

Årsrapport

1. januar – 31. december 2021

Kold College

Landbrugsvej 55, 5260 Odense S

461305

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen.....	1
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Præsentation af institutionen	9
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal	22
Usikkerhed om fortsat drift (going concern).....	26
Usikkerhed ved indregning og måling	26
Usædvanlige forhold	26
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.....	26
Forventninger til det kommende år	27
Målrapportering	28
Regnskab	31
Anvendt regnskabspraksis.....	31
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	37
Balance pr. 31. december.....	38
Pengestrømsopgørelse.....	41
Noter.....	42

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen
Kold College
Landbrugsvej 55
5260 Odense S
Hjemstedskommune: Odense Kommune

Telefonnummer: 63 13 20 43

E-mail: koldcollege@koldcollege.dk

Hjemmeside: www.koldcollege.dk

Skolekode 461.305
CVR-nr. 86 57 20 28
EAN nummer 5798000553729
Hjemstedskommune Odense

Bestyrelsen Gårdejer Thomas Johansen, formand
Faglig konsulent Lars Gram, næstformand
VP Søren Jensen
Formand Charlotte Vincentz Petersen
Produktionsplanlægger Ena Måhr
Hotelejer Steen Sørensen
Afdelingsformand Paul Fruergaard Sørensen
Faglig sekretær Lone Pedersen
Axel Bay-Petersen
Claus Skjoldborg Larsen
Torben Helling Madsen (TAP repræsentant - medarbejdervalgt)
Karsten Lade (lærerrepræsentant –medarbejdervalgt)

Daglig ledelse
Direktør Gitte Bargholt

Institutio- Kold College's formål er - i overensstemmelse med lovgivningen- at imødekomme
nens formål behovet for uddannelser inden for hele spektret fra jord til bord. Uddannelserne
gennemføres således, at de uddannelsessøgende udvikler sig på et socialt, person-
ligt og fagligt højt niveau.

Bankforbin- Danske Bank
delse

Revisor EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Helle Lorenzen mne21406
Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M
CVR-nr. 30 70 02 28
Telefonnummer: 73 23 30 00
E-mail: odense@dk.ey.com

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021 for Kold College.

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 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.

Odense, den 23. marts 2022

Daglig ledelse

Direktør
Gitte Bargholt

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

Odense, den 23. marts 2022

Bestyrelse

_____ Formand Thomas Johansen	_____ Næstformand Lars Gram	
_____ Søren Jensen	_____ Charlotte Vincentz Petersen	_____ Ena Måhr
_____ Lone Pedersen	_____ Axel Bay-Petersen	_____ Claus Skjoldborg Larsen
_____ Paul Fruergaard Sørensen	_____ Steen Sørensen	_____ Torben Holding Madsen (medarbejdervalgt)
_____ Karsten Lade (medarbejdervalgt)		

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Kold College

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kold College (institutionen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2021, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er 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, 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". 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 revisorerets 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 afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

Odense, den 23. marts 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Helle Lorenzen

statsaut. revisor

mne21406

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen

Kold College er en moderne selvejende uddannelsesinstitution, der har specialiseret sig i uddannelser inden for området fra jord til bord. Som erhvervsskole er vores mål, i samarbejde med erhvervslivet, at sikre eleverne opnår de kompetencer der er behov for på arbejdsmarkedet. Vi bestræber os på, at eleverne har optimale forhold til et godt og spændende studieliv.

Mission

Kold College's formål er - i overensstemmelse med lovgivningen- at imødekomme behovet for uddannelser inden for hele spektret fra jord til bord. Uddannelserne gennemføres således, at de uddannelsessøgende udvikler sig på et socialt, personligt og fagligt højt niveau.

Vision

Kold College ønsker at sikre det højeste niveau af tilfredshed med uddannelserne i hele skolens uddannelsesbillede. Vi har høje mål for udvikling af kurser/uddannelser og sikrer anvendelse af den relevante teknologi.

Hovedaktiviteter

Uddannelsesinstitutionens hovedaktiviteter består af uddannelsesområderne:

- Erhvervsuddannelser (levnedsmiddel, jordbrug og mejeri)
- Naturvidenskabeligt Gymnasium (HTX)
- Voksen- og efteruddannelser inden for hele spektret fra jord til bord samt hertil hørende drift af skolehjem/kostafdeling.

Herudover er der indgået øvrige væsentlige samarbejdsaftaler med andre uddannelsesinstitutioner bl.a. Dalum Landbrugsskole med landbrugsuddannelsen.

Årets faglige resultater

Kvalitetsregnskabet beskriver resultaterne af skolens kvalitetsindsatser i 2021 på både EUD og HTX samt en generel opfølgning på de 4 klare mål på EUD og de retningsgivende mål på HTX.

TILGANG OG FRAFALD/FASTHOLDELSE

Vækst har de seneste fem år været det højest prioriterede strategiske fokuspunkt. Vækst opgøres her ved øget tilgang samt øget gennemførelse/fuldførelsesprocent. Således omfatter Kolds vækststrategi både mål 1 og 2 i de fire klare mål for EUD.

EUD - tilgang

Mål 1 i de fire klare mål i EUD reformen er, at flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. og 10. klasse. Søgningen i 2021 og de foregående år ser således ud¹:

Årstal	2018	2019	2020	2021
Antal ansøgere	82	99	114 (130)	105 (131)

Tallet i Uddannelsesstatik medregner ikke de elever i Kolds 10. klasse/GF1, Choice 10, som på lige fod med øvrige GF1 elever bør tælle med her. Det reelle tal for søgningen til GF1 er derfor sat i parentes ovenfor.

Vi satte i kvalitetsregnskabet for 2020 spørgsmål ved, hvorvidt den påtvungne virtuelle gennemførelse af diverse arrangementer, åbent Hus, infoaftener, brobygningsforløb mm. ville få indflydelse på optagstallene i 2021. Det er vanskeligt at sige, i hvilket omfang dette er tilfældet og om optaget ville have været højere, hvis arrangementerne var blevet gennemført fysisk, men det er dog en hypotese.

I antal årselever ser udviklingen ud som følger²:

Årstal	2018	2019	2020	2021
Antal årselever EUD	446,83	439,52	487,32	480,92

I Kolds virksomhedsplan for 2020-2022 er målet i gennemsnit for Kold en vækst på 4 %. Efter en negativ udvikling i årselever fra 2020 til 2021 kræver det en væsentlig vækst i årselever i 2022 for at nå dette mål.

¹ Uddannelsesstatistik.dk

² Fra Kolds aktivitetsregnskab, som udarbejdes af økonomiafdelingen

EUD – frafald/fastholdelse/fuldførelse

Frafald på GF 1 og GF2

Øget fastholdelse og mindre fravær var også i 2021 et af Kolds strategiske fokuspunkter, som en uadskillelig del af vækststrategien, og et fokuspunkt på skolens selvevaluering- og opfølgingsplan både for 2020/2021 og for 2021/2022.

Målet for 2021 var, at samlet på Kold måtte frafaldet på GF1 ikke overstige 10%, mens frafaldet for GF2 ikke måtte overstige 15%³.

Frafald GF1 på hovedområde (Fødevarer, jordbrug og oplevelser):

Afbrudt uden omvalg - 3 mdr. GF1 total	Kalenderår	Andel elever	Antal elever
	2019	4,8 %	5
	2020	6,0 %	7
	2021	2,5 % (3 %)	3 (4)

Tallet i parentes inkluderer GF1/10. klasse, hvor en enkelt elev faldt fra i perioden.

Som skrevet i kvalitetsregnskabet for 2020 spekulerede ledelsen på, om Corona havde indflydelse på det øgede frafald på GF1 fra 2019 til 2020. Vejlederne såvel som lærerne havde dog fokus på fastholdelse af eleverne også under den virtuelle undervisning - under de vilkår, som dette medførte. Blandt andet har der på Mad & Oplevelser været gjort tidlige indsatser i forhold til frafær (beregnet i moduler i stedet for procent). Forhåbentlig er disse indsatser årsagen til det meget tilfredsstillende lave frafald på GF1 i 2021.

Målet i selvevalueringsoversigten for 2020/2021 om at frafaldet på GF1 samlet set ikke måtte overstige 10 % i 2021 blev således opfyldt.

³ Fra selvevaluering- og opfølgingsplan 2020/2021.

Frafald på GF2 fordelt på uddannelser

Udviklingen i frafald på GF2 på enkeltuddannelser er som følger⁴. Samlet lå frafaldsprocenten på 13,6 % i 2021, og målet i selvevalueringsoversigten for 2020/2021 om, at frafaldet ikke måtte overstige 15 % blev således opfyldt.

Afbrudt uden omvalg - 3 mdr.	2019		2020		2021	
GF2	Andel	Antal	Andel	Antal	Andel	Antal
Anlægsgartner, grundforløb 2	13,5 %	7			18,4 %	9
Bager og konditor, grundforløb 2	15,0 %	6	14,3 %	6	9,3 %	4
Dyrepasser, grundforløb 2						
Ernæringsassistent, grundforløb 2	20,7 %	6	23,5 %	8	15,8 %	6
Gartner, grundforløb 2	16,1 %	10	14,3 %	8	21,3 %	10
Gastronom, grundforløb 2	10,7 %	11	8,0 %	9	10,3 %	10
Landbrugsuddannelsen, grundforløb 2			6,4 %	3	9,1 %	3
Mejerist, grundforløb 2	11,8 %	14	9,2 %	16	14,0 %	23
Skov- og naturtekniker, grundforløb 2						
Tjener, grundforløb 2			10,0 %	3		
GF2 total	10,4 %	49	9,4 %	52	13,6 %	68

Set fordelt på uddannelser er frafaldet på GF2 er dog på visse uddannelser ikke tilfredsstillende, og er dermed i fokus på afdelingernes handleplaner til virksomhedsplan 2020-2022 samt i selvevalueringsoversigten for 2021/2022.

Blandt andet er frafald på anlægsuddannelsen steget. Disse elever har desværre haft udskiftning i lærergruppen efter en sygemelding. Dette skabte uro, hvilket også afspejles i ETU fra 2021. Der er nu et stabilt lærerteam igen. Gartneruddannelsen havde et lille hold i 2021, og derfor slår stigningen i frafaldet ud procentuelt. Antallet af elever som frafalder er stabilt.

Koldtrappen (et værktøj til registrering og vurdering af fravær) skal implementeres i alle afdelinger. Der skal laves en beskrivelse og synliggørelse af de forskellige funktioner omkring eleverne og samarbejde imellem disse. Det skal være tydeligt, hvem som har ansvar for hvad. Disse initiativer skulle gerne resultere i en gennemførelsesprocent på 90 på uddannelserne hver især i 2022.

⁴ Når der kun er tale om 1 eller 2 elever, diskretioneres cellen. Derfor ses her forløb uden værdier.

Frafald på HF på EUD

Afbrudt uden omvalg efter 3 mdr.	2019		2020		2021	
Hovedforløb	Andel	Antal	Andel	Antal	Andel	Antal
Anlægsgartner, hovedforløb						
Bager og konditor, hovedforløb	20,0 %	10	18,2 %	8	8,8 %	3
Ernæringsassistent, hovedforløb					15,8 %	3
Gartner, hovedforløb	14,9 %	7	7,3 %	4	19,0 %	4
Gastronom, hovedforløb	19,8 %	16	12,5 %	10	11,5 %	9
Landbrugsuddannelsen, hovedforløb					26,3 %	5
Mejerist, hovedforløb					4,0 %	3
Skov- og naturtekniker, hovedforløb						
Tjener, hovedforløb	23,1 %	6				
HF total	11,0 %	38	6,9 %	26	10,2 %	31

Det høje frafald i procent på gartneruddannelsen kan ikke genkendes af uddannelsesleder for Jordbrug & Natur. Bestanden af elever burde være højere, end det fremgår her.

Vedrørende landbrugsuddannelsen er frafaldet i antal elever ikke retvisende. De fem elever er ikke frafaldet, men er fejlregistreret i EasyP. Det reelle frafald er en enkelt elev.

Generelt kan man sige om frafaldet på hovedforløbet, at det under højkonjunktur er let at få en anden læreplads, ligesom det er let at få job som ufaglært med en bedre løn. Dette er et vilkår i øjeblikket og vil også påvirke elevernes valg.

Frafald i overgangen mellem GF2 og HF på EUD

Frafaldet i overgangen mellem GF2 og HF fordelt på enkeltuddannelser ser ud som følger⁵:

Ikke i gang med HF tre måneder efter endt GF						
	2018		2019		2020	
Uddannelse	Andel	Antal	Andel	Antal	Andel	Antal
Anlægsgartner	15,0 %	3	23,3 %	7		
Bager og konditor	43,1 %	22	40,5 %	17	32,4 %	11
Dyrepasser	83,3 %	15	72,7 %	8	28,6 %	6
Ernæringsassistent	20,0 %	3	38,5 %	5	17,4 %	4
Gartner	32,6 %	15	28,9 %	11	35,9 %	14
Gastronom	37,8 %	31	30,9 %	25	20,9 %	18
Landbrugsuddannelsen	57,6 %	19	50,0 %	8	35,5 %	11
Mejerist	23,7 %	27	29,2 %	31	40,0 %	54
Skov- og naturtekniker	66,7 %	4				
Tjener	28,6 %	12	27,3 %	6	50,0 %	11

⁵ Tal for 2021 foreligger endnu ikke i Uddannelsesstatistik

Vedrørende overgangen fra GF2 til hovedforløbet kommer der med den nye Trepartsaftale yderligere fokus på, at eleverne skal opfatte deres start på GF1 eller GF2 som starten på en længere uddannelse og således ikke opfatte GF2 som et afsluttet uddannelsesforløb i sig selv. De faglige udvalg og ungdomsinstitutionernes ansvar øges i denne henseende og ministeriet har opsat tydelige mål: 60 % af eleverne har en læreplads 15 uger efter start på GF2, og 80 % af eleverne har læreplads efter endt GF2.

Overgang fra GF2 til HF blev for Gastronom udpeget som fokusområde på skolens selvevaluering- og opfølgningsoversigt for 2020/2021. Målet som beskrevet i selvevaluerings- og opfølgningsplanen for denne periode var at opnå en overgangsfrekvens på Kold Mad & Oplevelser samlet set på 75 %. Med henvisning til ovenstående var overgangsfrekvensen fra GF til HF på Mad & Oplevelser i **2020** på ca. 70 %. Det bliver interessant at se tallene for 2021, hvor branchen var hårdt ramt af coronarestriktioner i foråret, men hvor der tilgængelig tegnede mange lærepladsaftaler i efteråret.

Vedrørende mejeriuddannelsen ses det, at der i 2020 var en meget stor stigning i optaget på GF2, hvilket udfordrer antallet af lærepladser i branchen. Der arbejdes på at finde alternative virksomheder, som kan godkendes til at optage lærlinge samt få godkendte virksomheder til at optage lærlinge – eller flere lærlinge, end de gør allerede. Yderligere er fokus på udlandet, hvor der også er spændende muligheder for lærepladser.

Frafald fra uddannelsesstart til HF på EUD (på institutionsniveau)

Viser frafaldsprocent 2-12 mdr. efter start på en erhvervsuddannelse		
	Ikke i hovedforløb	Ikke i hovedforløb
År	Frafald <i>efter</i> grundforløbet	Frafald <i>under</i> grundforløbet
2017	22,4 %	22,9 %
2018	16,5 %	19,6 %
2019	18,9 %	22,9 %

Beregninger fra Uddannelsesstatistik viste fra 2017 til 2018 en positiv udvikling i frafaldet fra uddannelsesstart til HF – både med henblik på frafald under og efter grundforløbet. Desværre steg frafaldet på begge parametre en smule fra 2018 til 2019, som det ses ovenfor.

Det forventes dog, at tallene vil se bedre ud i 2020 og 2021, da Kold Mad & Oplevelser som tidligere nævnt har indsats målrettet overgangen fra GF til HF, og det desuden er et indsatsområde på Kold at skabe tættere samarbejde med brancherne på alle uddannelser.

Yderligere forventes det, som tidligere nævnt, at den nye Trepartsaftale pr. 2021 vil få en positiv effekt på gennemførelsen.

Indgåelse af praktikpladsaftaler

I 2021 blev der i alt indgået 498 uddannelsesaftaler mod 447 i 2020 (388 i 2019)⁶:

Uddannelsesaftaler	Alle ord. uddannelsesaftaler indgået i perioden	Heraf Ny mester læreaftaler indgået i perioden	Alle ord. uddannelsesaftaler indgået i perioden	Heraf Ny mester læreaftaler indgået i perioden	Delaftaler skolepraktik indgået i perioden	Delaftaler skolepraktik indgået i perioden	Virksomhedsforlagt skolepraktik undervisning i perioden	Virksomhedsforlagt skolepraktik undervisning i perioden	Elever i skole praktik Status pr.	Elever i skole praktik Status pr.
	01.01.20 - 31.12.20	01.01.20 - 31.12.20	01.01.21 - 31.12.21	01.01.21 - 31.12.21	01.01.20 - 31.12.20	01.01.21 - 31.12.21	01.01.20 - 31.12.20	01.01.21 - 31.12.21	31.12.20	31.12.21
Uddannelser										
Jordbrug & Natur	134	42	146	36	1	2	19	3	21	8
Mad & Oplevelser	313	62	352	66	0	1	27	17	21	13
Sammenlagt	447	104	498	102	1	3	46	20	42	21

Stigningen i antal indgående uddannelsesaftaler vidner om et intensiveret arbejde for at fastholde grundforløbselever i uddannelserne og øge overgangen fra GF til HF.

HTX – tilgang

Søgningen direkte fra 9. og 10. klasse til Kold Tekniske Gymnasium ser således ud. Dette er ansøgninger registreret pr. 15. marts:

Årstal	2019	2020	2021
Antal ansøgere	77	85	52

Bestanddel pr. 30. september 2021 fordelt på årgange:

Uddannelse	Klassetrin	Antal elever		
		2019	2020	2021
HTX	1	85	79	57
	2	80	77	72
	3	56	72	75
Hovedtotal		222	228	204

Desværre ses det, at søgningen i 2021 tog et dyk ned efter at have været inde i en positiv udvikling. Det er uvidst, hvad som er årsagen hertil, for der har markedsføringsmæssigt været gjort en stor indsats for at øge opmærksomheden på gymnasiet. En mulig forklaring kan være, at brobygningsforløb, infomøder, åbent hus og uddannelsesmesser ikke blev gennemført i efteråret 2020 og foråret 2021. En anden årsag til det faldende søgningstal – og dermed også årselevtal – kan også være, at der generelt har været en tendens til, at de unge under og efter Corona har søgt mod større skoler.

⁶ Kolds egne oversigter, som kun indebærer de elever, som tager hovedforløbet på Kold, og dermed ikke elever, som har taget grundforløbet på Kold, men gennemfører hovedforløbet på andre skoler (eksempelvis dyrepasseruddannelsen).

Uanset årsagen har det utilfredsstillende optag kaldt på selvransagelse hos ledelsen, og i 2022 præsenteres nye studieretninger og et tydeligere profileret Kold Tekniske Gymnasium.

I antal årselever ser udviklingen ud som følger⁷:

Årstal	2018	2019	2020	2021
Antal årselever HTX	182,17	208,55	220,82	220,85

En af årsagerne til det faldende årselevtal er, at Kold Tekniske Gymnasium i 2021 tog afsked med en stor 3.g. årgang og bød velkommen til en lille 1.g. årgang. Dette vil desværre også præge billedet de kommende år.

HTX – frafald/fastholdelse/fuldførelse

Frafald et år efter uddannelsesstart

Forløbsstatusgruppe	Andel elever			Antal elever		
	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2018/2019	2019/2020	2020/2021
I gang	82,7 %	86,7 %	88,8 %	81	72	71
Afbrudt	17,3 %	12,0 %	11,3 %	17	10	9

Kold Tekniske Gymnasium gennemfører en evaluering af elevernes trivsel efter grundforløbet og resultaterne heraf følges grundigt op. Nedgangen i frafaldet i 1.g de seneste år er forhåbentligt et bevis på, at indsatsen bærer frugt. Forhåbentlig – og forventeligt – fortsætter denne tendens i de kommende skoleår.

Gennemførelse på Kold Tekniske Gymnasium

Gennemførelsesprocenten for dimittender i 2021 blev ifølge opgørelser fra skolens studiesekretariat 75 %, og dermed er gennemførelsesprocenten faldet i forhold til 2020⁸:

Institution	Uddannelse	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
Kold College	Htx	77%	67%	79%	75%

⁷ Fra Kolds aktivitetsregnskab, som udarbejdes af økonomiafdelingen

⁸ Beregnet på baggrund af oplysninger fra elevservice – tælleddag fra dag 1. For skoleåret 2019/2020: 70 optagede elever i 2017 og 55 afsluttede i 2020 og for skoleåret 2020/2021: 95 optagede elever i 2018 og 71 afsluttede i 2021. Uddannelsesstatistik viser andre tal.

TRIVSEL OG TILFREDSHED

Trivsel og tilfredshed opgøres ved de systematiske evalueringer ETU, VTU og MTU. Foruden at være et af Kolds strategiske fokuspunkter er trivsel og tilfredshed også mål 4 i de klare mål for EUD samt mål 3 i de retningsgivende mål for de gymnasiale uddannelsesinstitutioner.

Elevtrivselsundersøgelse - ETU 2021

ETU resultatet for EUD

Højest mulige er 5	Kold - EUD			Landsgennemsnit	
Indikator	2019	2020	2021	2020	2021
Egen indsats og motivation	3,9	4,1	4,1	4,2	4,2
Læringsmiljø	3,9	3,9	4,0	4,1	4,0
Velbefindende	4,1	4,2	4,3	4,3	4,3
Fysiske rammer	3,7	3,7	3,8	3,7	3,7
Egne evner	3,8	4,0	4,0	4,0	4,0
Praktik	4,0	4,0	4,1	4,1	?
Samlet tilfredshed	3,9	4,0	4,0	4,0	4,0

Resultatet for den samlede elevtrivsel på EUD ligger på 4,0 i 2021 – og altså på samme niveau som i 2020, men glædeligvis alligevel en lille fremgang på de fleste områder – inkl. læringsmiljø og velbefindende, hvilket er tilfredsstillende. Fordelt på grundforløbselever og hovedforløbselever er henholdsvis 4,2 og 4,4 point.

Ser man på trivslen pr. afdeling, er der signifikante forskelle.

Afdelingerne udarbejder i skrivende stund individuelle handleplaner for ETU efter, at resultaterne er blevet gennemgået i afdelinger og elevråd.

ETU resultatet for Kold Tekniske Gymnasium

Højest mulige er 5	Kold HTX			Lands gennemsnit	
Indikator	2019	2020	2021	2020	2021
Faglig individuel trivsel	3,6	3,8	3,7	3,8	3,8
Læringsmiljø	3,5	3,4	3,5	3,6	3,5
Mobning	4,7	4,7	4,6	4,7	4,7
Pres og bekymringer	2,9	2,8	2,6	2,7	2,5
Social trivsel	4,0	4,1	4,2	4,1	4,2
"Jeg er glad for at gå i skole"	3,7	4,0	3,9	4,0	4,0

Desværre – og mod forventning – faldt elevtrivslen på Kold Tekniske Gymnasium fra 2020 til 2021. Dette er ikke tilfredsstillende. Der nedsættes medio marts en fokusgruppe med en elevrepræsentant fra hver klasse som med rektor og pædagogisk konsulent gennemfører et fokusgruppeinterview med alle elever. Dette for at understøtte en kvalificering af undersøgelsen og inddrage eleverne i en løsningsorienteret tilgang. Derefter vil forslag til løsninger blive en del af HTX afdelingens pædagogiske udviklingsarbejde.

Virksomhedstilfredshedsundersøgelse - VTU 2021

I alt besvarede 152 virksomheder årets virksomhedstilfredshedsundersøgelse, hvilket resulterede i en svarprocent på 46 %. Dette er tilfredsstillende.

Resultat		
	Kold College	Lands gennemsnit
Samlet tilfredshed	76 [+3]*	73 [+1]
Hovedkategorier		
Elevernes præstation	80 [0]	79 [0]
Samarbejde	65 [+2]	65 [0]
Information og vejledning	74 [-1]	72 [0]

* Klammern viser fremgang eller tilbagegang på indeks i forhold til sidste år.

Der var i 2021 fokus på øget virksomhedskontakt, og som følge af den ny Trepartsaftale blev det besluttet at afsætte ekstra personaleressourcer på dette område med virksomhedskontakt og samarbejde som det primære område. Dette ser ud til at have givet en positiv effekt på alle uddannelser.

Der er dog fortsat plads til forbedring, især på Jordbrug & Natur, som ligger lidt lavere end Mad & Oplevelser i virksomhedstilfredsundersøgelsen. Der arbejdes på dette område med projekt elev-virksomhed- og skoleprojektet, hvorved der laves en systematisk kontakt mellem elev – skole og virksomhed. Særligt fokus på at udvikle ny systematisk dialogværktøj/kontakt mellem skole og virksomhed om elevens læringsmål.

Medarbejdertilfredshedsundersøgelse – MTU 2021

Kold gennemfører MTU i marts 2022. Denne gang gennemføres evalueringen i samarbejde med Rambøll/PeopleXact.

På baggrund af tidligere medarbejdertilfredshedsundersøgelser blev der i 2020 og 2021 sat fokus på, at medarbejdere på Kold skulle blive bedre til at anerkende hinanden, da dette forventeligt vil bidrage til et bedre samarbejde. Foruden dette italesatte ledelsen i 2021 også medarbejderens eget ansvar for trivsel – at vi er hinandens arbejdsmiljø. Dette med udgangspunkt i Rikke Østergaards ”Vi havde en fest på arbejdet, men så kom Preben”, som blev uddelt til alle medarbejdere. Yderligere var trivsel tema på medarbejderdagen 2021, hvor et par gode indlæg om emnet øgede bevidstheden om eget ansvar for trivsel på arbejdspladsen.

KOLD SKAL UDFORDRE ALLE ELEVER, SÅ DE KAN BLIVE SÅ DYGTIGE, SOM DE KAN

Mål 3 i EUD reformen – samt et af de retningsgivende mål på de gymnasiale uddannelser

EUD

Mål 3 var udpeget som specielt fokusområde i Kolds selvevalueringsplan for 2020/2021 og igen i selvevalueringsplanen for 2021/2022.

Alle uddannelser på Kold skal være bedre til at tilbyde anden undervisning til elever med merit og der skal differentieres.

På jordbrug & Natur tilbydes alle elever der har merit afkortning af forløbet, faget på højere niveau, eller andet relevant fag fra fagrækken. Herunder VFU på grundforløbet og ekstra valgfri specialefag på hovedforløbet. Alle elever udfordres på at tage så højt et niveau som muligt i de obligatoriske grundfag. Herunder specialefag med højere præstationsstandard i hovedforløbene.

På Mad & Oplevelser tilbydes eleverne på grundforløbet som udgangspunkt faget på et højere niveau eller et valgfag. På hovedforløbet tilbydes eleven faget på et højere niveau eller andet fagrelevant fag. Herudover er der mulighed for at blive optaget på Fyns Gastronomiske Talentakademi, hvor man tilbydes undervisning for at øge niveauet på de enkelte kompetencemål for sin uddannelse. Elever kan deltage fra man har tegnet kontrakt, til man har været til svendep prøve.

Tilgangen til EUX er en del af vækststrategien på Kold Mad & Oplevelser, og EUX blev pr. 2021 udbudt på kok, tjener, ernæringsassistent og bager. Kold College er dermed den første skole på Fyn - og en af de få skoler i Danmark - der tilbyder EUX på hovedforløb til mad og oplevelsesbranchen.

Beskæftigelsesfrekvensen⁹ er en indikator for mål 3 på EUD. For Kold EUD ser ud de seneste tal ud som følger:

⁹ Beskæftigelsesfrekvensen indikerer frekvensen, hvormed færdiguddannede indgår i beskæftigelse ud fra oplysninger om indbetaling til ATP. Dermed indgår gravide, selvstændige og studerende ikke, da de ikke indbetaler ATP. Brancher med et højt antal af disse grupper vil ligge lavt i denne opgørelse.

	Beskæftigelses-fre- kvens	Beskæftigelses-fre- kvens Landsgen- nemsnit	Beskæftigelses-fre- kvens	Beskæftigelses-fre- kvens Landsgen- nemsnit
Slut år	2018	2018	2019	2019
Anlægsgartner	0,76	0,77	0,53	0,75
Bager og konditor	0,81	0,85	0,73	0,77
Gartner	0,67	0,66	0,77	0,68
Gastronom	0,85	0,78	0,67	0,70
Mejerist	0,90	0,90	0,88	0,88
Tjener	0,75	0,82	0,85	0,75
Hovedtotal	0,82	0,80	0,75	0,79

Kold Tekniske Gymnasium

Eksamensresultater og socioøkonomisk referenceramme

På HTX måles på skolens løfteevne, fagligt niveau og eksamensresultater – samt særkørsel ved socialøkonomisk baggrund. Disse kvalitetsindikatorer evalueres på Kold på faggruppemøder i august måned, hvor den faggruppearvordende sikrer, at emnet er på dagsorden, og at der følges op på udviklingspotentiale.

I 2021 blev Kold HTX, efter nærmere undersøgelse som pågik i 2020, udtaget til tilsyn på baggrund af en lav score på indikatoren gennemsnitligt eksamensresultat i 2020. I 2021 blev der således i samarbejde med fagkonsulenter lavet handleplaner for at hæve elevernes faglige niveau, og dette samarbejde fortsætter ind i 2022.

Som det ses nedenfor øgedes det gennemsnitlige eksamensresultat sig væsentligt fra 2020 til 2021. Der er på baggrund af ovenstående en forventning om, at denne udvikling vil fortsætte i 2022:

Gennemsnitligt eksamensresultat med bonus A omregnet	Bevisår		
	2019	2020	2021
Kold Tekniske Gymnasium	6,7	6,6	7,2
Lands gennemsnit	7,5	7,6	7,7

Med henblik på tallene for socioøkonomisk reference opdateres disse først ved udgangen af marts 2022. Således foreligger der pt. kun tal til og med 2019. I 2019 viste tallene, at prøvekarakteren i forhold til socioøkonomisk reference var signifikant (negativ) på skriftlig matematik A niveau og skriftlig fysik A niveau. Der har siden 2020 været igangsat forskellige indsatser for at løfte karaktererne i disse fag (og generelt for alle fag) i samarbejde med fagkonsulenter fra UVM, og det forventes, at forskellen er udlignet i 2020 og 2021.

Overgang til videregående uddannelse

Overgang til videregående uddannelse måles på, hvor stor en del af studenterne som pr. 30 september to år efter studentereksamen er i gang med en videregående uddannelse.

Tallene i uddannelsesstatistik er kun opdateret til og med skoleåret 2017/2018:

Forløbsstatusgruppe status	Skoleår afgang			
	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Fuldført eller i gang med en videregående uddannelse	76,6 %	72,7 %	84,9 %	68,0 %

ØVRIGE SYSTEMATISKE KVALITETSUDVIKLINGSINDSATSER I 2021

Nedenstående evalueringer foretages systematisk i overensstemmelse med Kolds kvalitetssystem. Evalueringerne foretages med henblik på løbende kvalitetsudvikling, som bidrager til både bedre undervisning/læring, fastholdelse og trivsel.

Undervisningsevaluering

Der evalueres to gange årligt med fokus på undervisningens gennemførelse. Undtaget fra dette er 1.g. på HTX, som i stedet evaluerer grundforløbet.

Evalueringen er skemalagt og foretages i klasselokalet, og resultaterne følges op først på klassen lærer/elever, derefter leder/lærer og slutteligt i lærerteamet.

Tiltag for at udvikle underviserne og undervisningen igangsættes på baggrund af resultaterne.

Evaluering af grundforløb på HTX

Resultatet af denne evaluering analyseres af rektor og vejleder, og følgende forbedringstiltag er i 2021 blevet igangsat med henblik på øget fastholdelse og bedre trivsel blandt 1.g. eleverne:

HTX fastholder nuværende initiativer og med fokus på at styrke elevernes sociale relationer til deres nye klassekammerater.

Evaluering af Kollegiet

Kollegiet evalueres to gange årligt i forbindelse med, at eleverne afslutter deres skoleophold – i januar og juni. Kvaliteten af deres ophold her er afgørende for den overordnede trivsel, og derfor følges resultatet af evalueringen tæt af Kollegielederen, som følger op på muligt forbedringspotentiale.

I 2021 blev der dog kun gennemført få evalueringer, da mange elever var hjemsendt i længere perioder.

Evaluering af brobygning

I brobygningsforløbene møder vi potentielle elever. Det er derfor vigtigt, at vores forløb fænger eleverne og skaber nysgerrighed for vores fag. Fra 2018 er hvert forløb evalueret elektronisk, så vi løbende kan udvikle og forbedre os.

På grund af Corona blev brobygningsforløb afviklet virtuelt, og der blev kun evalueret på disse forløb på HTX. Forhåbentlig kan brobygning afvikles fysisk fremover.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletaloversigt (5 års oversigt)

Hele kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse					
Statstilskud	93.972.067	88.717.626	82.547.509	81.522.927	86.136.548
Omsætning	110.355.866	103.189.848	103.781.338	102.693.359	105.724.466
Omkostninger	101.499.875	99.186.527	99.434.583	98.948.871	105.905.311
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	8.855.991	4.003.321	4.346.755	3.744.488	-180.845
Finansielle poster	4.344.809	3.446.975	-3.684.781	-3.744.115	-3.595.434
Resultat før ekstraordinære poster	4.511.182	556.346	661.974	373	-3.776
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	4.511.182	556.346	661.974	373	-3.776.279
Balance					
Anlægsaktiver	227.183.966	202.721.011	197.395.703	199.674.799	201.271.118
Omsætningsaktiver	27.645.035	18.144.205	21.719.425	25.240.650	29.116.138
Balancesum	254.829.001	220.865.216	219.115.128	224.915.449	230.387.256
Egenkapital	84.158.953	73.649.893	74.503.896	79.238.343	79.364.943
Langfristede gældsforpligtelser	141.069.608	118.476.768	114.901.131	113.417.877	117.360.020
Kortfristede gældsforpligtelser	29.600.440	28.738.555	29.710.102	32.259.229	33.662.293
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10.708.218	6.188.689	1.561.564	757.333	2.018.958
Investeringsaktivitet	-30.684.352	-10.721.855	-3.090.137	-3.899.262	-1.497.047
Finansieringsaktivitet	29.662.101	2.177.072	-3.872.025	-3.880.951	-4.783.300
Pengestrøm, netto	9.685.967	-2.356.094	-5.400.598	-7.022.880	-4.351.389
Likvider primo	10.279.146	12.635.240	18.035.838	25.059.097	29.410.486
Likvider ultimo	19.965.113	10.279.146	12.635.240	18.036.217	25.059.097
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	5.310.000	7.797.532	5.128.000	5.000.000	5.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	25.275.113	18.076.679	17.763.240	23.036.217	30.059.097

	2021	2020	2019	2018	2017
Finansielle nøgletal					
Overskudsgrad	4,1	0,5	0,6	0	-3,6
Likviditetsgrad	93,4	61,9	73,1	78,2	86,5
Soliditetsgrad	33,0	33,3	34,0	35,2	34,4
Årselever					
Årselever eksklusive kostelever	583	600	548	528	605
Årselever, som samtidig bor på kostafdeling	155	153	139	144	127
Årselever, indtægtsdækket virksomhed i Danmark	15	11	17	11	9
Årselever i alt	753	764	704	683	741
Aktivitetsudvikling i procent	-1,4	8,5	3,1	-7,8	-4,0
Erhvervsuddannelses-årselever gennemført for andre	3	3	6	3	2
Erhvervsuddannelses-årselever udlagt til andre	1	1	2	6	8

Pr. 100 årselever	2021	2020	2019	2018	2017
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	133,6	135,2	134,0	137,0	142,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	6,8	4,2	4,0	4,0	4,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til chef-aftalen	7,8	1,5	0,0	0,0	0,0
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,6	0,7	0,7	1,0	1,9
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	4,9	5,3	6,6	7,5	7,1
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	6.390.212	6.539.895	6.981.571	6.949.770	6.818.221
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	2.097.934	1.929.301	1.900.714	1.933.171	2.204.759
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	8.488.146	8.469.196	8.882.285	8.882.941	9.022.980
Lønomkostninger i pct. af omsætningen	57,9	62,7	60,0	59,0	63,0

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Pr. 100 årselever	2021	2020	2019	2018	2017
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	17,7	17,7	19,0	20,1	19,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	11,8	11,8	11,6	11,6	10,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,0	5,6	5,0	0,0	0,0
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	716.289	937.791	0	0	0
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	40,6	41,0	37,0	38,0	36,0
Bygningsudgifter /Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	281,8	230,2	235,4	203,0	225,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	122,2	105,5	108,4	119,0	127,0
Finansielstyring					
Finansieringsgrad	62,1	58,5	58,2	56,8	58,3
Gældsfaktor (gearing)	1,3	1,1	1,1	1,1	1,1
Andel i procent af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	67,7	100,0	100,0	100,0	100,0
Andel i procent af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Kommentarer til årets resultat

Årets resultat blev et overskud på kr. 4.511.182, hvor resultat i 2020 var på kr. 556.346. Der var for 2021 budgettet med et underskud på t.kr. 900.

Kold College har i 2021 modtaget kompensationer i forhold til Covid-19 på i kr. 3.280.000

Kold College har i 2021 vellykket afsluttet byggeriet af dels udvidelse af kollegiet som opførelse af en idrætshal. Vi skal i betydelig mindre grad leje værelser ude i byen til elever i spidsbelastningerne samtidigt med, at eleverne i fritiden kan bruge hallen til sportsaktiviteter og dette gør de i meget stor stil. HTX eleverne har gavn af hallen i deres undervisning for ikke at nævne, at vi nu kan samle folk til større arrangementer og afslutninger. Byggeriet er finansieret ved optagelse af fastforrentede realkreditlån med afdrag.

Det store ekstra ordinære tilskud og en stor besparelse på lønninger er årsagen til overskuddet. Ved læn- gerevarende sygdom løber det øvrige personale lidt stærkere, hvilket skyldes, at vi ikke blot kan kalde vikarer ind. De vikarer der tidligere var til rådighed er i faste jobs, idet mangel på arbejdskraft generelt betyder, at der næsten ingen arbejdsløse er inden for vore brancher.

Skolen har haft et mindre fald i årselever i forhold til året før, hvilket primært skyldes det katastrofale optag på HTX sommeren 2021. Ligeledes ser vi en afmatning i optagelsen på mejerister.

Resultatet er overraskende og på den ene side kan vi glæde os over det gode resultat, men det giver samtidig anledning til øget fokus på økonomistyringen, når afvigelsen er så stor. Vi føler stadig tryk omkring styring af vores økonomi, men må også konstatere, at indblik og forudsigeligheden i tilskuddene ikke bliver nemmere ad åre.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Skolens bestyrelse og ledelse anser udviklingen i den fortsatte effektivisering af skolens drift som tilfredsstillende og Kold College kan derfor opfattes som going concern.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke har været usikkerhed ved indregning og måling. Der har ikke i 2021 været usædvanlige begivenheder, der har påvirket tallene.

Usædvanlige forhold

Ledelsen vurderer, at der ikke har været nogle usædvanlige forhold. Der har ikke i 2021 været usædvanlig forhold, der har påvirket regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for regnskabet's finansielle stilling.

Forventninger til det kommende år

Kold College budgetterer med et overskud og positive pengestrømme på lige over en million, hvilket er i overensstemmelse med den finansielle strategi for Kold College. Vi er igen forsigtige i forhold til optagelsestal, idet HTX 'dårlige optag fra 2021 slår igennem med fuld virkning i 2022.

Vi vil fortsat have fokus på styring af såvel lønomkostninger som øvrige omkostninger, men de stigende energi priser udfordrer os en del. Vi har i budgettet indarbejdet en forventning til stigningerne på energi priserne, men kan håbe på, at ekstra tilskud eller faldende priser, gør vor pessimisme på dette område til skamme

Vi har ikke forventninger til, at de mange unge pludselig sadler om fra det automatiske valg til gymnasierne til valget af en erhvervsuddannelse. Vi har en forventning om, at de mange studenter med årene er blevet modige og kan se karrieremulighederne i en erhvervsfaglig uddannelse, men er stadig forsigtige i forhold til estimatet på elever til optag i august 2022. Aktiviteten budgetteres i 2022 med 738 årselever.

Målrapportering

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.

Antal årselever

Antal elever i året	2021	2020	2019	2018	2017
Grundforløb	264	266	237	241	293
Hovedforløb	198	209	180	177	186
Skolepraktik	29	30	15	19	29
HTX	216	217	204	178	174
AMU	7	15	28	21	23
Andet	39	27	40	17	36
Årselever i alt	753	764	704	653	741

Vækst har de seneste fem år været det højest prioriterede strategiske fokuspunkt. Vækst opgøres her ved øget tilgang samt øget gennemførelse/fuldførelsesprocent. Således omfatter Kolds vækststrategi både mål 1 og 2 i de fire klare mål for EUD.

Mål 1 i de fire klare mål i EUD reformen er, at flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. og 10. klasse. Søgningen i 2021 og de foregående år ser således ud¹⁰:

Årstal	2018	2019	2020	2021
Antal ansøgere	82	99	114 (130)	105 (131)

Tallet i Uddannelsesstatistik medregner ikke de elever i Kolds 10. klasse/GF1, Choice 10, som på lige fod med øvrige GF1 elever bør tælle med her. Det reelle tal for søgningen til GF1 er derfor sat i parentes ovenfor.

Vi satte i kvalitetsregnskabet for 2020 spørgsmål ved, hvorvidt den påtvungne virtuelle gennemførelse af diverse arrangementer, åbent Hus, infoaftener, brobygningsforløb mm. ville få indflydelse på optagstallene i 2021. Det er vanskeligt at sige, i hvilket omfang dette er tilfældet og om optaget ville have været højere, hvis arrangementerne var blevet gennemført fysisk, men det er dog en hypotese.

¹⁰ Uddannelsesstatistik.dk

Frafald på erhvervsuddannelsernes grundforløb

Frafald opgjort i %	2021	2020	2019	2018	2017	2016
GF 1 + GF2 samlet total (3 mdr.)	12,7 %	7,3 %	8,8 %	7,5 %	8,6 %	8,5 %
Grundforløb 1 uden omvalg (3 mdr)	2,5 %	6,0 %	4,8 %	-	-	3,6 %
Grundforløb 2 uden omvalg (3 mdr)	13,6 %	9,4 %	10,4 %	8,4 %	10,8 %	10,1 %

Frafald på GF 1 og GF2

Øget fastholdelse og mindre fravær var også i 2021 et af Kolds strategiske fokuspunkter, som en uadskillelig del af vækststrategien, og et fokuspunkt på skolens selvevaluering- og opfølgingsplan både for 2020/2021 og for 2021/2022.

Målet for 2021 var, at samlet på Kold måtte frafaldet på GF1 ikke overstige 10%, mens frafaldet for GF2 ikke måtte overstige 15%.

Som skrevet i kvalitetsregnskabet for 2020 spekulerede ledelsen på, om Corona havde indflydelse på det øgede frafald på GF1 fra 2019 til 2020. Vejlederne såvel som lærerne havde dog fokus på fastholdelse af eleverne også under den virtuelle undervisning - under de vilkår, som dette medførte. Blandt andet har der på Mad & Oplevelser været gjort tidlige indsatser i forhold til frafær (beregnet i moduler i stedet for procent). Forhåbentlig er disse indsatser årsagen til det meget tilfredsstillende lave frafald på GF1 i 2021.

Målet i selvevalueringsoversigten for 2020/2021 om at frafaldet på GF1 samlet set ikke måtte overstige 10 % i 2021 blev således opfyldt.

Frafald på GF2

Set fordelt på uddannelser er frafaldet på GF2 er dog på visse uddannelser ikke tilfredsstillende, og er dermed i fokus på afdelingernes handleplaner til virksomhedsplan 2020-2022 samt i selvevalueringsoversigten for 2021/2022.

Blandt andet er frafald på anlægsuddannelsen steget. Disse elever har desværre haft udskiftning i lærergruppen efter en sygemelding. Dette skabte uro, hvilket også afspejles i ETU fra 2021. Der er nu et stabilt lærerteam igen. Gartneruddannelsen havde et lille hold i 2021, og derfor slår stigningen i frafaldet ud procentuelt. Antallet af elever som frafalder er stabilt.

Koldtrappen (et værktøj til registrering og vurdering af fravær) skal implementeres i alle afdelinger. Der skal laves en beskrivelse og synliggørelse af de forskellige funktioner omkring eleverne og samarbejde imellem disse. Det skal være tydeligt, hvem som har ansvar for hvad. Disse initiativer skulle gerne resultere i en gennemførelsesprocent på 90 på uddannelserne hver især i 2022.

Med den nye Treparts aftale kommer der fortjent yderligere fokus på at eleverne skal opfatte deres start på GF1 eller GF2 som starten på en længere uddannelse og ikke opfatte GF2 som et afsluttet uddannelsesforløb – vi skal dels italesætte dette på skolen og yderligere gøre alt for at 60 % inde i forløbet får en læreplads (efter 15 uger) og 80 % har læreplads efter endt GF2.

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2021	2020	2019	2018	2017	2016
HTX	75%	79%	67%	77%	74%	67%

Målet for 2021 var en gennemførelsesprocent på 85, men dette mål blev ikke nået.

Regnskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kold 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 2021 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten 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 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.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivitet, hvis denne findes. Alternativt, og hvis denne er lavere, anvendes nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som institutionens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operativ leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingforpligtigelsen oplyses i en note.

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

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgler

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

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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. 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.

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

Bygninger erhvervet før 2011	5-60 år
Bygninger erhvervet efter 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3-5 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

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

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen. Værdipapirer omfatter også aktier/andele i pengeinstitutter og andele i forsyningsvirksomheder.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser, der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtræd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under langfristede gældsforpligtelser. En eventuel positiv dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes under posten ”Finansielle instrumenter” under finansielle anlægsaktiver.

Et realiseret tab/en realiseret gevinst ved indfrielse af et finansielt instrument omkostningsføres/indtægtsføres i resultatopgørelsen, men kan eventuelt amortiseres over det nye låns løbetid, hvis der er tale om en reel låneomlægning af sammenlignelige lån.

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, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af 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 trækningmulighed på kasse- og byggekredit samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2021	2020
Statstilskud	1	93.972.067	88.717.626
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	16.383.799	14.472.222
Omsætning i alt		110.355.866	103.189.848
Undervisningens gennemførelse	3	62.171.789	64.383.109
Markedsføring	4	1.620.697	1.782.892
Ledelse og administration	5	4.735.948	4.848.642
Bygningsdrift	6	17.741.849	15.436.148
Aktiviteter med særlige tilskud	7	5.975.476	3.797.646
Kostafdeling	8	9.254.116	8.938.090
Omkostninger i alt		101.499.875	99.186.527
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		8.855.991	4.003.321
Finansielle omkostninger	9	4.344.809	3.446.975
Finansielle poster i alt		4.344.809	3.446.975
Resultat før ekstraordinære poster		4.511.182	556.346
Årets resultat		4.511.182	556.346

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	213.711.144	181.713.564
Udgifter til igangværende byggeri	10	0	9.750.840
Udstyr	10	5.879.755	6.929.928
Inventar	10	7.586.067	4.319.679
Materielle anlægsaktiver i alt		227.176.966	202.714.011
Deposita		7.000	7.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.000	7.000
Anlægsaktiver i alt		227.183.966	202.721.011
Varebeholdninger		652.989	889.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.768.722	2.678.882
Mellemregning med Børne- og undervisningsministeriet		2.247.055	1.887.631
Andre tilgodehavender		2.027.038	2.038.075
Periodeafgrænsningsposter		469.716	371.445
Tilgodehavender i alt		6.512.531	6.979.033
Likvide beholdninger		20.479.515	10.279.146
Omsætningsaktiver i alt		27.645.035	18.144.205
Aktiver i alt		254.829.001	220.865.216

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
Passiver			
Egenkapital i øvrigt	11	84.158.953	73.649.893
Egenkapital i alt		84.158.953	73.649.893
Kommunal gæld	12	10.977.847	10.977.847
Realkreditgæld	13	116.524.079	81.845.829
Finansielle instrumenter	14	13.567.682	19.565.559
Skyldige indefrosne feriemidler		0	6.087.533
Langfristede gældsforpligtelser i alt		141.069.608	118.476.768
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		4.989.226	3.917.842
Gæld til pengeinstitutter	15	514.402	3.701.601
Skyldig løn		1.900.667	2.055.538
Feriepengeforpligtigelse		4.197.425	2.791.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.580.003	2.113.987
Anden gæld		371.778	766.248
Periodeafgrænsningsposter		15.046.939	13.391.699
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		29.600.440	28.738.555
Gældsforpligtelser i alt		170.670.048	147.215.323
Passiver i alt		254.829.001	220.865.516

Balance pr. 31. december

	Note	2021	2020
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	136.124.265	106.372.509
Andre forpligtelser	17	2.519.478	2.472.779
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021	2020
Årets resultat		4.511.182	556.346
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>			
Af- og nedskrivninger		6.221.398	5.396.547
<i>Ændring i driftskapital:</i>			
Ændring i varebeholdninger		236.037	-155.972
Ændring i tilgodehavender		463.502	1.375.098
Ændring i kortfristet gæld		-723.901	983.330
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.708.218	6.188.689
Køb af materielle anlægsaktiver		-30.684.352	-10.721.855
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-30.684.352	-10.721.855
Afdrag/indfrielse, realkreditlån		-4.250.366	-3.910.461
Optagelse, anden langfristet gæld		40.000.000	6.087.533
Afdrag/indfrielse, anden langfristet gæld		-6.087.533	
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		29.662.101	2.177.072
Ændring i likvider		9.685.967	-2.356.094
Likvider primo		10.279.146	12.635.240
Likvider ultimo		19.965.113	10.279.146
Resterende trækningmulighed (kassekredit)		5.310.000	7.797.532
Samlet likviditet til rådighed ultimo		25.275.113	18.076.679

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift

Skolens bestyrelse og ledelse anser udviklingen i den fortsatte effektivisering af skolens drift som tilfredsstillende og Kold College kan derfor opfattes som going concern.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke har været usikkerhed ved indregning og måling. Der har ikke i 2021 været usædvanlige begivenheder, der har påvirket tallene.

III Usædvanlige forhold

Ledelsen vurderer, at der ikke har været nogle usædvanlige forhold. Der har ikke i 2021 været usædvanlig forhold, der har påvirket regnskabet.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af betydning for regnskabets finansielle stilling.

Noter

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	59.847.845	57.847.075
Fællesudgiftstaxameter	10.129.131	9.328.045
Bygningstaxameter	11.613.088	10.423.109
Øvrige driftsindtægter	-973.609	-522.376
Særlige tilskud	6.507.005	5.533.574
Kostafdeling	6.848.607	6.108.199
I alt	93.972.067	88.717.626
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling, uddannelser	1.905.441	1.608.830
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.528.380	1.403.418
Kostafdeling	4.260.037	4.477.742
Andre indtægter	8.689.941	6.982.232
I alt	16.383.799	14.472.222
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	48.118.296	49.964.796
Afskrivninger	1.143.027	1.391.570
Øvrige omkostninger	12.910.466	13.026.743
I alt	62.171.789	64.383.109
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	544.331	538.629
Øvrige omkostninger	1.076.366	1.244.263
I alt	1.620.697	1.782.892
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.623.719	2.224.128
Øvrige omkostninger	3.112.229	2.624.514
I alt	4.735.948	4.848.642

Noter

	2021	2020
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.450.302	3.261.729
Afskrivninger	3.778.090	3.761.680
Øvrige omkostninger	10.513.457	8.412.739
I alt	17.741.849	15.436.148
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.470.659	3.193.550
Øvrige omkostninger	1.504.817	604.096
I alt	5.975.476	3.797.646
8 Kostafdeling		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.708.431	5.521.826
Afskrivninger	1.300.280	243.296
Øvrige omkostninger	2.245.405	3.172.968
I alt	9.254.116	8.938.090
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	4.344.809	3.446.975
I alt	4.344.809	3.446.975

Noter

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udgifter til igangværende byggeri	Udstyr	Inventar
Kostpris primo	243.791.794	9.750.840	25.830.144	12.430.286
Tilgang i årets løb	36.144.188	26.393.348	183.940	4.107.064
Afgang i årets løb	0	36.144.188	1.488.733	1.517.891
Kostpris ultimo	279.935.982	0	24.525.351	15.019.459
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	62.078.230	0	18.900.216	8.110.607
Årets af- og nedskrivninger	4.146.608	0	1.234.114	840.676
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	1.488.734	1.517.891
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	66.224.838	0	18.645.596	7.433.392
Regnskabsmæssig værdi 31. december	213.711.144	0	5.879.755	7.586.067
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0	0

Noter

10	Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 01-10-2021:	250.000.000	kr.
	Værdi af igangværende og afsluttet byggeri, som ikke er medtaget i den seneste offentlige ejendomsvurdering:		0 kr.
		2021	2020
11	Egenkapital i øvrigt		
	Saldo primo	73.649.893	74.503.896
	Årets resultat	4.511.182	556.346
	Øvrige bevægelser, renteswap	5.997.878	-1.410.349
	Saldo ultimo	84.158.953	73.649.893
12	Kommunal gæld		
	Rente- og afdragsfri kommunal gæld	10.977.847	10.977.847
	I alt	10.977.847	10.977.847
	Oplysning om den del af gælden, der forfalder efter 5 år.	10.977.847	10.977.847
13	Realkreditgæld		
	Realkredit Danmark	121.513.305	85.763.671
	I alt	121.513.305	85.763.671
	Oplysning om den del af gælden, der forfalder efter 5 år	96.284.110	66.062.784
14	Finansielle instrumenter		
	Renteswap, udløber 30.12.2032	4.070.097	5.978.393
	Renteswap, udløber 30.12.2042	9.497.585	13.587.166
	I alt	13.567.682	19.565.559

Noter

	2021	2020
15 Gæld til pengeinstitutter		
Oplysning om samlet trækingsret 31. december, kassekredit	5.310.000	7.797.532
Anvendt kassekredit ultimo	514.402	3.701.601
Resterende trækingsmulighed kassekredit	4.795.598	4.095.931
Oplysning om samlet trækingsret pr. 31.december, byggekredit	0	0
Anvendt byggekredit ultimo	0	0
Resterende trækingsmulighed byggekredit	0	0
Anvendt kassekredit og byggekredit ultimo i alt	514.402	3.701.604
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Pantsætning		
Prioritetsgæld til Realkredit Danmark er sikret ved pant i ejendomme	121.513.305	83.763.671
Finansielle instrumenter er sikret ved pant i ejendomme	13.567.682	19.565.559
Kommunal gæld til Odense Kommune er sikret ved pant i ejendomme	1.043.279	1.043.279
17 Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser	68.938	497.622
Leasingforpligtelser operationel leasing		
Årlig omkostning til operationel leasing	883.924	597.358
Samlet forpligtelser	1.566.617	1.377.799

Særlige specifikationer

	2021	2020
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud m.v. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	1.433.983	1.309.194
Modtagne tilskud m.v. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	460.373	786.818
Personaleomkostninger		
Lønninger	53.868.640	54.681.783
Pension	9.322.181	9.318.937
Andre omkostninger til social sikring	724.916	703.938
Personaleomkostninger i alt	63.915.737	64.704.658
Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.565.568	5.789.797
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	5.565.568	1.425.443
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	5.565.568	5.789.797
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef, inklusiv øverste chef selv	0	379.667
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	170.045	166.940
Andre ydelser end revision	55.155	69.049
Honorar til revisor i alt	225.200	235.989

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskabet

Beskrivelse	2021
Statstilskud i alt	- 93.972.067
Deltagerbetaling og øvrige indtægter i alt	- 16.383.799
Omsætning i alt	- 110.355.866
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Erhvervsuddannelser	40.942.898
EUX	76.597
AMU og TAMU	562.335
Gymnasiale uddannelser (EGYM og AGYM)	14.168.481
Introduktionskurser mm.	2.324.387
Skolepraktik	2.540.137
Indtægtsdækket virksomhed	1.556.955
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	62.171.789
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	1.620.697
Institutionsledelse	1.080.726
Bestyrelses honorarer	0
Administration	3.655.222
Omkostninger til ledelse og administration i alt	6.356.645
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	2.617.833
Forsyning	3.740.699
Øvrig drift	3.392.799
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	3.829.521
Indvendig vedligeholdelse	1.495.399
Udvendig vedligeholdelse	449.844
Bygningsinventar og -udstyr	2.215.754
Statens selvforsikring	
Omkostninger bygningsdrift i alt	17.741.849
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	1.093.831
Speciel pædagogisk støtte	479.360
EU-projekter	193.205
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	3.665.291
Øvrige projekter	0
Fagligt løft	543.789
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	5.975.476

Beskrivelse	2021
Omkostninger kantinedrift i alt	0
Omkostning kostafdeling i alt	9.254.116
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	4.344.809
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	- 4.511.182

Særlige specifikationer

	2021	2020	2019	2018	I ALT
Indtægtsdækket virksomhed (IDV) i Danmark					
Indtægter	2.587	2.449	2.657	3.022	10.715
Direkte og indirekte lønomkostninger	1.000	791	906	834	3.531
Andre direkte og indirekte omkostninger	557	568	506	303	1.934
Resultat	1.030	1.090	1.245	1.885	5.250
Akkumuleret resultat (egenkapital)	12.893	11.863	10.773	9.528	

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

	Immaterielle anlægsaktiver	Bygninger	Udstyr	Inventar
Nyt	0	36.144.188	183.940	4.107.064
Brugt	0	0	0	0
I alt	0	36.144.188	183.940	4.107.064

Specifikation over afsluttede projekter

Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Afsluttede projekter	Senest forelagt	Byggestart	Forventet afslutning v. byggestart	Faktisk afslutningstidspunkt	Godkendte budgetteret totaludgift	Faktisk totaludgift
Skolehjem		01.08.2020	15.07.2021	26.08.2021	22.000.000	21.910.800
Multihal		01.08.2020	15.07.2021	26.08.2021	18.000.000	18.236.066

It- omkostninger

	2021	2020
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1.365.549	1.357.420
It- systemdrift	681.845	370.119
It- vedligehold	984.552	929.487
It-udviklingsomkostninger	1.548	4.423
Udgifter til it-varer til forbrug	402.923	141.071
I alt	3.436.415	2.802.520