

IBC International Business College



ÅRSRAPPORT 2023

IBC International Business College
Tvedvej 7
6000 Kolding

CVR nr. 19 95 46 17
Institutions nr. 621 402
Børne- og Undervisningsministeriet

- et bedre sted at lære

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledespåtegning og ledelsens underskrifter	2
samt bestyrelsens habilitetserklæring	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning, inkl. hoved- og nøgletal	6
og tilsynsager i årets løb	13
Målrapportering	16
Anvendt regnskabspraksis	18
Resultatopgørelse for 2023	25
Balance pr. 31.12.2023	26
Pengestrømsopgørelse for 2023	28
Noter	29
Særlige specifikationer	34

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen

IBC International Business College

Adresser: IBC Kolding	Tvedvej 7	6000 Kolding
IBC Innovationsfabrikken	Birkemosevej 1	6000 Kolding
IBC Aabenraa	Dr. Margrethes Vej 6-12	6200 Aabenraa
IBC Fredericia-Middelfart	Mosegårdsvej 1	7000 Fredericia
HF & VUC Fredericia	Mosegårdsvej 1	7000 Fredericia

Hjemstedskommune: Kolding Kommune, Region Syddanmark

Ministerium: Børne- og Undervisningsministeriet

Institutions nr.: 621402
CVR nr.: 19 95 46 17
Telefon: +45 72 24 16 00
Hjemmeside: www.ibc.dk
E-mail: adm@ibc.dk

Bestyrelse

Formand, Ole Kjær (HK Syd)
Næstformand, Morten Bjørn Hansen (Selvsupplering)
Anne Marie Bay (HK Midt)
Frederik Falkesgaard Jørgensen (Elevrepræsentant)
Hanne Flach (Medarbejderrepræsentant IBC)
Henriette Schlesinger Kærgaard (Region Syddanmark)
Jens Erik Jensen (HK Syd – Finans)
Jørgen Christian Paarup (Business Aabenraa / Dansk Industri)
Maibritt Strunk Henriksen (Medarbejderrepræsentant IBC)
Pierre Stange Olesen (Elevrepræsentant)
Simon Møberg Torp (Selvsupplering)
Søren Andersen (Business Fredericia / Finanssektorens Arbejdsgiverforening)
Vibe Dyhrberg Nielsen (Fredericia Kommune)
Willem Douglas Moerkerk (Business Kolding / Dansk Erhverv)

Direktion (daglig ledelse)

Jens Gamauf Madsen, administrerende direktør
Dennis Holm Hansen, økonomidirektør

Institutionens formål

Der henvises til øverst på side 7, hvoraf institutionens formål fremgår.

Bankforbindelser

Danske Bank og Sydbank.

Revision

Beierholm, statsautoriseret revisionspartnerselskab	Adresse: Banegårdsgade 2, 8700 Horsens
CVR-nr.: 32 89 54 68	Mailadresse: ubj@beierholm.dk
Uffe Black Jensen	mne34332
Telefon: +45 54 84 88 30	
partner, statsaut. revisor	

LEDELSESPÅTEGNING OG LEDELSENS UNDERSKRIFTER SAMT BESTYRELSENS HABILITETSERKLÆRING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for IBC International Business College.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.

I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendegives det hermed, at:

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

Kolding, den 18. marts 2024

Daglig ledelse

Jens Gamauf Madsen
Administrerende direktør

Dennis Holm Hansen
Økonomidirektør

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

Kolding, den 18. marts 2024

Bestyrelse

Ole Kjær
Formand

Morten Bjørn Hansen
Næstformand

Anne Marie Bay

Frederik F. Jørgensen

Hanne Flach

Henriette Schlesinger

Jens Erik Jensen

Jørgen Christian Paarup

Maibritt Strunck Henriksen

Pierre Stange Olesen

Simon Møberg Torp

Søren Andersen

Vibe Dyhrberg Nielsen

Willem Douglas Moerkerk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for IBC International Business College

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IBC International Business College for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Horsens, den 18. marts 2024
Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr: 32 89 54 68

Uffe Black Jensen
Statsaut. revisor
mne34332

LEDELSESBERETNING, INKL. HOVED- OG NØGLETAL

Præsentation af institutionen

Formål

Ifølge vedtægternes § 3 er institutionens formål, i overensstemmelse med lovgivningen, at udbyde erhvervsrettet grund- og efteruddannelse og anden uddannelse og undervisning. Institutionens uddannelsesprofil omfatter erhvervsuddannelser og arbejdsmarkedsuddannelser inden for det merkantile område samt gymnasiale uddannelser. Der udbydes almen voksenundervisning, forberedende voksenundervisning og ordblindeundervisning.

Institutionen kan, i tilknytning til de uddannelser den er godkendt til at udbyde, gennemføre indtægtsdækket virksomhed samt udvikle og gennemføre arbejdsmarkedspolitisk begrundende foranstaltninger.

Mission

Det er IBCs mission "at være et bedre sted at lære" og med afsæt i denne mission styres IBC efter følgende 6 værdier:

- At være grænseoverskridende
- Konstruktiv usikkerhed
- Humoristisk storsind
- Frihed til ansvar
- Flid og sparsomhed
- Trivsel og arbejdsglæde

Vision

Det er IBCs vision at være regionens mest kendte og foretrukne udbyder af merkantile erhvervsuddannelser (EUD og EUX), gymnasieuddannelser (HHX og HF), voksenuddannelser (AVU og FVU) samt efteruddannelser. IBC ønsker at markere og styrke denne vision ved, at:

- være ledende aktør i udvikling af regionens videnscentre og innovationsmiljøer
- gennemføre et større udbud af uddannelser
- være mere synlig i uddannelsesbilledet
- udbygge og forbedre ressourcer og faciliteter
- have en høj medarbejdertrivsel, målrettet kompetenceudvikling og videndeling
- være en udviklingsorienteret, professionel og serviceminded organisation.

LEDELSESBERETNING

Hovedopgaver (hovedaktiviteter)

IBC udbyder følgende uddannelser:

- Merkantile erhvervsuddannelser (EUD og EUX Business)
- 10. klasse
- Receptionistuddannelsen (EUD Receptionist)
- Handelsgymnasiet (HHX)
- Højere forberedelseseksamen (HF)
- Almen voksenuddannelse (AVU)
- Forberedende voksenuddannelse (FVU)
- Ordblinde undervisning (OBU)
- Efteruddannelser, herunder arbejdsmarkedsuddannelser (AMU) og indtægtsdækket virksomhed (IDV)

Årets faglige og økonomiske resultater

IBC International Business College har i 2023 realiseret 2.685 årselever mod 2.793 årselever i 2022. Årsagen til det faldende elevtal er primært færre elever på handelsgymnasierne. Det er samme tendens i samtlige 3 byer, hvor IBC har et handelsgymnasium, men særligt afdelingen i Aabenraa. IBC forventer, at antallet af årselever er stabilt i det kommende år, men kan også se at de demografiske nøgletal for målgruppen viser en faldende tendens, når vi kigger på en 3-5-årig periode. Elevfordeling af gymnasiale elever har ikke haft større påvirkning på antallet af elever.

Nogle af IBC's uddannelser påvirkes meget af de samfundsmæssige konjunkturer og efterspørgslen på arbejdskraft. Det gælder særligt vores aktivitet på IBC HF & VUC, IBC Kurser samt vores elevoplæringscentre. IBC har i 2023 taget konsekvensen af meget få elever i vores elevoplæringscenter i Aabenraa, og har derfor valgt at lukke denne afdeling. Der er fortsat elevoplæringscenter i Kolding. Beslutningen var ikke nem, men ud fra afdelingens succeskriterium, er dette en succes, da vi har bidraget til, at der er elevpladser til samtlige elever. Elevoplæringscentrene er et sikkerhedsnet for de elever som enten har svært ved at finde den rette praktikplads eller som af den ene eller anden årsag får deres praktikpladsperiode afbrudt i en kortere eller længere periode. Så lukningen af elevpladsoplæringscenter i Aabenraa er ligeledes historien om at der kommer langt flere elever ud i praktik, hvilket er utrolig positivt.

LEDELSEBERETNING

Årets faglige og økonomiske resultater (fortsat)

Det har i de seneste år været svært at tiltrække kursister til vores HF-aktivitet i Fredericia, men i 2023 er der igen kommet flere årselever på HF. Det skyldes særligt, at der er oprettet hold for kursister, som har brug for øget støtte igennem deres uddannelse. Derfor har IBC HF & VUC Fredericia oprettet HF Ordblind i 2022, og i sommeren 2023 er der oprettet HF3, som er et tilbud for kursister, som har brug for flere mentortimer eller øget specialpædagogisk støtte igennem deres uddannelse. HF3 betyder, at kursisterne i stedet for at gennemføre HF på 2 år bruger 3 år på at gennemføre uddannelsen. Det ekstra år giver øget mulighed for støtte til disse kursister, og oprettelsen af holdet er kommet i stand via et samarbejde mellem IBC HF og VUC Fredericia og Fredericia Kommune.

Det er ikke kun på IBC HF & VUC Fredericia, der har været fokus på at give eleverne bedre vilkår for gennemførelse af en ungdomsuddannelse. På EUD har IBC oprettet EUD Flex, som er et tilbud til de elever som er frafaldstruede, eller som har udfordringer, der gør det svært at gennemføre et ordinært EUD-forløb. IBC har startet EUD Flex i Kolding, men det er nu ligeledes et tilbud i både Fredericia og Aabenraa.

Den grønne omstilling og fokus på ESG er noget som mange virksomheder og institutioner arbejder med i disse år. Det gør IBC ligeledes, hvor IBC også har fået ekstra midler til vores videnscenter, således der er fokus på afprøvning af nye undervisningsforløb og materialer med fokus på bæredygtighed og grøn omstilling. For IBC er det vigtigt, at arbejdet med den grønne omstilling ikke blot skal give øget rapportering eller særlige ESG-regnskaber. Det er ligeledes et spørgsmål om forandringer og vores kultur, således at bæredygtighed helt automatisk tænkes ind i de daglige beslutninger. Bæredygtighed er for længst indarbejdet i vores undervisning, men hvis IBC, som institution, ikke selv går aktivt ind i dette, og ikke selv begynder at tage beslutninger og efterleve nogle af disse vigtige samfundsmæssige tendenser, så vil det virke utroværdigt overfor vores kursister og elever – særligt når der er fokus herpå i undervisningen. IBC har derfor i 2023 haft fokus på at arbejde med både medarbejdernes og ledernes mindset, og har udvalgt Innovationsfabrikken som udgangspunkt for dette arbejde. Samtlige undervisere og ledere på Innovationsfabrikken deltager i relevant efteruddannelse, og IBC er gået med i et europæisk projekt sammen med sydjyske og nordtyske institutioner, hvor der netop er fokus på bæredygtighed, og hvordan der arbejdes hermed.

LEDELSESBERETNING

Årets faglige og økonomiske resultater (fortsat)

For at styrke muligheden for internationalt samarbejde og elevernes internationale perspektiv fik IBC i 2022 en Erasmus+ akkreditering for gymnasieområdet, som giver elever og personale bedre muligheder for skolebesøg, udveksling og international kompetenceudvikling. I 2023 har IBC søgt en lignende akkreditering for erhvervsuddannelserne – kaldet Erasmus+ VET og har i januar 2024 fået en positiv tilkendegivelse herpå. Det betyder, at vores erhvervsuddannelseselever og lærere nu ligeledes kan få støtte til f.eks. besøg på skoler i Tyskland, hvilket IBC forventer vil have en positiv effekt på antallet af erhvervsuddannelseselever som får internationale erfaring og kompetencer. Akkrediteringerne er et vigtigt led i IBC's arbejde med at sikre et højt internationalt niveau på vores uddannelser og for vores elever og personale.

I 2023 har IBC valgt at sælge Mosegårdsvej 2B i Fredericia til Social- og Sundhedsskolen FVH. Da det er et "salg" til en institution indenfor samme ministerområde, er bygningen overdraget til Social- og Sundhedsskolen FVH til bogført værdi. IBC glæder sig over, at Social- og Sundhedsskolen kommer tættere på vores institution i Fredericia og det samarbejde, som kan opstå institutionerne imellem. IBC's faglokaler til fysik og kemi, som udbydes på HF & VUC, lå placeret på Mosegårdsvej 2B, og IBC har derfor påbegyndt byggeriet af en tilbygning på ca. 450 kvm ekstra på Mosegårdsvej 1. Tilbygningen, som forventes at stå klar til sommeren 2024, indeholder 4 nye faglokaler som erstatning for de faglokaler, der tidligere lå placeret på Mosegårdsvej 2B.

Årets økonomiske resultater, inkl. hoved- og nøgletal

Forventningerne til regnskabsåret 2023 var oprindeligt et underskud på DKK 1,9 mio., men øget aktivitet på HF og VUC samt øget indtægter på erhvervsuddannelserne har resulteret i et underskud på DKK 1,4 mio., hvilket er bedre end forventet.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, da ledelsen fortsat ønsker, at institutionens overskudsgrad skal ligge imellem 1-2%. Målsætningen for overskudsgraden er mere realistisk i regnskabsåret 2024, se mere herom under afsnittet "Forventninger til det kommende år".

I øvrigt henvises til nedenstående hoved- og nøgletal.

LEDELSESBERETNING

Hoved- og nøgletal	2023	2022	2021	2020	2019
	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>
Resultatopgørelse					
Omsætning	270,7	269,8	264,3	255,2	268,2
heraf statstilskud	216,1	215,7	213,8	209,0	210,8
Omkostninger	-267,2	-265,5	-255,8	-245,6	-259,4
Resultat før finansielle poster	3,5	4,3	8,5	9,6	8,8
Finansielle poster	-5,0	-3,6	-3,1	-46,0	-7,5
Resultat før ekstraordinære poster	-1,5	0,7	5,4	-36,4	1,3
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-1,5	0,7	5,4	-36,4	1,3
Balance					
Anlægsaktiver	561,6	573,9	579,6	585,6	591,7
Omsætningsaktiver	43,5	56,3	67,0	52,0	31,9
Balancesum	605,1	630,2	646,6	637,6	623,6
Egenkapital	290,8	292,3	291,6	286,2	285,9
Langfristede gældsforpligtigelser	241,8	259,8	267,1	284,9	251,3
Kortfristede gældsforpligtigelser	72,5	78,1	87,9	66,5	86,4
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	0,4	-1,5	31,1	-40,4	5,0
Investeringsaktivitet	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsaktivitet	-18,6	-8,3	-17,7	62,6	-7,4
Pengestrøm, netto	-11,6	-9,8	13,4	22,2	-2,4
Likvider, primo	44,2	54,0	40,6	18,4	20,8
Likvider, ultimo	32,6	44,2	54,0	40,6	18,4
Resterende trækningmulighed	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
Værdipapirer, jf. note 14	1,5	1,3	1,6	1,6	1,7
Samlet likviditet til rådighed	34,1	45,5	55,6	42,2	24,1
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	-0,5%	0,2%	2,0%	-14,3%	0,5%
Likviditetsgrad (%)	60,0%	72,1%	76,2%	78,2%	36,9%
Soliditetsgrad (%)	48,1%	46,4%	45,1%	44,9%	45,9%

LEDELSESBERETNING

Hoved- og nøgletal (fortsat)	2023	2022	2021	2020	2019
	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>	<u>mio.kr.</u>
Årselever					
Gymnasiale uddannelser HHX og HF	1.763,1	1.847,7	1.830,2	1.755,1	1.744,9
Erhvervsuddannelser	568,7	598,4	680,8	719,2	754,4
AVU, FVU og OBU	95,1	113,2	154,5	187,2	243,3
AMU og ÅU	109,9	102,0	88,3	97,9	106,2
Anden aktivitet, brobygning mv.	41,2	35,3	32,1	38,7	38,9
Indlån af uddannelser	25,0	25,3	39,4	15,7	11,3
Udlån af uddannelser, AMU, skolepraktik ...	<u>-10,0</u>	<u>-12,3</u>	<u>-5,5</u>	<u>-12,8</u>	<u>-19,9</u>
Årselever ekskl. IDV	2.593,0	2.709,6	2.819,8	2.801,0	2.879,1
Indtægtsdækket virksomhed	<u>92,0</u>	<u>82,9</u>	<u>78,0</u>	<u>58,3</u>	<u>101,1</u>
Årselever i alt	2.685,0	2.792,5	2.897,8	2.859,3	2.980,2
Udvikling i årselever i % (før ind- & udlån)	-3,9%	-2,9%	0,3%	-4,4%	-5,6%
Årsværk					
Antal årsværk i alt	365,5	364,9	361,6	361,5	389,9
Andel af årsværk på sociale vilkår	-14,7	-15,7	-16,5	-17,4	-18,6
Ansæt på sociale vilkår (1:1)	23,9	23,2	23,0*	23,0*	23,0*
Årsværk i alt inkl. sociale vilkår (1:1)	374,7	372,4	368,1	367,1	394,3
Andel i procent ansat på særlige vilkår	6,4%	6,2%	6,2%	6,3%	5,8%
Andel af årsværk ansat på cheftalen	10,0	9,0	9,0	9,0	9,0
* skønnet tal for ansatte på sociale vilkår 2019 -2021					
Årsværk pr. 100 årselever					
Ledelse og administration	2,1	2,1	2,0	2,1	2,1
Øvrige	2,4	2,1	1,9	2,1	2,1
Lønomsætninger pr. 100 årselever					
Lønoms. vedr. undervisn. gennemf.	5.606.644	5.303.021	5.031.478	5.016.574	4.904.848
Lønoms. øvrige	<u>1.731.001</u>	<u>1.551.350</u>	<u>1.506.397</u>	<u>1.595.215</u>	<u>1.598.322</u>
Lønoms. pr. 100 årselever i alt	7.337.645	6.854.371	6.537.875	6.611.789	6.503.170
Institutionens lønprocent	<u>72,8%</u>	<u>70,9%</u>	<u>71,6%</u>	<u>74,1%</u>	<u>72,3%</u>

LEDELSESBERETNING**Hoved- og nøgletal (fortsat)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring**Aktivitetsstyring**

Årsværk pr. 100 årselever	13,6	13,1	12,5	12,6	13,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,1	8,8	8,6	8,4	8,9
Lønomk. for alle chefer (omfattet af cheftalens dækningsområde) opgjort som pct. af omsætningen.	3,8%	3,7%	3,7%	3,7%	-
Gennemsnitlige samlede lønomkost. pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	904.140	949.479	946.971	942.827	-

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	20,7	21,0	20,2	20,5	19,7
Bygningsudgifter pr. kvadratmeter	162	114	122	832*	190
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter (hele kr.)	103	103	87	84	90

* Vedr. bygningsudgifter pr. kvadratmeter: Institutionen har indfriet og omlagt finansielle instrumenter i regnskabsåret 2020. Finansielle omkostninger til lån i bygninger indregnes i dette nøgletal, hvorfor stigningen.

Finansielstyring

Belåningsgrad (%)	49,0%	50,4%	52,0%	53,7%	43,8%
Finansieringsgrad (%)	43,1%	45,3%	46,1%	48,7%	42,5%
Gældsfaktor (gearing)	89,1%	96,1%	100,8%	111,4%	93,5%
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	28,1%	31,1%	31,2%	31,3%	97,1%
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	-	-	-	-	-

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Resultatet i 2023 samt det forventede resultat i 2024 giver ikke anledning til bekymring om IBC som going concern.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

IBCs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af IBCs aktiviteter og pengestrømme i 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er, fra balancedagen og frem til i dag, ikke indtrådt forhold som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Budgettet som IBC's bestyrelse godkendte i december 2023 udviser et overskud på DKK 2,0 mio. Budgettet for 2024 udviser ca. samme antal årselever og årsværk som i 2023 – med en lille nedgang. Budgettet bygger naturligvis på visse budgetforudsætninger, og IBC har i forbindelse med forventningerne til OK24 henholdt sig til Finansministeriets Pris- og Lønforudsætninger for Finansloven 2024, hvori Finansministeriet har indarbejdet 3,6% på det statslige lønindeks. Samme Finansministerie har efterfølgende accepteret en lønregulering på 6% pr. 1. april 2024, hvilket samlet set betyder, at IBC's lønomkostninger bliver ca. DKK 4 mio. højere i 2024 end budgettet.

Det kan godt være, at uddannelsesområdet er kommet af med omprioriteringsbidraget, men det var trods alt langt mere gennemslagskraftigt end, når Finansministeriet indarbejder besparelser på uddannelsesområdet ved at lave lønforudsætninger, som ligger langt fra egne udmeldinger og beregninger af den endelige OK24.

Tilsynssager i årets løb

Styrelsen for Uddannelse og Kvalitet (STUK) fører bl.a. tilsyn med de selvejende institutioner på undervisningsområdet under staten. IBC er dermed underlagt fire forskellige former for tilsyn.

Der er tre former for planlagte tilsyn og et fjerde reaktivt tilsyn.

- 1) Tematiske tilsyn er planlagte. Politikere eller ministeriet udpeger et tema eller en problemstilling som ønskes belyst, og STUK gennemfører et overordnet tilsyn af sektoren. Skolerne udvælges tilfældigt efter udbud, efter størrelse e.l., og ikke på baggrund af et konkret formodet problem.
- 2) Risikobaserede tilsyn er planlagte. Styrelsen gennemfører disse tilsyn, når en institution har et nøgletal, som ligger udenfor en på forhånd defineret tærskel. Fx et frafald som er højere end gennemsnittet, en løfteevne som er defineret som lav e.l.
- 3) Undersøgende eller prædikative tilsyn er planlagte, og typisk meget afgrænsede tilsyn, som skal bidrage til at et specifikt område belyses og undersøges eller at institutionsledelser bliver opmærksomme på problemer inden de opstår. Undersøgende tilsyn sker typisk på baggrund af afgrænsede nøgletal, og prædikative sker næsten udelukkende på baggrund af økonomiske nøgletal.

Der laves hvert år tilsyn på baggrund af 300 målepunkter eller temaer, hvor en skole kan udtages til tilsyn. Hvert målepunkt eller tema giver anledning til et tilsyn. STUK udvikler løbende nye målepunkter, og antallet af tilsyn er derfor stigende.

- 4) Reaktive tilsyn gennemføres, hvis styrelsen gøres bekendt med et forhold, typisk en enkeltsag, der kræver styrelsens umiddelbare indgriben. Det kan være en skole, som ikke forvalter i tråd med vejledninger eller lovgivning eller direkte forbryder sig mod loven.

Der gennemføres årligt omkring 150 tilsyn baseret på enkeltsager.

Tilsyn på IBC i 2023

Tematiske tilsyn

HF, Fredericia, særlige prøvevilkår

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet fører tilsyn med undervisning, prøver og eksamen, jf. § 70 i lov om de gymnasiale uddannelser. Som det fremgik af Tilsynsplanen 2022, førte styrelsen i det år et undersøgende tilsyn med prøveaflægning, herunder særlige prøvevilkår i gymnasiale uddannelser. I den forbindelse var IBC HF og VUC Fredericia toårig HF udtaget i tilsynet. IBC redegjorde for de kursister, som havde haft særlige prøvevilkår. Styrelsen gav en generel skriftlig tilbagemelding til alle skoler der deltog og tilsynet er afsluttet.

Tilsyn med prøvebedømmelse og karaktergivning på AVU og FVU

Styrelsen gennemførte i marts 2023 et tilsyn på prøvebedømmelse og karaktergivning på AVU og FVU, som IBC HF og VUC i Fredericia var udtaget til. På baggrunden af skolernes redegørelser konkluderede STUK at tilsynet "har ikke givet anledning til bekymring for den samlede sektors praksis i forbindelse med prøvebedømmelse og karaktergivning på AVU og FVU". IBC fik ingen specifik tilbagemelding og tilsynet er afsluttet.

Genvisitering til FVU

STUK undersøgte i 2023 genvisiteringen til FVU på en række udvalgte institutioner. Udkommet var følgende: "På baggrund af tilsynet konkluderer vi, at der i sektoren generelt er en praksis for at dokumentere det pædagogiske og faglige skøn, der ligger til grund for genvisiteringer til FVU". IBC fik ingen specifik tilbagemelding og tilsynet er afsluttet.

LEDELSESBERETNING

Tilsynssager i årets løb (fortsat)

Risikobaserede tilsyn

HHX, Fredericia, løfteevne

HHX i Fredericia blev udtaget til tilsyn på baggrund af lavere løfteevne end forventet baseret på optaget i 2013-2016. Dvs. at eleverne fik et lavere eksamensgennemsnit end elever, der er statistisk sammenlignelige. HHX i Fredericia indgik et dialogbaseret udviklingsforløb med nærliggende skoler med samme udfordring og med læringskonsulenterne. Løfteevnen er i dag som forventet, og tilsynet blev afsluttet i 2023.

Overgang fra 9. og 10. klasse til grundforløb 1

Fra 2018 til 2020 faldt antallet af førsteprioritetsansøgere direkte fra grundskolen til IBCs grundforløb 1. Dette kan bl.a. forklares med, at IBC havde et særdeles godt optag i 2018. Hvis man sammenligner med 2016, som var det første år med EUD/EUX Business, lå IBC på indeks 124 i 2020. Der har dog i årene efter 2020 været en faldende tendens i den direkte overgang.

Da det er et nationalt mål, at optagelsestallet skal være stigende over en treårig periode, blev IBC udtaget til tilsyn, og da vi på IBC har en interesse i at tiltrække flere unge til EUD/EUX Business, har vi samtidig takket ja til at indgå i et udviklingsforløb med læringskonsulenterne. Forløbet er igangværende.

Undersøgende tilsyn

Der har ikke været undersøgende tilsyn på IBC.

Reaktive tilsyn

Der har ikke været reaktive tilsyn på IBC.

MÅLRAPPORTERING

Det overordnede politiske mål

Det overordnede politiske mål er, at i 2030 skal 90 % af de 25-årige have en ungdomsuddannelse. IBC bidrager først og fremmest til opfyldelsen af målet ved at lave uddannelser i høj og relevant kvalitet på det merkantile område og på HF og VUC-området.

For at bidrage yderligere til målsætningen følger IBC to spor i arbejdet med at komme tættere på målet - tiltrækning og fastholdelse. For at tiltrække elever til relevante uddannelser arbejder IBC tæt sammen med UU, jobcentre og kommuner om at øge kendskabet til mulighederne på de merkantile erhvervsuddannelser samt IBC HF og VUC. Når eleverne og kursisterne er optaget på IBC, stiller IBC en lang række fastholdelsesfunktioner til rådighed for elever, der er frafaldstruede. Her er der både tale om faglig og social støtte målrettet den konkrete undervisning, ligesom IBC giver elever og kursister mulighed for personlig støtte og sparring gennem kontaktlærerordninger, studievejledning og psykologbistand i nødvendigt omfang. IBC samarbejder derudover tæt med de lokale kommuner om særlige målgrupper i forhold til både afklaring, støtte og særlige forhold.

Målrapportering

Afreportering af resultaterne og om udviklingen i centralt (jf. Styrelsen for Undervisning og Kvalitet) fastsatte målepunkter:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Antal årselever					
Erhvervsuddannelser, grundforløb	220,3	231,3	269,1	273,5	325,7
Erhvervsuddannelser, hovedforløb	232,9	232,6	235,1	220,9	226,6
Erhvervsuddannelser, EUX	89,5	105,8	116,6	152,4	122,2
Erhvervsuddannelser, skolepraktik	25,9	28,4	58,8	70,3	78,0
Gymnasiale uddannelser, HF	89,8	80,8	90,7	70,8	75,9
Gymnasiale uddannelser, HHX	1.598,2	1.689,2	1.651,1	1.580,9	1.540,4
Gymnasiale uddannelser, HF-enkeltfag	75,2	77,8	88,4	103,4	128,6
VUC, Almen voksenuddannelser (AVU)	72,6	89,3	130,9	151,7	183,1
VUC, Forberedende voksenudd. (FVU)	16,1	17,5	16,9	22,9	37,0
VUC, Ordblindeundervisning (OBU)	6,4	6,5	6,6	4,2	7,4
Arbejdsmarkedskurser (AMU)	108,5	100,9	88,3	103,7	105,4
Åben uddannelse (ÅU)	1,4	1,2	-	0,1	0,1
Andet	148,2	131,2	145,3	104,5	149,8
Antal årselever	<u>2.685,0</u>	<u>2.792,5</u>	<u>2.897,8</u>	<u>2.859,3</u>	<u>2.980,2</u>

MÅLRAPPORTERING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb 1 opgjort i %	3,9%	3,2%	3,0%	3,8%	7,1%
Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb 2 opgjort i %	5,3%	5,1%	6,8%	10,2%	8,4%

Frafald oplyst i henhold til Undervisningsministeriets databank. IBC kan oplyse, at der ligeledes er udarbejdet en handlingsplan, som kan ses på IBCs hjemmeside, der beskriver, hvordan IBC arbejder med at minimere frafald.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fuldførelses-% på gymnasiale uddannelser					
HHX	91%	86%	88%	85%	88%
HF	64%	73%	53%	52%	69%

Fuldførelsesprocenterne på HF er påvirket af HF-enkeltfag og er ikke udtryk for fuldførelsesprocenten på den 2-årige HF.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for IBC International Business College 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 2023 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet, for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

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

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

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

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier: Der foreligger en forpligtende salgsaftale, salgsprisen er fastlagt, levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og indbetalingen er modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 driftspost.

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 driftspost.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på IDV (indtægtsdækket virksomhed). Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

Resultatopgørelsen

Omsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på "Undervisningens gennemførelse", "Markedsføring", "Ledelse og administration", "Bygningsdrift" og "Aktiviteter med særlige tilskud".

Fordelingsnøgler:

De indirekte lønomkostninger til underviser, dvs. de lønomkostninger, der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på tidsregistreringsskemaer.

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.

Eventuel omkostningsfordeling af indirekte omkostninger til IDV, eksempelvis fællesomkostninger til ledelse, administration, forsyning eller øvrige bygningsomkostninger er baseret på antal årselever.

Finansielle poster

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

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 klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Bygninger, ombygninger og installationer før 1.1.2011	60 år
Bygninger og ombygninger efter 1.1.2011	50 år
Tekniske installationer efter 1.1.2011	10-20 år
Udsmykninger af bygninger	10 år
Biler	5 år
Inventar og udstyr	3-10 år
Kunstgenstande	afskrives ikke

På bygninger anvendes en scrapværdi på max 50 %.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. ekskl. moms, herunder IT-anskaffelser, 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.

Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtigelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved lånoptagelsen til 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 (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme 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.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet på følgende måde:

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Overskudsgrad (%)	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$	Institutionens driftsmæssige rentabilitet
Likviditetsgrad (%)	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$	Institutionens evne til at opfylde sine kortsigtede økonomiske forpligtelser
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Institutionens evne til at bære et større tab
Finansieringsgrad (%)	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$	Institutionens gældsforpligtelse målt i forhold til anlægsaktiver
Gældsfaktor	$\frac{\text{Langfristet gæld i alt} \text{ (minus anlægstilskud og statslige og kommunale rente og afdragsfrie lån)}}{\text{Omsætning i alt}}$	Institutionens gearing målt i forhold til omsætning
Belåningsgrad (%)	$\frac{\text{Realkreditlån og pantebrev} \times 100}{\text{Offentlig ejendomsvurdering}}$	Institutionens prioritetsgæld målt i forhold til vurderingen

Årselever er gennemsnitligt antal årselever inkl. kost- og deltidselever omregnet til årselever (en årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning).

Årsværk er gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte (årsværksnormen er 1924 timer).

Aktivitetsstyring	Årsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{årsværk i alt} \times 100}{\text{årselever i alt}}$ Undervisningsårsværk pr. 100 årselever = $\frac{\text{årsværk undervisningens gennemførsel} \times 100}{\text{årselever i alt}}$
Kapacitetsstyring	Kvadratmeter pr. årselev = $\frac{\text{samlet antal kvadratmeter}}{\text{årselever i alt}}$

For yderligere definitioner af hoved- og nøgletal henvises til "Vejledning om udarbejdelse af årsrapport 2023 gældende for institutioner for erhvervsrettet uddannelse m.v." fra Børne- og Undervisningsministeriet.

RESULTATOPGØRELSE	NOTE	1/1 - 31/12 2023 kr.	1/1 - 31/12 2022 kr.
Statstilskud	1	216.140.169	215.698.487
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	<u>54.506.620</u>	<u>54.118.939</u>
Omsætning i alt		<u>270.646.789</u>	<u>269.817.426</u>
Undervisningens gennemførelse	3	-182.984.534	-175.983.828
Markedsføring	4	-1.448.883	-2.841.673
Ledelse og administration	5	-23.866.496	-25.412.978
Bygningsdrift	6	-47.407.034	-49.069.177
Aktiviteter med særlige tilskud	7	<u>-11.458.145</u>	<u>-12.241.014</u>
Omkostninger i alt		<u>-267.165.092</u>	<u>-265.548.670</u>
Resultat før finansielle poster		3.481.697	4.268.756
Finansielle indtægter	8	1.084.309	221.330
Finansielle omkostninger	9	<u>-6.054.914</u>	<u>-3.820.733</u>
Årets resultat		<u>-1.488.908</u>	<u>669.353</u>

BALANCE	NOTE	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger	10	557.081.916	571.603.725
Igangværende byggeri	11	2.671.560	0
Udstyr	12	0	359.679
Inventar	13	<u>1.821.912</u>	<u>1.972.271</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>561.575.388</u>	<u>573.935.675</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>561.575.388</u>	<u>573.935.675</u>
Varebeholdninger		<u>350.768</u>	<u>337.877</u>
Varebeholdninger i alt		<u>350.768</u>	<u>337.877</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.757.998	5.111.033
Andre tilgodehavender		4.324.711	5.146.323
Periodeafgrænsningsposter		<u>37.483</u>	<u>113.639</u>
Tilgodehavender i alt		<u>9.120.192</u>	<u>10.370.995</u>
Værdipapirer	14	<u>1.477.920</u>	<u>1.339.400</u>
Likvide beholdninger		<u>32.605.555</u>	<u>44.236.385</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>43.554.435</u>	<u>56.284.657</u>
Aktiver i alt		<u>605.129.823</u>	<u>630.220.332</u>

BALANCE	NOTE	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
PASSIVER			
Egenkapital i øvrigt	15	<u>290.775.188</u>	<u>292.264.096</u>
Egenkapital i alt		<u>290.775.188</u>	<u>292.264.096</u>
Kommunal gæld	16	660.627	660.627
Realkreditgæld	17	232.512.607	250.872.522
Pantebreve	16	100.000	100.000
Anden langfristet gæld	18	<u>8.498.080</u>	<u>8.210.705</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>241.771.314</u>	<u>259.843.854</u>
Mellemregning Børne- og Undervisningsministeriet		29.170.848	35.579.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.531.709	10.325.475
Anden gæld	19	27.962.555	28.981.783
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.918.209</u>	<u>3.225.195</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>72.583.321</u>	<u>78.112.382</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>314.354.635</u>	<u>337.956.236</u>
Passiver i alt		<u>605.129.823</u>	<u>630.220.332</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	20		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

PENGESTRØMSOPGØRELSE	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
	kr.	kr.
Årets resultat	-1.488.908	669.353
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	5.793.796	5.709.064
Andre ikke kontante driftsposter:		
Kursregulering værdipapirer	-138.520	272.240
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Ændring i driftskapital:		
Ændring i varebeholdninger	-12.891	31.931
Ændring i tilgodehavender	1.250.803	567.877
Ændring i kortfristet gæld	-5.036.070	-8.800.574
Pengestrømme fra driftsaktivitet	368.210	-1.550.109
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.671.560	0
Salg af materielle anlægsaktiver	9.238.051	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	6.566.491	0
Afdrag og indfrielse realkreditlån	-18.852.906	-8.442.342
Optagelse realkreditlån	0	0
Afdrag /indfrielse anden langfristet gæld	0	0
Optagelse anden langfristet gæld	287.375	179.205
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-18.565.531	-8.263.137
Ændring i likvider	-11.630.830	-9.813.246
Likvider primo	44.236.385	54.049.631
Likvider ultimo	32.605.555	44.236.385
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0
Værdipapirer	1.477.920	1.339.400
Samlet likviditet til rådighed ultimo	34.083.475	45.575.785

NOTER

1/1 - 31/12 2023

1/1 - 31/12 2022

kr.

kr.

I Usikkerhed om fortsat drift

Resultatet i 2023 samt det forventede resultat i 2024 giver ikke anledning til bekymring om IBC som going concern.

Egenkapitalen udgør ultimo	290.775.188	292.264.096
----------------------------	-------------	-------------

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

III Usædvanlige forhold

IBCs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af IBCs aktiviteter og pengestrømme i 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

1 Statstilskud

Undervisningstaxameter	160.195.231	154.451.709
Fællesudgiftstilskud	29.964.409	30.094.427
Bygningstaxameter	13.148.346	12.867.578
Øvrige driftsindtægter	1.809.846	1.868.931
Særlige tilskud	11.022.337	16.415.842
	<u>216.140.169</u>	<u>215.698.487</u>

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

Deltagerbetaling, uddannelser	21.296.297	19.424.728
Anden ekstern rekvirentbetaling	21.157.147	21.335.449
Andre indtægter	12.053.176	13.358.762
	<u>54.506.620</u>	<u>54.118.939</u>

3 Undervisningens gennemførelse

Løn og lønafhængige omkostninger	150.541.153	148.087.303
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	32.443.381	27.896.525
	<u>182.984.534</u>	<u>175.983.828</u>

NOTER	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
	kr.	kr.
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	991.751	947.607
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	457.132	1.894.066
	<u>1.448.883</u>	<u>2.841.673</u>
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	19.069.245	19.523.633
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	4.797.251	5.889.345
	<u>23.866.496</u>	<u>25.412.978</u>
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	17.961.696	15.970.432
Afskrivninger	5.793.796	5.709.065
Øvrige omkostninger	23.651.542	27.389.680
	<u>47.407.034</u>	<u>49.069.177</u>
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	8.455.537	6.879.908
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	3.002.608	5.361.106
	<u>11.458.145</u>	<u>12.241.014</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	945.789	221.330
Realiserede kursgevinster på værdipapirer	138.520	0
	<u>1.084.309</u>	<u>221.330</u>
9 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og andre finansielle udgifter	6.054.914	3.548.493
Kurstab på værdipapirer	0	272.240
	<u>6.054.914</u>	<u>3.820.733</u>

NOTER

	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver		
10 Grunde og bygninger		
Kostpris primo	645.103.770	645.103.770
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-10.202.231</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>634.901.539</u>	<u>645.103.770</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	73.500.045	68.100.585
Årets af- og nedskrivninger	5.283.758	5.399.460
Tilbageførte af-/nedskrivninger	<u>-964.180</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>77.819.623</u>	<u>73.500.045</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>557.081.916</u>	<u>571.603.725</u>
Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger		
Tvedvej /Skamlingvejen 2020	185.000.000	
Birkemosevej m.fl. 2020	90.343.400	
Mosegårdsvej 2020	91.000.000	
Dr.Margrethesvej 2020	<u>53.000.000</u>	
	419.343.400	
Værdi (ombygning) ikke medtaget i vurdering		
Birkemosevej m.fl.	71.100.000	
11 Igangværende byggeri		
Tilgang i årets løb Mosegårdsvej	<u>2.671.560</u>	
Kostpris ultimo	<u>2.671.560</u>	
12 Udstyr		
Kostpris primo	17.055.868	17.497.275
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-492.115</u>	<u>-441.407</u>
Kostpris ultimo	<u>16.563.753</u>	<u>17.055.868</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	16.696.189	16.997.260
Årets af- og nedskrivninger	359.679	140.336
Tilbageførte af-/nedskrivninger	<u>-492.115</u>	<u>-441.407</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>16.563.753</u>	<u>16.696.189</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>359.679</u>

NOTER	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver		
13 Inventar		
Kostpris primo	12.846.225	13.005.688
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-347.235</u>	<u>-159.463</u>
Kostpris ultimo	<u>12.498.990</u>	<u>12.846.225</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	10.873.954	10.864.149
Årets af- og nedskrivninger	150.359	169.268
Tilbageførte af-/nedskrivninger	<u>-347.235</u>	<u>-159.463</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	<u>10.677.078</u>	<u>10.873.954</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.821.912</u>	<u>1.972.271</u>
14 Værdipapirer		
Udenlandske obligationer	<u>1.477.920</u>	<u>1.339.400</u>
	<u>1.477.920</u>	<u>1.339.400</u>
15 Egenkapital		
Egenkapital 31.12.1990	11.515.966	11.515.966
Egenkapital fra VUC 1.1.2007	<u>-2.437.866</u>	<u>-2.437.866</u>
	9.078.100	9.078.100
Egenkapital i øvrigt	<u>283.185.996</u>	<u>282.516.643</u>
Saldo primo	292.264.096	291.594.743
Årets resultat	-1.488.908	669.353
Øvrige bevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>290.775.188</u>	<u>292.264.096</u>
16 Kommunal gæld og pantebreve		
Pantebrev Kolding Kommune, rentefrit	660.627	660.627
Pantebrev Meyers Mindelegat	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kommunal gæld i alt	<u>760.627</u>	<u>760.627</u>
Afdrag efter 5 år	760.627	760.627
Afdrag mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet kommunal gæld	760.627	760.627
Afdrag inden for et år	0	0

NOTER			31/12 2023	31/12 2022
			kr.	kr.
17 Realkreditgæld				
RD Cibor6 2024	11.016.000	2050 4,2500%	9.864.546	10.086.131
RD kontant 1,0%	11.000.000	2050 1,0576%	9.887.975	10.209.654
RD kontant 1,0%	118.700.000	2050 1,0576%	106.700.237	110.171.454
RD Cibor6	19.969.000	optaget i 2024	0	0
RD kontant 1,0%	62.000.000	2050 1,0576%	55.732.222	57.545.325
RD Cibor6	12.818.000	indfriet	0	11.736.022
RD Cibor6 2024	28.243.000	2050 4,2500%	25.290.883	25.858.986
RD Cibor6 2024	35.854.000	2050 4,2500%	<u>32.106.338</u>	<u>32.827.535</u>
Realkreditgæld i alt			<u>239.582.201</u>	<u>258.435.107</u>
Afdrag efter 5 år			203.007.177	219.438.379
Afdrag mellem 1 og 5 år			<u>29.505.430</u>	<u>31.434.143</u>
Langfristet realkreditgæld			232.512.607	250.872.522
Afdrag inden for et år			7.069.594	7.562.585
Kursværdi af realkreditgæld			204.107.053	212.811.745
18 Anden langfristet gæld				
Skyldige indfrosne feriemidler			<u>8.671.580</u>	<u>8.311.305</u>
			<u>8.671.580</u>	<u>8.311.305</u>
Heraf indeksering (til betaling inden for et år)			173.500	100.600
Afdrag efter 5 år (langfristet gæld)			8.498.080	8.210.705
19 Anden gæld				
Skyldig løn			4.244.300	4.487.600
Skyldig A-skat og AM-bidrag			268.681	297.982
Skyldig ATP, øvr. sociale bidrag og feriepenge			314.967	6.059
Feriepengeforpligtelse			11.005.000	10.988.000
Realkreditgæld, afdrag indenfor et år			7.069.594	7.562.585
Skyldige indfrosne feriemidler (indeksering)			173.500	100.600
Øvrige gældsposter			<u>4.886.513</u>	<u>5.538.957</u>
			<u>27.962.555</u>	<u>28.981.783</u>
20 Eventuelposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pantsætning				
Grunde og bygninger (bogført værdi)			557.081.916	571.603.725
Sikkerhedsstillelser				
Realkreditlån			239.582.201	258.435.107
Pantebreve og kommunal gæld			760.627	760.627
Ingen eventual-, leje- eller leasingforpligtelser og ingen udstyr stillet til rådighed for institutionen.				

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

1/1 - 31/12 2023

1/1 - 31/12 2022

kr.

kr.

Udlagte aktiviteter

Videresendte tilskud vedr. aktiviteter udlagt til andre	1.239.627	1.216.551
Modtagne tilskud vedr. aktiviteter gennemført for andre	3.049.473	3.085.482

Personaleomkostninger

Lønninger	170.094.670	164.935.195
Pensioner	27.747.774	27.300.915
Andre omkostninger til social sikring	2.069.417	2.132.499

Personaleomkostninger i alt	<u>199.911.861</u>	<u>194.368.609</u>
-----------------------------	--------------------	--------------------

Løn og lønafhængige omkostninger, iflg. note 3-8	197.019.383	191.408.884
Øvrige omkostninger AUB og AES	2.892.478	2.959.725

Gennemsnitligt antal beskæftigede (i årsværk, hvor ansatte på sociale vilkår indregnes med effektiv arbejdsnorm)	365,5	364,9
--	-------	-------

Lønomsomkostninger til chefløn

Samlede lønomsomkostninger for alle chefer, omfattet af cheftalens dækningsområde	10.397.576	9.875.910
Heraf ansat i henhold til cheftalen	9.041.403	8.545.308

Samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen /refererer til direktøren	7.986.207	7.843.306
Heraf udmøntet resultatløn og engangsvederlag	113.160	159.700

Honorar til revisor

Honorar for lovpligtig revision	372.010	346.224
Projekter og andre revisorer	48.790	89.815
Regulering tidligere år	0	54.780

Honorar til revisor i alt	<u>420.800</u>	<u>490.819</u>
---------------------------	----------------	----------------

It- omkostninger

Interne personaleomkostninger til it drift og vedligeholdelse /udvikling	5.483.995	5.844.661
It- systemdrift	2.860.384	1.985.444
It- vedligehold	218.759	216.584
It-udviklingsomkostninger	661.875	464.152
Udgifter til it-varer til forbrug	5.335.253	2.222.775

	<u>14.560.266</u>	<u>10.733.616</u>
--	-------------------	-------------------

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Indtægtsdækket virksomhed	2023	2022	2021	2020
Indtægter	17.360.872	15.797.744	13.079.015	9.433.653
Løn, direkte og indirekte	-7.461.361	-7.563.312	-6.821.405	-5.455.198
Andre in-/direkte omkostn.	-6.362.421	-6.123.276	-4.838.857	-3.736.209
	<u>3.537.090</u>	<u>2.111.156</u>	<u>1.418.753</u>	<u>242.246</u>
I alt				
Indtægter	55.671.284			
Løn, direkte og indirekte	-27.301.276			
Andre in-/direkte omkostn.	-21.060.763			
	<u>7.309.245</u>			

Akkumuleret resultat	2023	2022- 2023	2021- 2023	2020- 2023
Kurser	927.603	1.464.956	1.786.558	1.186.904
Udleje	<u>2.609.487</u>	<u>4.183.290</u>	<u>5.280.441</u>	<u>6.122.341</u>
	<u>3.537.090</u>	<u>5.648.246</u>	<u>7.066.999</u>	<u>7.309.245</u>

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen
 ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlæg	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	0	0	0
Brugt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Specifikation over igangværende anlægsprojekter
 ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Senest forelagt byggestart	Forventet afslutning	Afholdte udgifter i alt	Afholdte udgifter i år
Ombygning Fredericia	2023	2024	2.671.560	2.671.560
				Godkendt totaludgift
				<u>16.973.000</u>

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

1/1 - 31/12 2023

1/1 - 31/12 2022

kr.

kr.

Specifikation af formålsregnskabet**Omsætning**

Statstilskud i alt	-216.140.169	-215.698.487
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	-54.506.620	-54.118.939

Omsætning i alt**-270.646.789 -269.817.426****Omkostninger til uddannelse**

Erhvervsuddannelser	25.559.025	25.535.855
EUX	5.615.355	6.792.480
AMU og TAMU	14.900.433	15.349.691
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	108.048.912	99.031.365
Forberedende grunduddannelse	0	0
Almen voksenuddannelse	13.703.242	15.511.197
Øvrige erhvervsrettede uddannelser	0	0
Introduktionskurser mm.	1.934.549	1.645.741
Åben uddannelse	11.222	5.000
Skolepraktik	2.340.334	2.277.594
Indtægtsdækket virksomhed	10.871.462	9.834.905

Omkostninger til uddannelse i alt**182.984.534 175.983.828****Omkostninger til ledelse og administration**

Markedsføring	1.448.883	2.841.673
Ledelse	1.254.663	1.230.941
Bestyrelseshonorarer	173.222	170.002
Administration	22.438.611	24.012.035

Omkostninger til ledelse og administration i alt**25.315.379 28.254.651****Omkostninger til bygningsdrift eksklusiv kantinedrift**

Rengøring	7.864.152	7.753.913
Forsyning	5.695.347	6.016.694
Øvrig drift	4.920.014	4.622.953
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	7.320.465	7.529.965
Indvendig vedligeholdelse	6.068.343	9.007.512
Udvendig vedligeholdelse	1.456.783	1.616.904
Bygningsinventar og -udstyr	455.599	238.298
Statens selvforsikring	170.317	21.121

Omkostninger til bygningsdrift ekskl. kantine i alt**33.951.020 36.807.360****Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud**

Særbevillinger Forsøgs- og udviklingsmidler FOU	0	646.473
Speciel pædagogisk støtte (SPS)	1.481.272	1.613.147
EU-projekter	122.554	72.454
Øvrige projekter	7.547.537	7.590.374
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	343.068	512.021
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	1.963.714	1.806.545
Grøn efteruddannelse og opkvalificering, lokalt	0	0

Omkostninger aktiviteter med særlige tilskud i alt**11.458.145 12.241.014****Omkostninger kantinedrift i alt****13.456.014 12.261.817****Omkostninger kostafdeling i alt**

0 0

Omkostninger til administrative fællesskaber i alt

0 0

Finansielle poster i alt**4.970.605 3.599.403****Ekstraordinære poster i alt**

0 0

Årets resultat**1.488.908 -669.353**