dels på antallet af eksamener på studieåret. Som uddannelsen er struktureret nu, er det svært at se, hvordan vi konkret skal lykkedes med at få væsentligt flere elever til at få en elevplads i løbet af studieåret uden ændringer i tilrettelæggelsen. Så det er en højaktuel udfordring, som der skal findes en bedre løsning på løbet af 2023.

Jobdating:

I 2022 har et centralt fokusområde også været at få flere elever til at fuldføre deres EUD- eller EUX-Uddannelse, dvs. inkl. tiden som elev i en virksomhed (tre eller fire år afhængig af om det er en EUD- eller EUX-uddannelse). For at det skal lykkes, skal eleverne dels overbevises om, at det giver dem det bedste skridt videre i livet, dels skal antallet af elevpladser i virksomhederne gøre det muligt. Underviserne har særligt fokus på at sikre elevernes fokus på at søge en elevplads, mens virksomhedskonsulenterne har fokus på at sikre virksomhedernes opmærksomhed på mulighederne for at søge en elev mm.

Som et eksempel på en konkret aktivitet gennemførte vi i løbet af 2022 flere gange 'jobdating på erhvervsuddannelserne'. Konceptet består i, at vi inviterer en lang række virksomheder ind til en uformel samtale med vores elever i forbindelse med, at virksomhederne søger elever. Alt i alt har det været en stor succes og mange aftaler om elevplads er blevet indgået på dagene eller i dagene umiddelbart efter. Samtidig lærer eleverne en masse om jobsøgning. Jobdating er helt sikkert noget, som vi fortsætter med og yderligere forfiner i det kommende år.

26 timers undervisning

På grundforløbet er det et krav, at eleverne tilbydes minimum 26 klokketimers undervisning om ugen. Det betyder, at eleverne har forholdsvis lange skoledage sammenlignet med andre ungdomsuddannelser (på sammenlignelige ungdomsuddannelser har eleverne i gennemsnit lidt over 21 klokketimer om ugen). I praksis betyder kravet om 26 timers undervisning i snit, at eleverne i skoleperioderne reelt har 28 klokketimers undervisning om ugen. Den fysiske tid i skolen er således betydeligt længere end på andre ungdomsuddannelser, og de mange undervisningstimer slider på eleverne.

Vi har i 2022 desværre måtte konstatere, at enkelte elever (8-10) har fået en lidt for lang læseferie op til eksamen, hvilket betyder, at enkelte elever har fået lidt over 25 klokketimers undervisning i stedet for minimum 26. Fejlen er rettet fremadrettet. Værd at bemærke er, at vi skemalægger for flere hundrede elever hver eneste dag.

Hovedforløbet

I 2022 kom vi for alvor i gang med den nye kædeaftale med Sanistål, hvor Aalborg Handelsskole fremadrettet skal uddanne Saniståls indkøbs-, logistik -og salgselever fra hele landet, hvoraf nogle har en brancheprofil med VVS. De første skoleforløb er gået godt, og vi arbejder løbende videre på at sikre en høj kvalitet i forløbene.

Herudover er fokus fortsat at udvikle os internt på området, så vi i endnu højere grad bliver gode til at bruge hinandens kompetencer på tværs af fag og specialer. Ligeledes har vi fokus på at blive endnu bedre til at tænke erhvervslivet ind og indgå i tættere samarbejder med virksomhederne.

Center for skoleoplæring – CSO

For Center for skoleoplæring (CSO) er det en målsætning, at så få elever som muligt har behov for at starte deres elevtid her. Med det som udgangspunkt har Center for skoleoplæring i 2022 været en stor succes, idet vi har haft rekord få elever gående. Forklaringen er dels, at mange elever faktisk er lykkedes med at lande en uddannelsesaftale og derfor ikke har haft behov for en periode i CSO, dels at jobmarkedet har været attraktivt, så flere har valgt at arbejde ufaglært i stedet for at starte i CSO.

Antallet af uddannelsesaftaler ligger på et højt niveau i 2022. Samlet er der landet 511 aftaler (fordelt med 206 til kontor, 214 til detail og 91 til handel). Detailområdet har været svagt faldende de seneste år, hvorimod både kontor og handel har landet lidt flere aftaler end tidligere. Særligt handel har været stigende de seneste fem år – og der er således indgået 32 pct. flere aftaler på handelsområdet sammenlignet med for fem år siden. Antallet af uddannelsesaftaler på kontorområdet er vokset med 11 pct. ift. fem år tidligere. Vi har desværre også derfor flere gange stået i en situation, hvor vi ikke har kunnet hjælpe virksomheden med en elev.

Det skal også bemærkes, at eleverne fra Center for Skoleoplæring vandt Danmarks mesterskab i Kickstart Programmet under Fonden for Entreprenørskab. Kickstart Programmet er et undervisningsforløb i iværksætteri og innovation, der tager afsæt i erhvervsuddannelsernes faglighed og kulminerer i en konkurrence for eleverne på EUD/EUX. Forløbet styrker elevernes kompetencer til at skabe deres egen succes – som innovativ medarbejder, leder eller selvstændig.

Center for Karriere og Uddannelse (CKU)

AMU-området

AMU-området oplevede i 2022 en dramatisk fald i aktiviteten, og vi havde i 2022 et historisk rekordlavt antal kursister. Sammenlignet med 2018 er aktiviteten faldet med 70 pct., fra 71

årselever i 2018 mod 21 i 2022. Vi måtte derfor også i foråret lave en tilpasning af antallet af medarbejdere på området.

Den primære forklaring på den lave aktivitet er stadig den kraftige højkonjunktur, hvor de, der er på arbejdsmarkedet, ikke har tid til kursusaktivitet samtidig med, at antallet af ledige er rekordlavt. Vi tror på, at vi nåede det absolutte nulpunkt i 2022 og kan heldigvis allerede se ind i, at aktiviteten har været svagt stigende i de første måneder af 2023.

EUD i øvrigt

På EUD-området tænkes der mere og mere på tværs af grundforløbene, hovedforløb samt efter- og videreuddannelsesområdet. Underviserne arbejder i stort omfang på tværs af uddannelserne.

Det var derfor logisk også at sammentænke ledelsen i højere grad end tidligere. Vi har derfor valgt at omorganisere området, således der er med indgangen til 2023 er fælles ledelse på hovedforløb og CKU, mens grundforløbet i højere grad sammentænkes uanset, om det er fysisk eller fjernundervisning. Det kommende år vil gå med at få erfaringer med denne nye organisationsstruktur.

I økonomiafdelingen er der samtidig fokus på udarbejdelse af en række rapporter således, det økonomiske overblik på området øges.

Årets økonomiske resultat

Med et årsresultat på minus 4,2 mio. kr. er det økonomiske resultat i 2022 ikke tilfredsstillende. Vi har gennem året to gange tilpasset medarbejderstaben for at sikre overensstemmelse mellem medarbejderressourcer ift. aktiviteten. Sådanne tilpasninger har dog altid en pris i forhold til vores medarbejdere, elever og kursister, men har desværre været en nødvendighed for at sikre en rentabel drift i 2023.

Omsætningen udgør 186 mio. kr., hvilket er et fald på 19 mio. kr. set i forhold til 2021.

En stor del af omsætningsfaldet skyldes en ændret regnskabsmæssig praksis i forhold til indregning af projekter og IT-fællesskabet med Frederikshavn Handelsskole. I tidligere regnskabsår er projektpartneres andel af projektaktivitet indregnet som køb af tjenesteydelse og modsvaret af en projektindtægt. I 2022 styres projektpartneres projektaktivitet via balancen og påvirker således ikke indtægter og udgifter. I forhold til IT-fællesskabet er vi blevet opmærksomme på, at den hidtidige regnskabsmæssige håndtering ikke har været i overensstemmelse med UVMS konteringsinstruks, hvilket er korrigeret i 2022. Samlet set påvirker disse ændringer omsætningen negativt med 12 mio. kr. i 2022 set i forhold til 2021.

Den negative udvikling derudover udgør 7,5 mio. kr. Der ses udsving imellem de enkelte uddannelsesområder.

Antallet af årselever er samlet set faldet ca. 6 pct. det seneste år – og faldet ca. 12,5 pct. de seneste fem år (fra 2018 til 2022). I 2022 havde vi således 2.350 årselever, i 2018 var antallet til sammenligning lig 2.678. Faldet er dog meget ujævnt fordelt mellem uddannelserne. Således er hhx på niveau med tidligere år, mens erhvervsuddannelsernes grundforløb er faldet med ca. 40 pct og AMU-området med hele 70 pct de seneste fem år.

I 2022 har vi haft kantinedriften fuldt udliciteret, hvorfor den i modsætning til tidligere har haft en mindre indflydelse på årsresultat. Således har tilskuddet til kantinen været på 130.000 kr., hvilket står i skarp kontrast til det samlede underskud på ca. kr. 1,5 mio., som kantinen påvirkede driftsresultatet med i 2021. Udliciteringen er dog ikke kommet uden en pris, vi har således haft en del udfordringer med at sikre et fornuftigt kvalitetsniveau i kantinen på alle afdelinger. Vi har fortsat dialog med kantinefirmaet herom.

Omkostninger til undervisningens gennemførsel er på niveau med sidste år og udgør 128,2 mio. kr. Dette dækker over et udsving imellem uddannelsesområderne. På gymnasieområdet er omkostninger til undervisningens gennemførelse steget med knap 7,0 mio. kr., hvilket primært skyldes det rekordstore optag, vi havde i august 2022. På EUD og efteruddannelsesområdet er omkostningen faldet tilsvarende med knap 7,0 mio. kr. som følge af tilpasninger på baggrund af lavere aktivitet op dette område. En del af disse tilpasninger har først fuld i effekt i 2023.

Omkostninger til markedsføring, ledelse og administration udgør 16,2 mio. kr., hvilket er 3,7 mio. kr. mindre end sidste år. Den lavere omkostning skyldes dels, at der er foretaget tilpasning af medarbejderstaben på baggrund af aktivitetsudviklingen samt at der, med udgangspunkt i ministeriets konteringsinstruks, er ændret konteringspraksis for nogle omkostninger, der relaterer sig til drift af hele skolen.

Bygningsdriften er samlet set faldet med 3,1 mio. kr. Udliciteringen af kantinedriften påvirker positivt med 3,7 mio. kr. Med henblik på at imødegå de ekstra omkostninger til forsyninger og generelle prisstigninger på området er en del bygningsvedligehold udskudt, hvorved meromkostningen er begrænset til 0,6 mio. kr.

Hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (t.kr.)	2022	2021	2020	2019	2018
Omsætning	186.224	205.220	205.117	204.794	218.735
Heraf statstilskud	167.748	173.458	171.718	174.120	184.857
Omkostninger	190.305	201.896	202.046	203.748	217.344
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	-4.081	3.323	3.071	1.046	1.391
Finansielle poster i alt	-145	-151	-101	-93	-172
Resultat før ekstraordinære poster	-4.225	3.172	2.970	953	1.219
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	-4.225	3.172	2.970	953	1.219
Balance (t.kr.)	2022	2021	2020	2019	2018
Anlægsaktiver	139.075	145.033	149.148	153.179	154.056
Omsætningsaktiver	21.496	31.415	12.645	22.278	27.908
Balancesum	160.571	176.448	161.793	175.457	181.964
Egenkapital	100.935	105.160	101.988	99.017	98.064
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	11.235	13.245	29.390	17.720	19.910
Kortfristede gældsforpligtelser	48.402	58.043	30.415	58.720	63.990
Pengestrømsopgørelse (t.kr.)	2022	2021	2020	2019	2018
Driftsaktivitet	-4.423	22.302	-8.290	4.199	-1.891
Investeringsaktivitet	-350	-434	-450	-3.302	-678
Finansieringsaktivitet	-2.158	-2.207	-2.259	-2.177	-2.113
Pengestrøm, netto	-6.931	19.661	10.999	-1.280	-4.682
Likvider primo	21.043	1.381	12.381	13.661	18.343
Samlet likviditet til rådighed ultimo	14.111	21.043	1.381	12.381	13.661
Finansielle nøgletal	2022	2021	2020	2019	2018
Overskudsgrad (%)	-2,3	1,5	1,4	0,5	0,6
Likviditetsgrad (%)	44,4	54,1	41,6	37,9	43,6
Soliditetsgrad (%)	62,9	59,6	63,0	56,4	53,9
Årselevtal	2022	2021	2020	2019	2018
Gymnasieuddannelsesafdelingen	1.682	1.605	1.572	1.593	1.681
Erhvervsuddannelses- og CKU-afdelingen	662	885	941	978	987
Indtægtsdækket virksomhed	6	3	5	9	10
Årselever i alt	2.350	2.493	2.518	2.580	2.678
Aktivitetsudvikling i procent	-5,7	-1,0	-2,4	-3,7	-4,9

Årsværk	2022	2021	2020	2019	2018
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	269	281	291	300	321
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,3	3,2	2,8	2,7	2,2
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	6,3	6,2	3,5	0	-
Ledelse og administration pr. 100 årselever	1,3	1,4	1,3	1,2	1,3
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,1	1,1	1,2	1,1	1,1
Lønomkostninger pr. 100 årselever (t.kr.)	2022	2021	2020	2019	2018
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse	4.656	4.300	4.461	4.810	4.964
Lønomkostninger øvrige	1.397	1.447	1.466	1.125	1.043
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.052	5.747	5.927	5.935	6.007
Lønomkostninger i procent af omsætningen	76,4	69,8	72,8	74,8	75,6
Aktivitetsstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Årsværk pr. 100 årselever	11,5	11,3	11,5	11,6	12
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,1	8,8	9	9,4	9,7
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,4	5,0	5,1	4,8	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	939.393	915.892	874.327	0	-
Kapacitetsstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Kvadratmeter pr. årselev	12,7	11,9	10,6	10,3	9,9
Bygningsudgifter/huslejeudgifter pr. kvadratmeter	329	349	344	333	356
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	114	95	91	100	109
Finansiellstyring	2022	2021	2020	2019	2018
Finansieringsgrad	8,1	9,1	19,6	11,6	13,0
Gælds faktor	5,0	5,5	13,4	7,7	8,2
Andel af realkreditlån med variabel rente	100	100	100	100	-
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	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

Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i finanslovsforslaget, der blev fremlagt ultimo august 2022. På nuværende tidspunkt er der ikke vedtaget en finanslov for 2023. Der kan derfor komme ændringer, som får økonomisk betydning for skolen. Der vil som hidtil blive udarbejdet en budgetrevision i foråret, hvor eventuelle budgetændringer indarbejdes.

I 2023 er der budgetteret med et årsresultat på 0,3 mio. kr., svarende til en overskudsgrad på ca. 0,2 pct. Et forventet resultat i denne størrelse må betegnes som en forventning om et nulresultat.

Trepartsaftalen om flere lærepladser og entydigt ansvar er fuldt indfaset fra 2023, hvilket betyder at færdiggørelsestaxameteret på grundforløbet er bortfaldet. Til gengæld forhøjes bonussen for indgåelse af lærepladser under grundforløbet. Vi er usikre på, hvilken betydning dette konkret får. Et er dog sikkert - den økonomiske usikkerhed øges.

Som tidligere nævnt træder elevfordelingsaftalen i kraft fra august 2023 og vi er spændte på, hvilken konsekvens det får for vores elevoptag på HHX.

Samlet set er der budgetteret med knap 2.400 årselever i 2023, hvilket er en stigning på ca. 50 årselever set i forhold til 2022

Arbejdet med bygningsstrategien fortsætter i 2023, og forhåbentlig falder lokaleplansarbejdet på plads, så vi kommer tættere på at kunne optimere bygningsmassen.

Udviklingen i aktiviteterne følges tæt, og der udarbejdes budgetrevision i foråret og efteråret. 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.

Tilsyn i årets løb

Skolen har i 2022 haft følgende tilsynssager.

Tilsyn	Start	Slut
Administration af det fleksible klasseloft for skoleåret 2022-2023		Feb. 2023
Tematisk tilsyn med indberetning af risiko for frafald til Ungedatabasen	Sep. 2022	Jan. 2023
Tilsyn med gymnasiale institutioners kvalitetssystemer		Dec. 2023
Tilsyn vedr. udlægningsaftale indgået med Haderslev Handelsskole	Sep. 2022	
Tilsyn med erhvervsuddannelsesinstitutionernes kvalitetssystemer		Sep. 2022
Afgørelse i 2. statusopgørelse i det tematiske tilsyn med efterlevelse af minimumstimetallet for lærerstyret undervisning på erhvervsuddannelsernes grundforløb vedr. Aalborg Handelsskole, Hovedafdeling	Maj 2022	Juli 2022
Tilsyn med kvaliteten af AMU gennem evalueringsresultater – Aalborg Handelsskole	Marts 2022	Juni 2022
Tilsyn med svarprocenter i Viskvalitet.dk	Juni 2022	
Tilsyn med for sent aflyste tegnsprogstolkeopgaver GÆLDER KALENDERÅRET 2021	April 2022	
Tilsyn med det fleksible klasseloft for 2021-2022 afsluttes		Marts 2022

Der har ikke været væsentlige bemærkninger til nogen af tilsynssagerne.

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	2022	2021	2020	2019	2018
Erhvervsuddannelser, grundforløb	250	303	319	402	412
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	113	165	156	162	155
Erhvervsuddannelser, EUX	185	195	224	184	172
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	20	48	59	70	91
Gymnasiale uddannelser, HHX	1.663	1.582	1.553	1.572	1.659
Gymnasial enkeltfagsundervisning (HF-e)	7	18	25	27	30
Gymnasiale suppleringskurser (GSK)	22	42	45	0	0
VUC – Forberedende voksenuddannelse	0	0	0	3	4
Arbejdsmarkedskurser	21	38	56	69	71
Åben uddannelse	27	60	47	49	33
Andet	42	42	34	42	51
Antal årselever i året	2.350	2.493	2.518	2.580	2.678

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

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

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018	2017
Erhvervsuddannelser, grundforløb 1	6,20%	6,30%	7,20%	6,20%	9,20%
Erhvervsuddannelser, grundforløb 2	10,10%	10,40%	11,50%	12,10%	10,00%

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 2020/2021 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 2019/2020 (skolestart august 2019).

Erhvervsgymnasiale uddannelser	2020/ 2021	2019/ 2020	2018/ 2019	2017/ 2018	2016/ 2017
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 2022 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2022 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-levtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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 lønomkostninger til undervisere, der er knyttet til undervisningspersonalets tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på årselever.

Direkte løn til undervisningspersonale er omkostningsfordelt til undervisningsformål 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 u-realiserede 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 anskaffessum 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 nettorealiseringsværdien 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabt) 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 resultater 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 trækningsmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Statstilskud	1	167.748.314	173.457.989
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	18.476.108	31.761.741
Omsætning i alt		186.224.422	205.219.730
Undervisningens gennemførelse	3	128.237.213	128.109.186
Markedsføring	4	479.404	1.357.273
Ledelse og administration	5	15.713.028	18.492.342
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	4.073.781	3.972.877
Bygningsdrift	7	26.021.154	29.141.391
Aktiviteter med særlige tilskud	8	15.780.445	20.823.252
Driftsomkostninger i alt		190.305.025	201.896.321
Resultat før finansielle poster		-4.080.603	3.323.409
Finansielle indtægter	9	32.444	0
Finansielle omkostninger	10	-177.076	-151.460
Finansielle poster i alt		-144.632	-151.460
Årets resultat		-4.225.235	3.171.949

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	11	132.443.623	135.856.476
Indretning af lejede lokaler	12	1.157.143	1.414.285
Udstyr	13	201.390	230.160
Inventar	14	4.302.881	6.561.879
Materielle anlægsaktiver i alt		138.105.037	144.062.801
Deposita		970.144	970.144
Finansielle anlægsaktiver i alt		970.144	970.144
Anlægsaktiver i alt		139.075.181	145.032.945
Varebeholdning		73.084	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.718.976	2.962.111
Andre tilgodehavender		5.472.042	6.409.496
Periodeafgrænsningsposter		120.471	1.000.794
Tilgodehavender i alt		7.311.489	10.372.401
Likvide beholdninger		14.111.285	21.042.542
Omsætningsaktiver i alt		21.495.858	31.414.943
Aktiver i alt		160.571.039	176.447.888

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital pr. 31.12.1990		21.451.345	21.451.345
Egenkapital i øvrigt	15	<u>79.483.287</u>	<u>83.708.522</u>
Egenkapital i alt		<u>100.934.632</u>	<u>105.159.867</u>
Kommunal gæld	16	1.920.876	1.920.876
Realkreditgæld	17	<u>9.313.638</u>	<u>11.324.381</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>11.234.514</u>	<u>13.245.257</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.052.727	2.199.758
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		18.487.508	15.413.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.225.096	12.985.904
Anden gæld	18	11.863.353	18.768.929
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.773.209</u>	<u>8.674.522</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>48.401.893</u>	<u>58.042.765</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>59.636.407</u>	<u>71.288.022</u>
Passiver i alt		<u>160.571.039</u>	<u>176.447.889</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat	-4.225.235	3.171.949
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster</i>		
- Af- og nedskrivninger	4.575.808	4.549.352
- Kunst	1.746.323	
- Gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver	-14.000	0
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
- Ændring i varebeholdning	-73.084	245.580
- Ændring i tilgodehavender	3.060.912	646.006
- Ændring i kortfristet gæld	-9.493.840	13.689.322
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-4.423.117	22.302.209
Køb af materielle anlægsaktiver	-364.367	-434.327
Salg af materielle anlægsaktiver	14.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-350.367	-434.327
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	-2.157.774	-2.206.752
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.157.774	-2.206.752
Ændring i likviditet	-6.931.258	19.661.130
Likvider primo	21.042.542	1.381.412
Likvider ultimo	14.111.285	21.042.542

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 2022.

III Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold, der har påvirket årsrapporten for 2022.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	132.111.932	137.390.875
Fællesudgiftstaxameter	19.331.240	17.833.798
Bygningstaxameter	11.284.757	11.381.925
Øvrige driftsindtægter	-482.591	-343.598
Særlige tilskud	5.502.976	7.194.989
Statstilskud i alt	167.748.314	173.457.988
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelse	4.121.405	7.261.130
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.510.119	3.328.405
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	4.073.781	3.972.876
Andre indtægter	8.770.802	17.199.330
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	18.476.108	31.761.742
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	109.394.793	107.205.136
Afskrivninger	28.770	28.770
Øvrige udgifter	18.813.650	20.875.280
Undervisningens gennemførelse i alt	128.237.213	128.109.186
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.631	388.787
Øvrige udgifter	477.774	968.486
Markedsføring i alt	479.404	1.357.274
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	13.123.276	14.071.831
Øvrige udgifter	2.589.752	4.420.511
Ledelse og administration alt	15.713.028	18.492.342
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.951.218	3.843.011
Øvrige udgifter	122.564	129.866
Adm. fællesskaber, værtsinstitution i alt	4.073.781	3.972.876

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.131.811	5.391.464
Afskrivninger	4.547.038	4.520.582
Øvrige udgifter	18.342.306	19.229.345
Bygningsdrift i alt	26.021.154	29.141.391
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	12.611.653	12.383.537
Øvrige udgifter	3.168.791	8.439.715
Aktiviteter med særlige tilskud i alt	15.780.445	20.823.252
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	32.444	0
Finansielle indtægter i alt	32.444	0
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	177.076	151.460
Finansielle omkostninger alt	177.076	151.460
11. Materielle anlægsaktiver, Grunde og bygninger		
Kostpris primo	198.701.453	198.701.453
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	198.701.453	198.701.453
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	62.844.977	59.433.134
Årets af- og nedskrivninger	3.412.853	3.411.843
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	66.257.830	62.844.977
Regnskabsmæssig værdi 31. december	132.443.623	135.856.476

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
12. Materielle anlægsaktiver, Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	2.624.074	2.624.074
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	2.624.074	2.624.074
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	1.209.788	952.645
Årets af- og nedskrivninger	257.143	257.143
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	1.466.931	1.209.788
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.157.143	1.414.286
13. Materielle anlægsaktiver, Udstyr		
Kostpris primo	565.817	565.817
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	134.267	0
Kostpris ultimo	431.550	565.817
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	335.657	306.887
Årets af- og nedskrivninger	28.770	28.770
Tilbageførte af- og nedskrivninger	134.267	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	230.160	335.657
Regnskabsmæssig værdi 31. december	201.390	230.160

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
14. Materielle anlægsaktiver, Inventar		
Kostpris primo	12.573.254	12.138.928
Tilgang i årets løb	364.367	434.327
Afgang i årets løb	2.076.894	0
Kostpris ultimo	10.860.727	12.573.254
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	6.011.375	5.159.779
Årets af- og nedskrivninger	877.042	851.596
Tilbageførte af- og nedskrivninger	330.571	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	6.557.846	6.011.375
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.302.881	6.561.879
Offentlig vurdering af grunde og bygninger jf. SKAT d. 31.12.2022		182.500.000
15. Egenkapital i øvrigt		
Saldo primo	105.159.867	101.987.917
Årets resultat	-4.225.235	3.171.950
Egenkapital i øvrigt ultimo	100.934.632	105.159.867
16. Kommunal gæld		
Rente- og afdragsfri kommunal gæld	1.920.876	1.920.876
Kommunal gæld i alt	1.920.876	1.920.876
Afdrag efter 5 år	1.920.876	1.920.876
Afdrag mellem 1 og 5 år	0	0
Langfristet kommunal gæld	1.920.876	1.920.876
Afdrag inden for et år	0	0
17. Realkreditgæld		
Nykredit, Var. Obligationslån EUR	11.366.365	13.524.139
Realkreditgæld i alt	11.366.365	13.524.139
Afdrag efter 5 år	575.450	2.661.166
Afdrag mellem 1 og 5 år	8.738.188	8.663.215
Langfristet realkreditgæld	9.313.638	11.324.381
Afdrag inden for et år	2.052.727	2.199.758

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
18. Anden gæld		
Skyldig løn	4.732.835	4.941.768
Skyldig A-skat og AM-bidrag	146.545	268.181
Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	224.273	227.018
Skyldig feriepengeforpligtelse	5.905.810	5.902.159
Skyldige indefrosne feriemidler	0	5.125.973
Øvrige gældsposter	853.890	2.303.830
Anden gæld i alt	11.863.353	18.768.929
19. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelse: Turøgade 1, 9000 Aalborg	56.338.914	53.577.036
Lejeforpligtelsen udløber den 30.6.2032		
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	103.820.231	106.339.408
Prioritetsgæld pr. 31. december	13.287.241	15.445.015
Rengøringsabonnementer 6 måneders opsigelsesvarsel	1.645.782	1.583.756
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser i alt	161.804.927	161.500.200

Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud vedrørende aktiviteter udlagt til andre	900.069	1.407.771
Modtagne tilskud vedrørende aktiviteter gennemført for andre	417.478	1.077.211
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	120.004.044	121.054.997
Pensionsbidrag	20.769.557	20.665.307
Andre sociale omkostninger	1.440.781	1.563.462
Personaleomkostninger i alt	142.214.382	143.283.766
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	10.114.317	10.219.631
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen	5.887.409	5.647.775
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.108.619	4.754.971
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	50.000	35.000
Honorar til revisor		
I omsomkostninger til ledelse og administration er indeholdt honorar til revisor vedrørende:		
Honorar for lovpligtig revision	518.500	522.000
Andre ydelser end revision	210.174	73.702
Honorar til revisor i alt	728.674	595.702

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

	2022 kr.
Statstilskud i alt	167.748.314
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	18.476.108
Omsætning i alt	186.224.422
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	19.402.386
EUX	9.553.426
AMU og TAMU	1.576.759
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	90.785.409
Almen voksenuddannelse	712.657
Introduktionskurser mm.	769.905
Åben uddannelse	1.736.670
Skolepraktik	3.050.522
Indtægtsdækket virksomhed	649.479
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	128.237.213
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	479.404
Institutionsledelse	1.233.487
Bestyrelses honorarer	70.000
Administration	14.409.541
Omkostninger til ledelse og administration i alt	16.192.432
Omkostninger bygningsdrift (eksklusiv. kantinedrift)	
Rengøring	4.099.112
Forsyning	3.397.848
Øvrig drift	4.059.422
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	9.309.684
Indvendig vedligeholdelse	1.111.984
Udvendig vedligeholdelse	1.098.370
Bygningsinventar og -udstyr	2.814.293
Omkostninger bygningsdrift (ekskl. kantinedrift) i alt	25.890.713

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet, fortsat

	2022 kr.
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	4.945.494
Special pædagogisk støtte	2.427.082
EU-projekter	1.077.018
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	6.104.133
Øvrige projekter	1.226.718
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	15.780.445
Omkostninger kantinedrift i alt	130.441
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	4.073.781
Finansielle poster i alt	144.632
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	-4.225.235

Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	Total kr.
--	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark

Indtægter	703.602	421.632	607.000	1.180.000	2.912.234
Direkte og indirekte løn-omkostninger	497.053	297.507	445.000	813.000	2.052.560
Andre direkte og indirekte omkostninger	182.751	56.674	158.000	357.000	754.425
Resultat i Danmark	23.798	67.451	4.000	10.000	105.249

Akkumuleret resultat (egenkapital) Danmark	6.243.249	6.219.451	6.152.000	6.148.000	
--	-----------	-----------	-----------	-----------	--

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 2021 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	364.367
Brugt	0	0	0	0
I alt	0			364.367

Særlige specifikationer

	2022 kr.	2021 kr.
It- omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	4.164.225	4.121.023
It- systemdrift	3.156.733	3.138.718
It- vedligehold	1.272.086	1.265.180
It-udviklingsomkostninger	58.614	54.025
Udgifter til it-varer til forbrug	383.275	380.838
I alt	9.034.933	8.959.784

Anne Sofie Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anne Sofie Larsen

ID: b63fb5d4-733a-413f-af12-530c9cef7e31

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 08:25:38

Underskrevet med MitID



Camilla Mygind Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

Camilla Mygind Møller

ID: a21faa8d-f9b6-4e65-8a1d-69c9ac4a05b7

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 09:24:06

Underskrevet med MitID



Chris Bøcker Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Chris Bøcker Pedersen

ID: 7c18fde1-8e67-4c23-bea4-b3902d13dc91

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 13:23:16

Underskrevet med MitID



Jakob Boutrup Ditlevsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jakob B. Ditlevsen

Statsautoriseret revisor

ID: 98835136

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 08:40:25

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jon Harild

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jon Harild

ID: c2c735f7-9fd5-4e1c-a6a2-1b7a01d6f66b

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 08:25:16

Underskrevet med MitID



Karin Krog-Lindhardt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Karin Krog-Lindhardt

Økonomichef

ID: 61190938

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 08:58:17

Underskrevet med NemID

NEM ID

Katharina Antonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Katharina Yvonne Hauge Antonsen

ID: 5f3adf10-c858-4eb8-a506-6310db6ff3cf

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 09:24:27

Underskrevet med MitID



Kristen Estrup Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kirsten Estrup Madsen

Næstformand

ID: d85a4489-ae16-4228-b9f3-8a1fa82921af

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 09:16:15

Underskrevet med MitID



Lærke Bisgaard Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lærke Bisgaard Jensen

ID: 3a9a6953-6868-4084-ab3e-d848fc643966

Tidspunkt for underskrift: 29-03-2023 kl.: 10:07:26

Underskrevet med MitID



Mette Ekstrøm

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Ekstrøm Jensen

ID: 37fcaeb4-afed-483f-a1bf-1001e8098f12

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 11:30:47

Underskrevet med MitID



Peter Nørrevang

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Nørrevang

Statsautoriseret revisor

ID: 017b0c1f-26b7-4eba-8684-4991496b0d32

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 10:33:35

Underskrevet med MitID



Ramus Antoft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rasmus Holmby Antoft

ID: 4d4044f3-1bd4-4c75-adc4-1a550c3bc66e

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 08:28:30

Underskrevet med MitID



René Daarbak

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Daarbak

Bestyrelsesformand

ID: a8c72ff0-199b-4b79-a56e-4db665d1b372

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 08:55:13

Underskrevet med MitID



Rikke Christoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rikke Christoffersen

Direktør

ID: c8501d7c-dd55-4e68-a65b-99e115872285

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 09:33:19

Underskrevet med MitID



Svend Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Svend Pedersen

ID: ad0ee2ba-2e75-47ab-b89c-b93a8d01371b

Tidspunkt for underskrift: 28-03-2023 kl.: 09:14:24

Underskrevet med MitID



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.