

Studievalg Danmark

ÅRSRAPPORT 2022



Udgivet af Studievalg Danmark
Amfipladsen 6, 1. sal
5000 Odense C
Tel.: 3333 2000
sekretariatet@studievalg.dk
www.studievalg.dk

Publikationen kan hentes på www.studievalg.dk

Indhold

1. Påtegning af det samlede regnskab	1
2. Beretning	2
2.1 Præsentation af Studievalg Danmark	2
2.2 Ledelsesberetning	3
2.2.1 Årets faglige resultater	3
2.2.2 Årets økonomiske resultater	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	5
2.4 Målrapportering	5
2.5 Forventninger til det kommende år	10
3. Regnskab	12
3.1 Anvendt regnskabspraksis	12
3.2 Resultatopgørelse mv.	12
3.2.1 Resultatopgørelse	12
3.2.2 Resultatdisponering	14
3.3 Balancen	15
3.4 Egenkapitalforklaring	16
3.5 Likviditet og låneramme	16
3.5.1 Opfølgning på låneramme	16
3.6 Opfølgning på lønsumsloft	16
3.7 Bevillingsregnskabet	17
4. Bilag	18
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	19
4.1.1 Note 1 - Immaterielle anlægsaktiver	19
4.1.2 Note 2 - Materielle anlægsaktiver	19
4.1.3 Note 3 - Hensættelser	19
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	20
4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter	20
4.4 It-omkostninger	21

1. Påtegning af det samlede regnskab

Studievalg Danmarks årsrapport er aflagt i henhold til Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra oktober 2022.

Påtegningen er i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens § 39, stk. 4.

Årsrapporten omfatter hovedkontoen på finansloven, som Studievalg Danmark (CVR-nummer 3944 0636) er ansvarlig for: Hovedkonto § 19,35,26 Studievalg Danmark, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2022.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. 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, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 30. marts 2023



Hanne Meldgaard
Departementschef
Uddannelses- og Forskningsministeriet

Odense, den 16. marts 2023



Mathilde Tronegård
Direktør
Studievalg Danmark

2. Beretning

2.1 Præsentation af Studievalg Danmark

Studievalg Danmark vejleder om valg af erhvervsuddannelse, videregående uddannelser, efter- og videreuddannelse og beskæftigelsesmuligheder, jf. lov om Studievalg Danmark.

Studievalg Danmark blev i 2018 etableret som statsinstitution under Uddannelses- og Forskningsministeriet.

Studievalg Danmark består af sekretariat og 7 centre, der med udgangspunkt i de forskellige landsdele varetager vejledningen i hele landet. Ved udgangen af 2022 var der 84 ansatte i Studievalg Danmark, hvoraf langt størstedelen er studie- og karrierevejledere.

Alle vejledere i Studievalg Danmark har eller er i gang med at få en uddannelse til studie- og karrierevejleder. De har et stort kendskab til videregående uddannelser, erhvervsuddannelser, efter- og videreuddannelse, økonomi under uddannelse og de karrieremuligheder, der er efter uddannelserne.

Den primære målgruppe for vejledningen er unge på ungdomsuddannelser, men Studievalg Danmark vejleder også øvrige unge og voksne, som er på vej mod uddannelse. Vejledningen er landsdækkende og uafhængig af sektor- og institutionsinteresser.

Nedenfor følger en kort beskrivelse af de primære former for vejledning, som Studievalg Danmark varetager.

Kollektiv og gruppevis vejledning på ungdomsuddannelser

Hovedparten af Studievalg Danmarks aktivitet er kollektiv vejledning til elever på ungdomsuddannelser. Her er formålet med vejledningen, at eleverne opnår lyst, mod og nysgerrighed til at udforske og håndtere overgange og valg af uddannelse og karriere gennem hele livet.

I klasser eller hold får eleverne indsigt i uddannelses- og optagelsessystemet og kendskab til valgprocesser. Vejlederne faciliterer også dialog om karrierebaner, livslang læring, tvivl og alternative uddannelsesveje. Alternative uddannelsesveje kan f.eks. være at gøre opmærksom på forskellige uddannelser inden for samme fagområde eller forskellige uddannelsesveje til de samme jobtyper.

I den gruppevis vejledning tilbyder vejlederne workshops om særlige temaer for mindre grupper. Det kan f.eks. være erhvervsuddannelser eller uddannelse i udlandet.

Individuel vejledning på ungdomsuddannelserne

Vejlederne tilbyder elever på ungdomsuddannelserne individuelle samtaler om deres studie- og karrierevalg. Samtalerne finder typisk sted ved personligt fremmøde, men kan også være online, skriftligt eller på telefon.

Andre aktiviteter på ungdomsuddannelserne

Studievalg Danmark deltager i varierende omfang i andre aktiviteter på ungdomsuddannelserne. Det kan for eksempel være særligt tilrettelagte studievalgsdage, forældremøder, lærermøder og andre karrierelæringsaktiviteter.

Åben vejledning

Ud over vejledning på ungdomsuddannelserne tilbyder Studievalg Danmark individuel vejledning og workshops til unge og voksne, som ikke har en tilknytning til en ungdomsuddannelse.

Denne vejledning foregår i Studievalg Danmarks lokale centre, på biblioteker, kulturhuse m.v. samt online og på telefon.

Størstedelen af målgruppen er unge, som har afsluttet deres ungdomsuddannelse inden for de seneste år, og nu skal i gang med anden uddannelse. Der er dog også en anden mere sammensat gruppe, som består af unge og voksne, der f.eks. ønsker at uddanne sig mere eller skifte til en anden branche.

I den åbne vejledning møder Studievalg Danmark også studerende, som er kommet i tvivl om deres valg af studie og evt. vil skifte til en anden uddannelse.

2.2 Ledelsesberetning

I løbet af 2022 har Studievalg Danmark oplevet en stor opmærksomhed omkring vores vejledning fra uddannelsesinstitutioner, interesseorganisationer mv. Det er efterhånden velkendt, at Danmark kommer til at mangle arbejdskraft de kommende år. I den kontekst har vejledningen måske aldrig været vigtigere.

Studievalg Danmark er uvildige og taler ikke bestemte uddannelser, brancher eller landsdele op, i stedet ved vi, hvad der kan hjælpe unge til at træffe reflekterede og afklarede uddannelsesvalg.

Studievalg Danmark har aftalt en mål- og resultatplan for 2022 og 2023 med Uddannelses- og Forskningsstyrelsen. Målene i mål- og resultatplanen afrapporteres i afsnit 2.4 i årsrapporten.

2.2.1 Årets faglige resultater

Temaerne i mål- og resultatplanen har naturligvis været væsentlige i Studievalg Danmark, men 2022 har også givet mulighed for, at Studievalg har kunnet arbejde med andre indsatser og fokusområder. Her fremhæves et enkelt eksempel.

2.2.1.1. Kontakt til de tidligere elever

I Studievalg Danmark oplever vi, at en del elever på ungdomsuddannelserne ikke er opmærksomme på eller glemmer, at de også kan søge vejledning, når de er færdige med deres ungdomsuddannelse, fx i deres sabbatår.

Derfor har vi gennemført en række initiativer, der henvender sig til afgangselever og tidligere elever for at oplyse om, at de fortsat kan søge vejledning og give information om aktiviteter, deadlines mv.

I forbindelse med det sidste kollektive arrangement for eleverne gennemføres en mindre spørgeskemaundersøgelse, som kortlægger elevernes planer efter sommerferien og en række andre emner knyttet til vejledningen, men også giver eleverne mulighed for at abonnere på en række af beskeder på sms eller mail. Beskederne fortæller bl.a. om de kommende frister for optagelse, åbent hus-arrangementer og henviser til vores vejledning.

Ca. 15.000 tidligere elever modtager beskederne, og antallet vokser efterhånden, som nye årgange deltager i vores spørgeskemaundersøgelse.

I sommeren 2022 havde Studievalg også mulighed for at gennemføre forskellige mere eksperimenterende aktiviteter for at gøre opmærksom på muligheden for vejledning efter ungdomsuddannelsen. Studievalg var således repræsenteret ved en lang række kultur- og sportsaktiviteter på tværs af landet, delte materialer og merchandise ud til forældre og gjorde de nye studenter opmærksomme på, at vi også var der, når fejringen var overstået.

2.2.2 Årets økonomiske resultater

Årsrapporten aflægges for driftsbevillingen på finanslovens § 19,35,26. Studievalg Danmark. Årets resultat blev et mindreforbrug på 44 t.kr. Overskuddet er overført til egenkapitalen, som ultimo 2022 udgør 6,5 mio. kr. Heraf udgør overført overskud 4,1 mio.kr. Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Nettoudgiftsbevillingen for året udgjorde 54,7 mio. kr. På finansloven var afsat 54,3 mio. kr. primo året. I løbet af året blev der tilført 0,5 mio. kr. til en prioriteret indsats til øget vejledning af afviste ansøgere. Ligeledes blev der pålagt en dispositionsbegrænsning på 0,1 mio. kr. som følge af effektivisering af statslige indkøb via centraliserede indkøbsaftaler.

Grundbudgettet ved indgangen til året blev budgetlagt med et samlet forventet forbrug på 54,3 mio.kr. svarende til finanslovsbevillingen. Budgettet bestod af lønudgifter på 45,5 mio. kr., driftsudgifter på 9,7 mio. kr. og eksterne indtægter på 0,9 mio. kr. De realiserede regnskabstal blev hhv. 45,7 mio. kr., 10,1 mio. kr. og 1,1 mio. kr.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal¹

Hovedtal	R2021	R2022	B2023*
(mio. kr. løbende priser)			
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-58,3	-55,7	-57,0
Ordinære driftsomkostninger	58,9	55,6	56,9
Resultat af ordinær drift	0,6	0,0	-0,1
Resultat før finansielle poster	0,4	-0,1	-0,1
Årets resultat	0,4	0,0	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,0	0,4	0,3
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	1,9	1,4	1,5
Egenkapital	-6,4	-6,5	-6,5
Langfristet gæld	0,0	-0,1	-0,3
Kortfristet gæld	-7,2	-5,7	-5,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (pct.)	0,0	44,6	35,0
Bevillingsandel (pct.)	99,4	98,2	98,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	82,4	77,1	77,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	579	593	602
Øvrige nøgletal			
Samlede antal brutto m2	1.230	1.450	1.450

¹ Der kan forekomme differencer i summeringerne i tabellen, fordi summerne ikke baseres på de afrundede tal, men på de bagvedliggende tal.

* De ordinære driftsindtægter fra B 2023 på 57,0 mio. kr. svarer til en forventet nettoudgiftsbevilling på 56,1 mio. kr. samt forventede indtægter på 0,9 mio.kr.

Tabel 2 viser det samlede overblik for hovedkonto § 19,26.35. Studievalg Danmark i 2022.

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonto

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	54,8	55,8	0,0
	Indtægter	-0,1	-1,2	0,0
	Balance	0,0	0,0	4,1

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Studievalg Danmark har én hovedopgave på finansloven udover Generelle fællesfunktioner. Hovedopgaven er at yde vejledning om valg af videregående uddannelse, erhvervsuddannelser og det videregående efteruddannelsessystem, samt om forventede beskæftigelsesmuligheder efter endt uddannelse. Hovedopgaven er defineret og beskrevet på finansloven og fremgår også af afsnit 2.1.

I tabel 3 nedenfor er indtægter og omkostninger fordelt på formål, jf. krav om regnskabsregistrering af generelle fællesomkostninger. Bevilling og andel af årets resultat er skønsmæssigt fastsat ud fra de regnskabsmæssige registreringer.

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for Studievalg Danmarks opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets resultat
0. Generelle fællesomkostninger	-13,6	0,0	13,7	-0,1
1. Vejledning	-41,1	-1,1	42,1	0,1
I alt	-54,7	-1,1	55,8	0,0

2.4 Målrapportering

Studievalg Danmarks kerneopgave er vejledning om valg af videregående uddannelse i tæt samspil med ungdomsuddannelser og videregående uddannelser overalt i Danmark. Fra 1. januar 2021 er vejledningen udvidet til også at omfatte erhvervsuddannelser.

Målene har i 2022 omhandlet:

- Kontakt med unge og voksne vejledningssøgende
- Fælles faglig udvikling af den individuelle vejledning
- Videreudvikling og integration af digitale komponenter i vejledningen
- Fortsat implementering af kapacitetsmodel og styrkelse af professionelt råderum
- Professionelle og kompetente vejledere

Kontakt med unge og vejledningssøgende

Mål:	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Studievalg Danmark fastholder et højt antal vejledningsaktiviteter over hele landet med:	<ul style="list-style-type: none"> Mere end 50.000 individuelle vejledninger i 2022 og 2023 Mere end 220.000 deltagere til kollektive vejledninger i 2022 og 2023 Mere end 15.000 deltagere til gruppevise vejledninger i 2022 og 2023 <p><i>Effekter:</i> De unge og voksne får indsigt i uddannelser, arbejdsliv og valg. Vejledningen bidrager til, at de på oplyst, reflekteret og realistisk vis kan håndtere overgange og valg af studier og karriere.</p>	<p>Vejledningstal 2022 (<i>opgjort pr. 31. december 2022</i>):</p> <p>Individuelle vejledninger: 31.527 (inkl. telefon og skriftlig kontakt)</p> <p>Deltagere i kollektiv vejledning: 223.273</p> <p>Deltagere i gruppevis vejledning: 2.462</p> <p>SVDK har nået målet for antal deltagere i kollektive vejledninger.</p> <p>SVDK har ikke nået målsætningen for individuelle vejledninger og for deltagere i gruppevise vejledninger.</p>	3,5

Fælles faglig udvikling af den individuelle vejledning

Mål:	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Studievalg Danmarks individuelle vejledning videreudvikles og har høj kvalitet.	<p>I foråret 2022 iværksætter Studievalg Danmark et fælles initiativ, som skal udvikle den individuelle vejledning i Studievalg Danmark. Formålet med initiativet er at udvikle, udvælge og systematisere rammer, metoder og modeller for vejledningen.</p> <p>I 2023 fortsættes det fælles initiativ med et ekstra fokus på implementering og erfaringsopsamling.</p> <p><i>Effekter:</i> Unge og voksne modtager individuel vejledning af høj kvalitet i på skoler og i den åbne vejledning både fysisk, telefonisk og digitalt</p>	<p>Iværksat og på vej mod at realisere aktiviteterne.</p> <p>SVDK har etableret projektgruppe med 2-årigt sigte. Opgørelsen er derfor ikke en endelig opgørelse af arbejdet med individuel vejledning.</p> <p>SVDK har haft fælles seminar med fokus på individuel vejledning i juni og seminar i december</p> <p>SVDK har indsamlet kvalitative input fra unge og forberedt indsamling af kvantitative data i 2023.</p>	5

Videreudvikling og integration af digitale komponenter i vejledningen

Mål:	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p><i>Mål:</i> Studievalg Danmark benytter relevante digitale komponenter i vejledningen i den individuelle og kollektive vejledning</p>	<p>I 2022 fortsætter Studievalg Danmark udvikling og integration af kanaler og platforme i vejledningen.</p> <p>I 2023 fortsætter Studievalg Danmark udviklingen med at kombinere og integrere virtuelle komponenter i den individuelle og kollektive vejledning.</p> <p><i>Effekter:</i> Unge og voksne oplever vejledningen som varieret, tidssvarende og relevant, når vejledningen favner både analoge og digitale komponenter.</p>	<p>SVDK udvikler digitalt univers med eksterne leverandører til brug i vejledningen både på skoler, åben vejledning og som sluse til vejledning og værktøjer på ug.dk. Universet er etableret i 2022 og testes og videreudvikles i 2023.</p> <p>SVDK har gennemført fælles kompetenceløft for alle vejledere om digitale greb i vejledningen.</p> <p>SVDK har i alt produceret 22 forskellige podcasts som løbende tiltrækker nye lyttere, og gennemført en undersøgelse af vores kommunikationskanaler med særligt blik på podcasts.</p> <p>Inddragelse af digitale elementer fremgår ligeledes af Studievalg Danmarks kompetencestrategi, hvor der sættes fokus på styrket digital didaktik i 2023.</p>	<p>5</p>

Fortsat implementering af kapacitetsmodel og styrkelse af professionelt råderum

Mål:	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<p>Styrket implementering af databaseret model til fordeling af ressourcer i vejledningen på baggrund objektive parametre. Herunder styrkelse af det professionelle råderum for studie- og karrierevejledere.</p>	<p>I skoleåret 2022-23 anvendes en kapacitetsmodel til fordeling af ressourcer, som rummer ændringer i modellen vedtaget i Studievalg i efteråret 2021.</p> <p>I 2022 understøttes det professionelle råderum ved dialog, erfaringsudveksling i centre og fx. ved at udvikle et mindre katalog om tilgange og erfaringer på tværs af Studievalg Danmark.</p> <p>Aktiviteterne gennemføres for at styrke viden, forudsætninger og kompetencer i forhold til at anvende det professionelle råderum.</p> <p>I 2023 fortsættes udviklingen af det professionelle råderum og lokalt tilpassede vejledningstilbud.</p> <p><i>Effekter:</i> En landsdækkende resourcefordeling, hvor hver enkelt skole får differentierede vejledningsressourcer, samt vejledere, der bruger deres professionelle råderum til sammen med skolerne at planlægge vejledningstilbud, som passer til den lokale kontekst og elevgruppe.</p>	<p>Mål i kapacitetsmodel i 2022 er realiseret.</p> <p>Der er indsamlet katalog, og pointer deles via interne netværk for kollektiv vejledning og karrierelæringsgruppen.</p> <p>Sideløbende har der været et styrket fokus på at involvere og få input fra elever på de enkelte skoler.</p>	5

Professionelle og kompetente vejledere

Mål:	Succeskriterier	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Opdateret plan for, hvordan Studievalg Danmark lever op til bekendtgørelsens kompetencekrav samt udvikling og etablering af strategi for løbende udvikling af vejledernes kompetencer	<p>I 2022 opdaterer Studievalg Danmark de interne procedurebeskrivelser for, hvordan det garanteres, at alle vejlederne enten lever op til kompetencekravene i bekendtgørelsens § 11 eller har en plan herfor.</p> <p>I 2022 udvikler Studievalg Danmark en samlet kompetencestrategi om bl.a. vigtige kompetencer, typer af kompetenceudvikling og praktisk realisering.</p> <p>I 2023 gennemføres løbende kompetenceudvikling efter planen og en første erfaringsopsamling.</p> <p><i>Effekter:</i> Vejledningssøgende modtager vejledning, som gives af professionelle studie- og karrierevejledere, der har vejledningsfaglige kompetencer og opdateret viden om feltet.</p>	<p>SVDK har opdateret procedurebeskrivelser og godkendt dem i december 2022.</p> <p>Kompetencestrategi godkendt i december 2022.</p>	5

2.4.1. Målrapportering del 2: Uddybende analyser. Kontakt med unge og vejledningssøgende

Målet "Kontakt med unge og vejledningssøgende" er optællinger af antallet af unge og vejledningssøgende, som Studievalg Danmarks vejledere møder i den kollektive, gruppe- og individuelle vejledning.

I efteråret 2021 implementerede Studievalg Danmark en ny og mere retvisende metode til at registrere vejledninger. Ambitionen med den nye metode var at skabe valide data om vejledningsaktiviteter i forhold til unge og voksne i stedet for kvartalsvise opgørelser af kontakter. I 2022 er registreringen løbende blevet forbedret og er i dag fuldt implementeret med mulighed for, at der kan udtages data, som afspejler vejledning i en særlig periode for hele Studievalg Danmark eller de enkelte centre.

Målsætningen for den **kollektive vejledning** var 220.000 deltagere. ette mål er opnået.

Målsætningen for den **individuelle vejledning** var 50.000 vejledninger. I alt har Studievalg Danmark afholdt 31.527 vejledninger, hvilket udgør 63 % af det forventede antal. Forklaringen kan være, at registreringen er blevet mere retvisende og alene omfatter vejledningssamtaler med elever og uddannelsessøgende. Tidligere var samtaler med lærere, samarbejdspartnere mv. også omfattet af samme tal.

En yderligere årsag er, at optagelsen i 2022 havde færre ansøgere sammenlignet med 2021. Det lavere antal ansøgere og dermed også med færre afviste ansøgere har haft betydning for efterspørgslen efter individuel vejledning både i perioden forud for fristen for optagelse og i perioden efter, at ansøgerne fik svar.

Studievalg Danmark udbød ligeledes i 2022 et mindre antal samtaler sammenlignet med 2021. Dette hænger sammen med, at Studievalg ikke var tildelt særmidler til ekstra samtaler i samme omfang.

Blandt vejlederne er der desuden en generel opfattelse af, at de unge efter coronanedlukninger ikke i samme omfang opsøger støttefunktioner som fx vejledning. De unge skulle populært sagt trænes i at bruge tilbuddene på gymnasierne igen. Dette kan bekræftes af en svag tendens til flere individuelle vejledninger hen imod slutningen af året.

Studievalg Danmark er fortsat meget opmærksomme på, at antallet af individuelle vejledninger øges. Det sker ved flere initiativer bl.a. fordelingen mellem den fysiske vejledning, online vejledning og telefonisk vejledning og ved fortsat at udvikle på den måde vejledningen udbydes på hjemmeside mv.

Antallet af deltagere i **gruppevise vejledninger** er utilfredsstillende lavt i 2022. Tallene viser, at kun 16 % af det forventede antal deltagere rent faktisk har deltaget i den gruppevise vejledning. Deltagerne fordeler sig på 178 gruppevise vejledninger og 22 landsdækkende online informationsmøder.

Studievalg Danmark har løbende været opmærksomme på det lave antal deltagere. Det vurderes primært at skyldes, at den nye praksis for registrering af vejledning definerer deltagere i gruppevise vejledninger på en mere retvisende måde.

Vejlederne udbyder fortsat gruppevise vejledninger, men giver udtryk for, at vejledning i modsætning til tidligere i højere grad udbydes for den enkelte klasse, hvor der er mulighed for at vejlederen kan besvare nogle af de spørgsmål, der ellers kun var mulighed for at besvare i den gruppevise vejledning.

Vejlederne oplever også i et vist omfang en ændret praksis på ungdomsuddannelserne, så eleverne f.eks. ikke har mulighed for at deltage i gruppevise vejledninger i løbet af dagen, men alene i deres fritid. Dette medfører naturligvis en mindre søgning.

Siden 2020 har Studievalg Danmark gennemført landsdækkende online informationsmøder. Her er antallet af deltagere svagt stigende, men udgør fortsat kun ca. 20 % af det samlede antal deltagere i de gruppevise vejledninger.

I Studievalg Danmark vil vi fortsat være opmærksomme på antallet af deltagere i den gruppevise vejledning.

2.5 Forventninger til det kommende år

De faglige forventninger til 2023 er fastlagt i Studievalg Danmarks mål- og resultatplan for 2022-2023. Målene afspejler en fortsat udvikling af Studievalg Danmarks kerneopgave og faglighed.

På tidspunktet for udarbejdelse af årsrapporten foreligger der ikke en finanslov for 2023. Den forventede bevilling for 2023 er derfor ikke endeligt vedtaget. Der er ved budgetteringen for 2023 indregnet en bevilling og indtægter, der svarer til dækning af udgifterne, således at budgettet udviser et nulresultat jf. tabel 5.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2022	Grundbudget 2023*
Bevilling og øvrige indtægter	-55,9	-57,0
Udgifter	55,8	57,0
Resultat	0,0	0,0

* De ordinære driftsindtægter for 2023 på 57,0 mio. kr. svarer til en forventet nettoudgiftsbevilling på 56,1 mio. kr. samt forventede indtægter på 0,9 mio.kr.

3. Regnskab

Årsrapporten er udarbejdet efter Økonostyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner fra oktober 2022 samt i overensstemmelse med de regler og principper, der fremgår af bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 27. februar 2018 og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten er der anvendt uddata fra følgende systemer:

- Statens Koncern System (SKS)
- Navision Stat (NS)
- LDV – datavarehus til økonomisystemet NS og Statens Løn System
- Statens Budgetsystem (SB)

I tabeller kan der ved summering af tal forekomme mindre afvigelser på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

§ 19.35.26. Studievalg Danmark følger gældende regnskabsregler og principper, som fremgår af Regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Studievalg Danmark har ikke fået dispensationer fra de gældende regnskabsregler.

Studievalg Danmark følger retningslinjerne for registrering af generelle fællesomkostninger.

Ændringerne i regnskabsbekendtgørelsen (bek. nr. 116 af 19/2-2018) vedr. værdiansættelse af tilgodehavender samt værdipapirer og kapitalindskud har ingen betydning for virksomheden.

Den anvendte regnskabspraksis er nærmere beskrevet i Studievalg Danmarks regnskabsinstruks.

Afrundinger

Tallene i årsrapporten er udarbejdet på baggrund af detaljerede data fra Statens Koncernsystem og fra Navision Stat. Der kan derfor forekomme forskelle på decimalniveau, hvilket skyldes afrundinger.

3.2 Resultatopgørelse mv.

3.2.1 Resultatopgørelse

Årets resultat er et overskud på 44 t.kr. Opstilling af årets resultat i millioner med en decimal viser et resultat på 0,0 mio. kr. jf. tabel 6 nedenfor.

Tabel 6. Resultatopgørelse²

	(mio. kr. løbende priser)	R2021	R2022	B2023
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-58,0	-54,7	-56,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,1	-0,4	-0,2
	-Heraf eksternt salg af varer og tjenester	-0,1	-0,1	-0,1
	-Heraf internt statsligt salg af varer og tjenester	0,0	-0,3	-0,1
	Tilskud til egen drift	-0,2	-0,6	-0,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	-58,3	-55,7	-57,0
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring af lagre	-	-	-
	Forbrugsomkostninger:	-	-	-
	Husleje	1,4	1,5	1,5
	Forbrugsomkostninger i alt	1,4	1,5	1,5
	Personaleomkostninger:	-		
	Lønninger	42,2	39,8	40,8
	Pension	6,7	6,5	6,8
	Lønrefusion	-1,1	-0,7	-0,7
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	47,8	45,7	46,9
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,1
	Andre ordinære driftsomkostninger	5,6	4,4	4,2
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	4,1	4,1	4,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	58,9	55,6	56,9
	Resultat af ordinær drift	0,6	0,0	-0,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,3	-0,2	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,1	0,1	0,1
	Resultat før finansielle poster	0,4	0,0	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,4	0,0	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	0,4	0,0	0,0

² Der kan forekomme differencer i summeringerne i tabellen, fordi summerne ikke baseres på de afrundede tal, men på de bagvedliggende tal.

3.2.2 Resultatdisponering

Årets resultat til disponering	0,0
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,0

Årets resultat for 2022 andrager 44 t.kr. Beløbet er overført til egenkapitalen.

3.3 Balancen

Balancen viser virksomhedens aktiver og passiver pr. 31. december 2022 baseret på data fra SKS. Noter til balancen fremgår af afsnit 4.

Tabel 8. Balancen.

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2021	2022	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2021	2022
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	2,4	2,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	0,4		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	0,4		Overført overskud	4,0	4,1
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	6,4	6,5
	Grunde, arealer og bygninger	-	-				
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	0,2	0,3
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Inventar og IT-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-				
	Materielle anlægsaktiver i alt	-	-				
					Langfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				FF4 Langfristet gæld**	-	0,1
	Statsforskrivning	2,4	2,4		Donationer	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver	2,4	2,4		Anden langfristet gæld	-	-
	Anlægsaktiver i alt	2,4	2,9		Langfristet gæld i alt	-	0,1
	Omsætningsaktiver	1,9	1,4		Kortfristede gældsposter		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	2,3	1,6
	Tilgodehavender	1,9	1,4		FF7 Finansieringskonto*	4,1	1,2
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0		Anden kortfristet gæld	0,9	0,8
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	2,7	2,6
	Likvide beholdninger				Skyldige indefrosne feriepenge	0,0	0,0
	FF5 Uforrentet konto	13,6	9,5		Igangværende arbejder for fremmed regning - forpl.	1,3	0,7
	FF7 Finansieringskonto*	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger	13,6	9,5		Kortfristet gæld i alt	11,3	6,9
	Omsætningsaktiver i alt	15,5	9,8		Gæld i alt	11,3	7,1
	Aktiver i alt	18,0	13,8		Passiver i alt	18,0	13,8

* Saldoen på FF7-kontoen er reklassificeret fra aktiver til passiver, idet saldoen udviser et negativt beløb. I 2021 er reklassificeret 4,1 mio. kr., mens beløbet i 2022 er 1,2 mio. kr.

**I januar 2023 er der flyttet 0,3 mio. kr. fra FF4-kontoen til FF7-kontoen, således at saldoen på FF4-svarer til værdien af de immaterielle anlægsaktiver.

3.4 Egenkapitalforklaring

I tabel 9 nedenfor vises ændringen i egenkapitalen fra 1. januar 2022 til 31. december 2022. Egenkapitalen ultimo 2022 udgør 6,5 mio. kr. Det overførte overskud udgør 4,1 mio. kr.

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

(mio.kr.)	2021	2022
Egenkapital primo	6,9	6,4
Reguleret egenkapital primo	2,4	2,4
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	2,4	2,4
Overført overskud primo	4,4	4,0
+ Overført fra årets resultat	-0,4	0,0
Overført overskud ultimo	4,0	4,1
Egenkapital ultimo	6,4	6,5
Egenkapital ultimo jf. balance	6,4	6,5

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Studievalg Danmark havde pr. 31. december 2022 immaterielle anlægsaktiver på 0,4 mio. kr., men ingen materielle anlægsaktiver. Lånerammen udgjorde 1,0 mio. kr., hvilket giver en udnyttelsesgrad på 44,6 pct.

Tabel 10. Udnyttelse af låneramme

(mio. kr.)	2022
Træk på lånerammen (pr. 31. december 2022)	0,4
Låneramme	1,0
Udnyttelsesgrad (pct.)	44,6

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

§ 19.35.26. Studievalg Danmark	Mio. kr.
Lønsumsloft på FL22	45,1
Lønsumsloft (inkl. TB/aktstykker)	45,1
Lønforbrug under lønsumsloft	45,0
Difference (mindreforbrug)	0,1
Akk. opsparing ultimo 2022	2,1

Studievalg Danmark havde i 2022 et lønforbrug på 45,7 mio. kr. 0,7 mio. kr. vedrørte indtægtsdækket virksomhed eller tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor forbruget under lønsumsloftet udgjorde 45,0 mio. kr. Forbruget er 0,1 mio. kr. under lønsumsloftet. Lønsumsopsparingen udgør ultimo 2022 2,1 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder indtægter og udgifter på hovedkontoniveau, som det er opgjort i bidraget til statsregnskabet. Studievalg Danmark har kun én hovedkonto og bevillingsregnskabet omfatter driftsbevillingen.

Tabel 12: Bevillingsregnskab

Hoved-konto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regn-skab	Afvigelse	Viderefø-relse ultimo
§ 19.35.26.	Studievalg Danmark	Driftsbevilling	Udgifter	54,8	55,8	-1,0	
			Indtægter	-0,1	-1,2	1,1	
			Balance	0,0	0,0	0,0	0,0

4. Bilag

Følgende bilag vedlægges årsrapporten:

- 4.1 Noter til resultatopgørelse og balance
 - 4.1.1 Note 1 - Immaterielle anlægsaktiver
 - 4.1.2 Note 2 - Materielle anlægsaktiver
 - 4.1.3 Note 3 – Hensættelser
- 4.2 Indtægtsdækket virksomhed
- 4.3 Gebyrfinansieret virksomhed
- 4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter
- 4.5 Forelagte investeringer
- 4.6 It-omkostninger

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Note 1 - Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver³

(mio.kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris primo	0,0	0,0	0,0
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskreds	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,5	0,0	0,5
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2022	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2022	0,0	0,0	0,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2022	0,4	0,0	0,4
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode/år	5 år		

(mio.kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2022	0,0
Tilgang	0,5
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,5
Kostpris pr. 31.12.2022	0,0

4.1.2 Note 2 - Materielle anlægsaktiver

Studievalg Danmark har ikke materielle anlægsaktiver.

4.1.3 Note 3 - Hensættelser

Der er hensat 0,3 mio. kr. vedr. åremålsansættelse.

³ Tabellen indeholder afvigelse på decimalniveau som følge af afrundinger.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Studievalg Danmark har en prismodel for den indtægtsdækkede virksomhed, som afhænger af typen af vejledning, som leveres. Omkostningerne forbundet med at levere individuel rådgivning eller kollektive oplæg er forskellige. Den tilbudte pris afhænger af forholdene i de konkrete tilfælde. Elementerne i prismodellen fremgår af tabel 15.

Tabel 15. Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

Direkte timer	
Timepris for vejledning	301 kr.
Henførbare timer	
<i>Forhold direkte timer / henførbare timer:</i>	
Individuel vejledning	1: 0,50
<i>Særligt aftalte forløb:</i>	
0 - 24 timer	1: 1,5
25 - 49 timer	1: 1,0
50+ timer	1: 0,75
Indirekte omkostninger / overhead	
Tillæg til direkte og henførbare timer	25,4 pct.
Reguleringsmæssige forhold	
Standardsats vedr. revision, forsikring mv.	15 pct.
Fortjeneste	
Indregnet fortjeneste	10 pct.
Transport	
Statens takst (pr. 1/5-22)	3,70 kr./km
Timepris for kørsel	377 kr.

Studievalg Danmark har opgjort følgende akkumulerede resultat af den indtægtsdækkede virksomhed for regnskabsåret og de to foregående år:

Tabel 16. Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed (overskud)

kr.	2019	2020	2021	2022
Vejledningsaktiviteter	-326.787	-323.207	-348.021	-414.168

4.3 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Studievalg Danmark har følgende tilskudsfinansierede aktiviteter i 2022.

Tabel 20. Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

Ordning	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat
RUSK	-599.371	603.807	4.436
EUD-festival	-47.419	50.400	2.981
Studiepraktik	-136.917	159.600	22.683
Total	-783.707	813.807	30.100

4.4 It-omkostninger

Studievalg Danmarks it-omkostninger er opgjort til 2,2 mio. kr. i 2022. Virksomheden har ikke en it-funktion. Den interne personaleomkostning er skønsmæssigt opgjort.

Tabel 23. It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger	0,1
Internt statsligt køb af it	1,4
It-systemdrift	0,2
It-vedligehold	0,1
It-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
I alt	2,2