

Egedal Gymnasium & HF

Gymnasievej 1
3660 Stenløse

Årsrapport 2021

Institutionsnummer 235 005

Børne- og Undervisningsministeriet

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Målrapportering	13
Årsregnskab 1. januar – 31. december	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	22
Balance	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	30

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2021
CVR-nr. 29 55 40 21

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Egedal Gymnasium & HF
Gymnasievej 1
3660 Stenløse

Telefon:	47 18 33 00
Institutionsnr.:	235 005
Hjemmeside:	www.egedalgym.dk
E-mail:	post@egedalgym.dk
CVR-nr.:	29 55 40 21
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Lars Christoffersen, DTU (formand)
Mads Kamp, Erhvervslivet (næstformand)
Jacob Peter Loessi, Egedal Kommune
Thomas N. Feldborg Bruun, Skolelederforeningen
Mads Waneck, medarbejderrepræsentant
Christine Mardov-Johansen, elevrepræsentant
Mads Jonasson, medarbejderrepræsentant (u/stemmeret)
Christine Tønder Aaskov, elevrepræsentant (u/stemmeret)

Daglig ledelse

Rektor Camilla Rye Jørgensen

Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen. Desuden gennemføres undervisning for brobygningshold for 9. og 10. klasse elever og introduktionskurser for elever i folkeskolens 8. klasse.

Pengeinstitut

Danske Bank
Jyske Bank

Revision

KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
Carsten Nielsen
MNE-nr. 30212
CVR-nr.: 25 57 81 98
Telefonnummer: 70 70 77 60
E-mail: carnielsen@kpmg.com

Ledelsespåtegning

Ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Egedal Gymnasium & HF for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab mv. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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 de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Stenløse, den 10. marts 2022

Daglig ledelse:

Camilla Rye Jørgensen
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen gymnasiale uddannelser og almen voksen uddannelse mv.).

Bestyrelse:

Lars Christoffersen
Formand

Mads Kamp
Næstformand

Jacob Peter Loessl

Thomas N. Feldborg Bruun

Mads Waneck

Christine Mardov-Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Egedal Gymnasium & HF

Konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 tilskuds kontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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 og målrapporteringen

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 10. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Carsten Nielsen
statsaut. revisor
mne30212

Stine Inger Pedersen
statsaut. revisor
mne47771

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Præsentation af institutionen og årets resultater

Hovedaktivitet, mission, vision og indsatsområder

Egedal Gymnasium & HF udbyder uddannelser i STX og HF.

Skolens primære elevgrundlag er unge i Egedal Kommune.

Egedal Gymnasium & HF har en vision som sammen med skolens strategi og indsatsområder sætter rammen for skolens udvikling:

- Vi får det ypperste ud af den enkelte elev
- Vi skaber den højeste mulige kvalitet i undervisningen
- Vi løfter de unges uddannelsesniveau og skaber kompetente samfundsborgere

Skolens strategi fra 2019 har tre overordnede strategiske hovedområder.

Der har også i år været arbejdet målrettet for at omsætte de strategiske hovedområder i konkrete indsatser. De overordnede strategiske hovedområder og årets indsatser medvirker til at sikre optag, fastholdelse og udviklingen af skolen. Skolen følger målet på de aftalte strategiske områder og indsatser som løbende evalueres.

I efteråret blev der startet en proces op med reformulering af skolens vision og strategiske fokuspunkter. Dette arbejde forventes afsluttet i foråret 2022.

De strategiske hovedområder og indsatser

- 1) En plads i verden – fra elev til studerende**
 - a) Kvaliteten af de virtuelle moduler
 - b) Globale dimensioner og FN's verdensmål
 - c) Elevernes karaktergennemsnit i SRP
- 2) Fællesskab – som nøgle til tiltrækning, trivsel og fastholdelse**
 - a) Reduktion af støj og uro
 - b) Retningslinjer for brug af mobiltelefoner
 - c) Faglig og social trivsel på HF
- 3) Synlig skole – faglighed, identitet, samarbejde og profilering**
 - a) Synliggørelse af EG
 - b) Øget rekruttering
 - c) En attraktiv bygning

2021 har i høj grad været påvirket af Corona pandemien og den lange hjemsendelse af elever og medarbejdere. Af den grund har vi desværre måtte udskyde en del spændende aktiviteter.

Vores seneste elevtrivselsmåling viste et mindre fald i elevernes trivsel. Både piger og drenge har lavere faglig trivsel end social trivsel. Vores analyser viste også at der er en særlig udfordring i forhold til drengene. De faldt oftere fra og har et faldende fagligt udbytte af undervisningen.

Udover et fald i elevernes trivsel er vores frafald på STX desværre steget. Vores frafald som normalt er lavere end landsgennemsnittet er nu 9,3%. Landsgennemsnittet er 7,3 %.

Vores analyse af årsagerne til frafald peger på to hovedårsager. Dels oplever vi at flere elever ønsker at skifte ungdomsuddannelse. Vi oplever således et internt skift fra STX til HF. Selvom eleverne bliver på skolen, vil et skift fremgå som frafald. Derudover oplever vi, at flere falder fra pga. personlige problemer.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Fra april 2021 og frem har vi iværksat og investeret i et omfattende post-Corona-trivselsarbejde. Overordnet har vi haft langt flere sociale aktiviteter end normalt. Det er for vidtgående at opremse alle aktiviteterne her. For at sikre god studievejledning og imødekomme frafald pga. elevernes personlige problemer har vi opnormeret studievejledningen. Derudover har vi gennem efteruddannelse af lærergruppen et stort fokus på koblingen mellem det faglige og de sociale trivsel herunder vigtigheden af klasserumsledelse.

I 2020 fik skolen et stort finansielt tilskud fra Region Hovedstaden til at gennemføre en bæredygtighedsfestival og en masterclass i bæredygtighed. I 2021 var det desværre ikke været muligt at gennemføre aktiviteterne, men er udskudt til foråret 2022.

Bæredygtighed har også på andre måder præget skoleåret. Vi har i år fået Fritidsrådets grønne flag.

Vi har også fået nedsat et bæredygtighedsudvalg med repræsentation af både elever og medarbejdere. Udvalget skal komme med bud på, hvordan skolen kan blive mere bæredygtig. Til at understøtte arbejdet har vi i samarbejde med KUBEN Management igangsat en proces med at få DGNB bæredygtighedscertificering. DGNB bygger på FN's definition af bæredygtighed. I DGNB-systemet evalueres et byggeri eller område ud fra seks hovedområder: Miljømæssig kvalitet, økonomisk kvalitet, social kvalitet, teknisk kvalitet, proceskvalitet og områdekvalitet. Kriterierne opdateres løbende, i takt med, at branchen får ny viden og praksis.

Studieretnings- og fagpakkeudbud

I gymnasiet (STX) tilbyder skolen det obligatoriske grundforløb samt 10 studieretninger inden for de fire hovedområder (naturvidenskab, samfundsvidenskab, humaniora og kunst), som alle peger i retning af en bred vifte af videregående uddannelser. I år har vi kunnet oprette alle de udbudte studieretninger og vi har fået flere naturvidenskabeligt interesserede elever end tidligere.

På HF tilbyder vi en uddannelse med de obligatoriske fag og 4 fagpakker, der peger på videregående uddannelser - især professionsbachelorer inden for sundhed, pædagogik, samfund og business. Som en del af de strategiske indsatsområder er det faglige og sociale tilbud til vores HF-elever blevet grundigt evalueret og en række nye initiativer er igangsat.

På HF har vi forbedret fastholdelsesevnen væsentligt. Vi er nu blandt de bedste i Danmark til at fastholde HF-eleverne i uddannelse. Det er samtidigt glædeligt, at elevernes faglige udbytte er steget.

Årets faglige resultater

Elevgrundlag

I skoleåret 2021 – 2022 har skolen øget sit elevoptag og sit antal af klasser. Der er nu 32 klasser som er fordelt som:

- 1.g: 9 klasser
- 2.g: 9 klasser
- 3.g: 8 klasser
- 1.HF: 3 klasser
- 2.HF: 3 klasser

Skolens forventning er, at vi i 2022-23 pga. den demografiske udvikling vil optage 8 1g-klasser og 3 HF-klasser. Det betyder, at vi vil fastholde status quo, idet vi også afgiver 8 3g-klasser.

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Elevsøgning

Elevsøgningen til Egedal Gymnasium & HF er trods regionshovedstaden prognoser om faldende optag igen stigende. I august 2021 startede igen 252 STX-elever og 84 HF-elever. Det var det samme antal elever som i august 2020. I august 2019 219 STX-elever og 88 HF-elever og i 2018 var henholdsvis 214 og 80.

Da skolen ønsker en så stor volumen som mulig, arbejdes der forsat intensivt for at bevare eller forsinke en faldende elevsøgning. Vi har optimeret vores rekrutteringsarbejde og alle fag samarbejder og laver aktiviteter for lærere og elever fra kommunens grundskoler.

Det samme skal indsatsen for at give eleverne aktuelle og autentiske læringsoplevelser i samarbejde med eksterne partnere. Skolen skal forsat udvikle vores didaktiske og pædagogiske praksis så eleverne bliver fagligt stærke, alment dannede og studiekompetente individer, som kan samarbejde, tænke kritisk, innovativt, kreativt og bidrage aktivt i et demokratisk samfund.

Udvikling i aktiviteter

Også i år steg elevernes karaktergennemsnit væsentligt. Det samlede eksamenskaraktergennemsnit for afgangselever blev i 2021 for STX på 7,8 og for HF på 6,3. Det samlede eksamenskaraktergennemsnit for afgangselever var i 2020 for STX på 7,5 og for HF på 6,02. Der er de seneste to år sket en stigning i elevernes karaktergennemsnit på 0,7 for STX og 0,6 for HF. Vores analyse viser at karakterstigningen i år skyldes, at flere elever klarer sig bedre i skriftligt dansk samt, at elevernes SRP-karakterer generelt er steget.

Resultatet afspejler igen i år en flot stigning på 0,3 i STX og 0,3 i HF.

STX-elevernes resultater ligger 0,1 over landsgennemsnittet. Det er et væsentligt fremskridt, da karakterniveauet sidste år lå 0,1 under landsgennemsnittet.

STX-elevernes resultater ligger 0,07 procentpoint under gennemsnittet for gymnasierne i vores optageområde Nordsjælland.

Også på HF er der sket en flot fremgang. HF-elevernes karaktergennemsnit ligger nu på landsgennemsnittet og er over gennemsnittet i Nordsjælland. Sidste år var det 0,3 under landsgennemsnittet og 0,15 procentpoint under gennemsnittet i Nordsjælland.

På grund af den lange periode med hjemsendelse og den af den grund reducerede eksamensperiode har Børne- og Undervisningsministeriet valgt ikke at sammenholde vores elevs eksamenskaraktergennemsnit med ministeriets socioøkonomiske data. Den såkaldte løfteevne, der er et udtryk for, om vi løfter eleverne i forhold til, hvad man kan forvente ud fra elevernes socioøkonomiske vilkår.

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Egedal Gymnasium og HF's økonomi har i 2021 været præget af uforudsigelighed pga. Coronapandemien. Pandemien har betydet en lang række ekstra omkostninger, som naturligt ikke var med i det oprindelige budget. Særligt er udgifterne til rengøring og hygiejne steget, mens der har været langt færre udgifter til f.eks. studieture, efteruddannelse, medarbejdergoder, elevaktiviteter osv.

Skolen er meget taknemmelig for i 2021 løbende at have fået tildelt ekstra midler fra Børne- og Undervisningsministeriet ligesom vi også har fået mulighed for at overføre tilskuddet til efteruddannelser til budgetåret 2021. Vi har ikke i det fastlagte budget for 2022 medregnet evt. ekstraordinære tilskud mv. Dels er det ikke på forhånd muligt at forudse omfanget af disse og dels er erfaringen at tilskuddene er målrettet særlige indsatser hvor vi ekstraordinært har højere udgifter end tilskud kan dække.

Vi har i økonomistyringen - trods de ekstraordinære udgifter - haft fokus på at overholde budgettet ved fortsat at sikre effektivisering og stordriftsfordele samt at personaleomkostningerne generelt er mindre end 80 % af omsætningen. Det er lykkedes.

Balancen udviser pr. 31.12.2021 en egenkapital på TDKK 8.267 Egenkapitalen udgjorde pr. 31.12.2020. TDKK 7.647. En forbedring af egenkapitalen på TDKK 621.

Skolens likviditet er d. 31.12.2021 på TDKK 21.409

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Resultatopgørelse					
Statistiskud	69,9	65,6	66,5	70,1	71,6
Omsætning	70,3	65,7	66,5	70,1	71,6
Omkostninger	-69,1	-65,0	-64,9	-68,2	-69,2
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1,3	0,6	1,6	1,9	2,4
Finansielle poster i alt	-0,6	-0,6	-1,3	-1,5	-2,3
Resultat før ekstraordinære poster	0,6	0,0	0,2	0,4	0,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	-5,5	0,0	0,0
Årets resultat	0,6	0,0	-5,2	0,4	0,2
Balance					
Anlægsaktiver	49,9	51,7	52,5	54,3	55,9
Omsætningsaktiver	22,2	24,6	27,3	13,3	12,0
Balancesum	72,1	76,2	79,9	67,6	67,9
Egenkapital	8,3	7,6	7,6	9,2	8,8
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	44,6	46,0	47,5	35,9	37,2
Kortfristede gældsforpligtelser	19,2	22,5	24,7	22,5	21,9
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	-1,0	-0,5	4,1	2,8	1,1
Investeringsaktivitet	0,0	-1,0	0,0	-0,3	0,0
Finansieringsaktivitet	-1,5	-1,5	10,1	-1,3	-1,2
Pengestrøm, netto	-2,5	-3,0	14,2	1,2	0,0
Likvider primo	23,9	26,9	12,6	11,4	11,5
Likvider ultimo	21,4	23,9	26,9	12,6	11,5
Resterende trækningmulighed på kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	4,3
Resterende trækningmulighed på byggekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	21,4	23,9	26,9	12,6	15,8
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,9	0,0	0,3	0,6	0,3
Likviditetsgrad (%)	115,1	109,1	110,7	59,1	54,8
Soliditetsgrad (%)	11,5	10,0	9,6	13,6	13,0

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
Arselever					
Arselever STX	678,3	659,9	678,4	-	-
Arselever HF	161,3	145,3	144,8	-	-
Arselever i alt	839,6	805,2	823,2	863,6	883,7
Aktivitsudvikling i %	4,3	-2,2	-4,7	-2,3	-1,2
Årsværk pr. 100 årselever					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	85,4	83,7	89,9	95,8	101,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,2	1,2	1,1	3,7	2,0
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,4	4,1	-	-
Ledelse og administration	0,7	0,8	0,8	-	-
Øvrige årsværk (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	0,3	0,3	0,4	-	-
Lønomsninger pr. 100 årselever, kr.					
Undervisningens gennemførelse	5.745.358	5.985.334	5.954.457	5.878.036	5.908.070
Lønomsninger øvrige	596.810	647.220	619.175	570.718	601.709
Lønomsninger pr. 100 årselever i alt	6.342.168	6.632.553	6.573.632	6.448.754	6.509.779
Lønomsninger i % af omsætningen	76%	81%	81%	79%	80%
Aktivitsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,2	10,4	10,9	11,1	11,4
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,0	9,2	9,9	10,1	10,4
Samlede lønomsninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i % af omsætningen	5,3	6,4	5,1	-	-
Gennemsnitlige samlede lønomsninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	927.501	951.829	829.489	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	15,7	16,1	15,7	12,3	12,0
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	221	207	371	-	-
Forsyningsomsninger pr. kvadratmeter	82	83	95	-	-
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	89,3	89,2	90,5	66,1	66,5
Gældsforhold (gearing i %)	0,6	0,7	0,7	0,5	0,5
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, idet gymnasiets kapitalberedskab er fuldt tilstrækkeligt til at videreføre driften. Der henvises til pengestrømsopgørelsen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter årsregnskabsafslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2021 og den finansielle stilling pr. 31.12.2021.

Forventningerne til det kommende år

På Bestyrelsesseminariet den 11. november 2021 har bestyrelsen godkendt budget 2022 udvisende et resultat på TDKK 499.

Budgettet for 2022 er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen til august 2022 etablerer 11 nye 1. klasser: 8 STX/ 3 HF-klasser.

Vi har ikke i det fastlagte budget for 2022 medregnet evt. ekstraordinære tilskud i forbindelse med Corona pandemien mv. Dels er det ikke på forhånd muligt at forudse omfanget af disse og dels er erfaringen at tilskuddene er målrettet særlige indsatser hvor vi ekstraordinært har højere udgifter end tilskud kan dække.

Målrapportering

Skolen arbejder meget fokuseret på fastholdelse af eleverne. Arbejdet med at elevernes forsømmelser er en vigtig del af fastholdelsesindsatsen. Der er i år, som en del af skolens nye studie- og ordensregler vedtaget en ny fraværsprocedure som dels hurtigere skal identificere frafaldstruede elever og dels skal sikre at skolens fraværsproces lever op til gældende forvaltningsretlige principper.

I disse tider hvor en stor del af undervisningen foregår hjemme, har det været yderst nødvendigt at følge sårbare og frafaldstruede elever tæt og give dem fastholdende tilbud.

Vores klasselærerordning har i samarbejde med studievejlederne og ledelsen har meget fokus på den enkelte elevs situation. Skolens studievejledere har mange individuelle forløb, der alle fokuserer på fastholdelsen af den enkelte elev. Dertil kommer forskellige former for screeninger af elevernes indgangskompetencer med efterfølgende indsatser og planer for den enkelte elev.

Ud over arbejdet med generelt at højne elevernes tilstedeværelse er en anden del af fastholdelsesindsatsen et fokus på elevernes manglende studieaktivitet. At være elev kræver, at man er til stede. Både fysisk og mentalt. Hvis en elev systematisk, vedvarende og utilsøret vender undervisningen ryggen, skal der iværksættes et særligt forløb for eleven så denne afklares i forhold til sit videre studieforløb og støttes til at blive i uddannelsen. Skolens indsats for at reducere støj og uro i undervisningen samt skabe fællesregler for elevernes brug for mobiltelefoner er en del af dette arbejde. Begge problemstillinger blev i både elevernes undervisningsmiljøvurdering og lærernes arbejdspladsvurdering påpeget som problemer.

Vi kan konstatere at fuldførelsesprocenten på STX gennem de sidste år har ligget stabilt. Fuldførelsesprocent både på STX og HF er sammenlignet med de øvrige skoler i vores optageområde Nordsjælland over gennemsnittet. På STX er fuldførelsesprocenten 3 procentpoint over gennemsnittet.

På HF har arbejdet med fastholdelse virkelig båret frugt. Der er sket en kraftig stigning i fastholdelsen til forskel fra foregående år. Fuldførelsesprocent er den højeste de seneste 5 år. Vores HF-afdeling er bedst til at fastholde eleverne og 8 procentpoint over gennemsnittet.

Målrapportering 2021

Fuldførelsesprocent på Egedal Gymnasium & HF

Uddannelse	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
STX	87%	86%	90%	88%	93%
HF	81%	78%	67%	83%	81%

Årselever

	2017	2018	2019	2020	2021
Antal årselever i finansåret	884	864	824	803	840

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Egedal Gymnasium & HF for 2021 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 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
- 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 operationel 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.

Resultatopgørelse

Omsætning

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. 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 restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	30 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer mv. i henhold til ØAV	10-20 år
Udstyr og inventar, i henhold til ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffessum på under 50.000 kr. ekskl. 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 til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen. Øvrige finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der omfatter børsnoterede obligationer, måles til kursværdien på balancedagen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser der er uvisse med hensyn til størrelse og tidspunkt for afvikling og indtrådt 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Finansielle instrumenter

Den negative dagsværdi af finansielle instrumenter indregnes i tilknytning til posten "Realkreditgæld" under langfristet gæld. 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

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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 ekskl. de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal

Overskudsgrad	=	Resultat før ekstraordinære poster x 100/Omsætning i alt
Likviditetsgrad	=	Omsætningsaktiver x 100/Kortfristede gældsforpligtelser i alt
Soliditetsgrad	=	Egenkapital ultimo x 100/Samlede aktiver
Årselev	=	En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning
Årselever ekskl. kostelever	=	Antal årselever, der kun modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdeling
Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling	=	Antal årselever, som modtager undervisning eller deltager på kurser og samtidig bor på kostafdelingen.
Årselever, indtægtsdækket virksomhed	=	Kursister, som modtager undervisning ved afholdelse af kurser under indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen omregnes til årselever, dvs. omsætning divideret med gennemsnitlig indtægt pr. kursusområde er lig med antal årselever. Konsulentbistand afholdt under indtægtsdækket virksomhed medtages ikke.
Årselever i alt	=	Årselever eksklusive kostelever + Årselever, som samtidigt bor på kostafdeling + Årselever, indtægtsdækket virksomhed.
Udvikling i procent i antal årselever i alt	=	Årselever i alt i dette regnskabsår – årselever i alt forrige år/Årselever i forrige år x 100.
Årsværk	=	Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1.924 timer
Ledelse og administration pr. 100 årselever	=	Årsværk – ledelse og administration x 100/årselever i alt
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært) i alt x 100/årselever i alt
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal (fortsat)

Lønoms-kostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønoms-kostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/årselever i alt
Lønoms-kostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønoms-kostninger i % af omsætningen	=	Lønoms-kostninger i alt x 100/omsætning i alt

Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring

Aktivitetsstyring

Årsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk i alt x 100/årselever i alt
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	=	Årsværk – undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som % af omsætningen	=	Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100/omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chefårsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen/chefårsværk i alt.

Kapacitetsstyring

Kvadratmeter pr. årselev	=	Samlet antal kvadratmeter/årselever i alt
Bygningsudgifter/husleje-udgifter pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til husleje/Samlet antal kvadratmeter
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	=	Samlet omkostning til forsyning/Samlet antal kvadratmeter

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansiel styring

Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
Gældsfaktor (gearing i %)	=	Langfristede gæld i alt/omsætning i alt
Andel af realkreditlån med variabel rente i %	=	Andel af realkreditlån med variabel rente x 100/Samlede realkreditlån
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i %	=	Andel af realkreditlån med afdragsfrihed x 100/Samlede realkreditlån

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2021	2020
Omsætning			
Statstilskud	1	69.915.127	65.617.769
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	402.291	32.490
Omsætning i alt		70.317.418	65.650.259
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	-52.593.488	-51.802.563
Markedsføring	4	-237.220	-205.499
Ledelse og administration	5	-4.741.925	-5.405.983
Bygningsdrift	6	-10.437.311	-7.635.360
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.048.080	0
Omkostninger i alt		-69.058.024	-65.049.405
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.259.394	600.854
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	-638.526	-600.285
Årets resultat		620.868	569

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	45.632.568	46.650.977
Udstyr og inventar	10	4.284.794	4.999.070
I alt		49.917.362	51.650.047
Anlægsaktiver i alt		49.917.362	51.650.047
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.452	0
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		430.229	544.327
Andre tilgodehavender		99.550	36.075
Periodeafgrænsningsposter		149.503	88.042
I alt		742.734	668.444
Likvide beholdninger		21.408.643	23.894.100
Omsætningsaktiver		22.151.377	24.562.544
AKTIVER I ALT		72.068.739	76.212.591

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2021	2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2007		-3.688.024	-3.688.024
Egenkapital i øvrigt	11	11.955.515	11.334.647
Egenkapital i alt		8.267.491	7.646.623
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	12	44.561.734	46.049.084
I alt		44.561.734	46.049.084
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.488.679	1.475.506
Feriepengeforpligtelse		3.562.011	8.280.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.804.823	2.233.905
Anden gæld		2.569.670	2.175.680
Periodeafgrænsningsposter		8.814.331	8.350.978
I alt		19.239.514	22.516.884
Gældsforpligtelser i alt		63.801.248	68.565.968
PASSIVER I ALT		72.068.739	76.212.591
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Andre forpligtelser	14		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

	2021	2020
Årets resultat	620.868	569
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.732.685	1.854.881
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-74.290	-190.814
Ændring i kortfristet gæld	-3.277.370	-2.187.235
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-998.107	-522.599
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-979.377
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	0	-979.377
Afdrag/indfrielse af realkreditlån	-1.487.350	-1.464.061
Optagelse af realkreditlån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.487.350	-1.464.061
Ændring i likvider	-2.485.457	-2.966.037
Likvider primo	23.894.100	26.860.137
Likvider ultimo	21.408.643	23.894.100
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0
Samlet likviditet til rådighed	21.408.643	23.894.100

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

I Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke usikkerhed om fortsat drift, idet institutionens kapitalberedskab er fuldt tilstrækkeligt til at videreføre driften. Der henvises til pengestrømsopgørelsen.

II Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling i årsregnskabet.

III Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige usædvanlige forhold.

IV Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af institutionens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2021	2020
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	47.478.986	43.860.437
Tillæg for A-niveau	798.750	855.360
Fællesudgiftstaxameter	5.452.946	5.577.647
Bygningstaxameter	6.297.711	6.468.563
Grundtilskud	3.767.110	3.767.110
Færdiggørelsestaxameter	3.471.090	3.508.500
Brobygning og introkurser	196.367	225.445
Pædagogikumtaxameter	585.120	701.340
Særlige tilskud	1.880.776	689.093
Dispositionsbegrænsning	-13.729	-35.726
I alt	69.915.127	65.617.769
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	402.291	32.490
I alt	402.291	32.490
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	48.238.026	48.193.308
Afskrivninger	92.435	136.993
Øvrige omkostninger	4.263.027	3.472.262
I alt	52.593.488	51.802.563
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	237.220	205.499
I alt	237.220	205.499
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.539.475	4.198.958
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.202.450	1.207.025
I alt	4.741.925	5.405.983

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2021	2020
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.048.144	1.012.390
Afskrivninger	1.640.250	1.717.888
Øvrige omkostninger	7.748.917	4.905.082
I alt	10.437.311	7.635.360
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	423.194	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	624.886	0
	1.048.080	0
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
I alt	0	0
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	638.526	600.285
Kurstab på værdipapirer	0	0
I alt	638.526	600.285
10 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar 2021	56.578.337	11.785.279
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	56.578.337	11.785.279
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2021	9.927.360	6.786.209
Årets af- og nedskrivninger	1.018.409	714.276
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2021	10.945.769	7.500.485
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	45.632.568	4.284.794
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
Kontantvurdering af grunde og bygninger		91.000.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	-3.688.024	11.334.647	7.646.623
Årets resultat	0	620.868	620.868
Egenkapital 31. december 2021	-3.688.024	11.955.515	8.267.491

12 Realkreditgæld

Jyske Realkredit - fastforrentet 1% lån	33.013.976	34.009.958
Jyske Realkredit - variabelt forrentet obligationslån	13.036.437	13.514.632

I alt **46.050.413** **47.524.590**

der fordeles således:

Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.488.679	1.475.506
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	6.063.636	6.008.479
Afdrag, der forfalder efter 5 år	38.498.098	40.040.605

I alt **46.050.413** **47.524.590**

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	45.632.568	46.650.977
--	------------	------------

14 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået sædvanlige aftaler om kopileasing, studie- og lønadministration samt rengøring mv. Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktslige forpligtelser. Forpligtelsen udgør ca. DKK 1 mio. i uopsigelighedsperioden.

Særlige specifikationer

Noter

	2021	2020
15 Personaleomkostninger		
Lønninger	45.512.526	45.708.483
Pension	7.473.839	7.451.294
Andre omkostninger til social sikring	262.474	244.879
I alt	53.248.839	53.404.656
16 Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.710.004	4.197.568
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	3.710.004	4.197.568
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusive øverste chef selv	3.710.004	-
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusiv øverste chef selv	0	-
17 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	85	84
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,2	1,2
18 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	77.500	80.000
Andre erklæringsydelser	50.500	42.000
Andre ydelser end revision	30.500	40.000
I alt	158.500	162.000
19 IT-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	19.200	0
IT-systemdrift	811.408	714.820
IT-vedligehold	89.221	36.650
Udgifter til IT-varer til forbrug	104.881	103.182
I alt	1.024.710	854.652

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskab

	2021
Statstilskud i alt	69.915.127
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	402.291
Omsætning i alt	70.317.418
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	52.593.488
Introduktionskurser mm.	0
Indtægtsdækket virksomhed	0
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	52.593.488
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	237.220
Institutionsledelse	1.080.345
Bestyrelsehonorerer	66.183
Administration	3.595.397
Omkostninger til ledelse og administration i alt	4.979.145
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	1.178.123
Forsyning	871.114
Øvrig drift	1.875.223
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.488.862
Indvendig vedligeholdelse	2.676.828
Udvendig vedligeholdelse	304.725
Bygningsinventar og –udstyr	1.975.529
Statens selvforsikring	1.163
Omkostninger bygningsdrift i alt	10.371.567
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger FOU	0
Speciel pædagogisk støtte	17.233
EU-projekter	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Øvrige projekter	7.750
Fagligt løft	1.023.096
Faglige udvalg, AUB	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.048.079

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskab

	<u>2021</u>
Omkostninger kantinedrift i alt	<u>65.745</u>
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	<u>0</u>
Finansielle poster i alt	<u>638.526</u>
Ekstraordinære poster i alt	<u>0</u>
Årets resultat	<u>620.868</u>