

Egedal Gymnasium & HF

Gymnasievej 1
3660 Stenløse

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsrapport 2020

Institutionsnummer 235 005

Børne- og Undervisningsministeriet

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	7
Målrapportering	13
Årsregnskab 1. januar – 31. december	14
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	21
Balance	22
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	29

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 Loessl, Egedal Kommune
Thomas N. Feldborg Bruun, Skolelederforeningen
Mads Waneck, medarbejderrepræsentant
Mette Rasmussen, elevrepræsentant

Daglig ledelse

Rektor Camilla Rye Jørgensen

Institutionens formål

Institutionens formål er at tilbyde undervisning inden for uddannelse til studentereksamen og til højere forberedelseseksamen. Desuden udbyder institutionen uddannelses- og kursusvirksomhed til uddannelsesområderne.

Pengeinstitut

Danske Bank
Jyske Bank

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

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 2020.

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.

København, den 16. marts 2021

Daglig ledelse:

Camilla Rye Jørgensen
Rektor

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

Bestyrelse:

Lars Christoffersen
Formand

Mads Kamp
Næstformand

Jacob Peter Loessl

Thomas N. Feldborg Bruun

Mads Waneck

Mette Rasmussen

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter statens regnskabsregler (bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen og de gældende retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning).

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 relevante standarder for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 relevante standarder for offentlig revision jf. bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 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 relevante standarder for offentlig revision, 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

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 væsentlig inkonsistent 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 og målrapporteringen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med relevante standarder 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 16. marts 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Carsten Nielsen
statsaut. revisor
mne30212

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 i år været arbejdet målrettet for at omsætte de strategiske hovedområder i konkrete indsatser.

De overordnede strategiske hovedområder og årets indsatser skal medvirke til at sikre optag, fastholdelse og udviklingen af skolen. Skolen følger målrettet op på de aftalte strategiske områder og indsatser, som i foråret 2021 vil blive evalueret og evt. suppleret med nye indsatsområder.

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

Det er et ønske at arbejde helhedsorienteret med bæredygtighed og FN's verdensmål. Der har i samarbejde med Egedal Rotary og andre eksterne partnere været planlagt en bæredygtighedsfestival. Skolen har fået et stort finansielt tilskud fra Region Hovedstaden til at gennemføre denne.

Derudover er der i samarbejde med Tårnby Gymnasium lavet en masterclass i bæredygtighed. Begge dele er desværre pga. Corona-pandemien udskudt til det kommende skoleår.

Elevrådet er meget engageret i processen med at fremme bæredygtighed. Elevrådet har arrangeret skraldeindsamling og "5 fede dage" med fokus på bæredygtighed. Ud over de allerede nævnte initiativer er skolen overgået til grøn strøm, og vi har fået udarbejdet en energirapport med henblik på at få en så effektiv energianvendelse som muligt. Endvidere er der nedsat et udvalg bestående af både ledere, medarbejdere og elever. Udvalget skal komme med forslag til flere bæredygtige initiativer.

Det er elevrådets store ønske, at skolens generelle bæredygtighedsindsats bliver certificeret med "grønt flag". Ledelsen støtter ønsket. Arbejdet med "grønt flag"-certificering pågår stadig men forventes afsluttet i sommeren 2021.

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. Den ene af de to samfundsvidenskabelige studieretninger udbydes som en international klasse med et udvidet internationalt fokus og øget rejseaktivitet. Corona-pandemien har betydet, at alle studieture har været aflyst. I år har der derfor ikke været elevopbakning til en internationale klasse.

I HF tilbyder vi en uddannelse med de obligatoriske fag og 4 fagpakker, der peger på videregående uddannelser - især professionsbacheloror inden for sundhed, pædagogik, samfund og business. Som en del af de strategiske indsatsområder pågår der i dette skoleår en evaluering af det faglige og sociale tilbud til vores HF-elever. Evaluering skal skabe et oplyst grundlag for kommende tiltag, som kan sikre bedre elevfastholdelse og højere fagligt udbytte.

Årets faglige resultater

Elevgrundlag

I skoleåret 2020 – 2021 har skolen forsat 31 klasser som er fordelt som:

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

Skolens forventning er at fastholde det samlede antal klasser i skoleåret 2021 – 2022. Vi forventer pga. den demografiske udvikling at optage 8 1g-klasser og 3 HF-klasser. Trods optag af en klasse mere end budgetteret faldt skolens samlede antal elever fra 2019 til 2020 med 21 elever.

Elevsøgning

Elevsøgningen til Egedal Gymnasium & HF er efter år med mindre fald i 2020 steget. I august 2020 startede 252 STX-elever og 84 HF-elever.

De tilsvarende tal var i august 2019 219 STX-elever og 88 HF-elever og i 2018 var henholdsvis 214 og 80.

Den nyeste udvikling følger ikke Regions Hovedstadens demografiske fremskrivning.

Den demografiske udfordring i den nordvestlige del af Region Hovedstaden er reel. Da skolen også på sigt ønsker en så stor volumen som mulig, skal der arbejdes intensivt for at bevare eller forsinke en faldende elevsøgning. Skolens strategiske indsats for at synliggøre skolen og sikre at alle lærere samarbejder og danner netværk med kommunens grundskoler skal ses i dette lys.

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

Det samlede eksamenskaraktergennemsnit for afgangselever blev i 2020 for STX på 7,5 og for HF på 6,0.

Resultatet afspejler en stigning på 0,4 i STX og 0,3 i HF. STX-elevernes resultater ligger 0,45 procentpoint under gennemsnittet for gymnasierne i vores optageområde Nordsjælland og 1 procentpoint under

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2020

CVR-nr. 29 55 40 21

landsgennemsnittet mens det for HF-elevernes ligger 0,3 under landsgennemsnittet og 0,15 procentpoint under gennemsnittet i Nordsjælland.

Normalt sammenholdes vores elevernes 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. Da der pga. Corona-pandemien ikke er opgjort løfteevne, kan vi i år ikke lave denne analyse.

I år har vi gennemanalysere forskellene mellem fag, prøvetyper, prøve- og årskarakterer for at kunne målrette nye tiltag som kan løfte elevernes karaktergennemsnit og skolens løfteevne. Særligt STX-eleverne underpræsterede i deres SRP. Vi har derfor som et af årets indsatsområder

igangsat en ændring af SRP-processen samt arbejdet for, at eleverne får flere erfaringer med at arbejde tværfagligt. Derudover har alle faggrupper fået til opgave at analysere deres karakterresultater og komme med bud på relevante særfaglige indsatser.

Årets økonomiske resultat inkl. hoved- og nøgletal

Egedal Gymnasium og HF's økonomi har i 2020 været præget af uforudsigelighed pga. Corona pandemien. 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, medarbejderskatter, elevaktiviteter osv.

Vi har i økonomistyringen - trods de usædvanlige ikke-tilbagevendende udgifter - haft fokus på at undgå et økonomisk underskud ved forsæt at sikre effektivisering, stordriftsfordele samt at nedbringe personaleomkostningerne. Det er lykkedes.

Balancen udviser pr. 31.12.2020 en egenkapital på TDKK. 7.646, som er identisk med 2019, idet vi i 2020 er kommet ud, med et næsten nul resultat på 568 kr.

Skolens likviditet er d. 31.12.2020 på TDKK 23.894. Likviditeten blev ved låneomlægningen i 2019 forhøjet, således at vi i 2021 har likviditeten til at afregne den indefrosne feriepengeforpligtelse på TDKK 5.311.

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2020
 CVR-nr. 29 55 40 21

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2020	2019	2018	2017	2016
Resultatopgørelse					
Omsætning	65,7	66,5	70,1	71,6	74,5
Heraf statstilskud	65,6	66,5	70,1	71,6	74,5
Omkostninger	-65,0	-64,9	-68,2	-69,2	-72,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	0,6	1,6	1,9	2,4	1,7
Finansielle poster i alt	-0,6	-1,3	-1,5	-2,3	-1,6
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	0,2	0,4	0,2	0,1
Ekstraordinære poster	0,0	-5,5	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-5,2	0,4	0,2	0,1
Balance					
Anlægsaktiver	51,7	52,5	54,3	55,9	57,7
Omsætningsaktiver	24,6	27,3	13,3	12,0	12,2
Balancesum	76,2	79,9	67,6	67,9	69,9
Egenkapital	7,6	7,6	9,2	8,8	8,2
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	46,0	47,5	35,9	37,2	38,3
Kortfristede gældsforpligtelser	22,5	24,7	22,5	21,9	23,4
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	-0,5	4,1	2,8	1,1	3,4
Investeringsaktivitet	-1,0	0,0	-0,3	0,0	0,0
Finansieringsaktivitet	-1,5	10,1	-1,3	-1,2	-1,2
Pengestrøm, netto	-3,0	14,2	1,2	0,0	2,2
Likvider primo	26,9	12,6	11,4	11,5	9,2
Likvider ultimo	23,9	26,9	12,6	11,5	11,4
Resterende trækningmulighed på kassekreditten	0,0	0,0	0,0	4,3	4,3
Resterende trækningmulighed på byggekreditten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	23,9	26,9	12,6	15,8	15,7
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,0	0,3	0,6	0,3	0,1
Likviditetsgrad (%)	109,1	110,7	59,1	54,8	52,1
Soliditetsgrad (%)	10,0	9,6	13,6	13,0	11,7

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
Årselever					
Årselever i alt	802,8	823,2	863,6	883,7	894,1
Aktivitetsudvikling i %	-2,5	-4,7	-2,3	-1,2	2,3
Årsværk pr. 100 årselever					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	83,7	89,9	95,8	101,0	106,0
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,2	1,1	3,7	2,0	2,4
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,4	4,1	-	-	-
Ledelse og administration	7,7	8,1	-	-	-
Øvrige årsværk (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	0,3	0,4	-	-	-
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, kr.					
Undervisningens gennemførelse	6.003.526	5.954.457	5.878.036	5.908.070	5.914.925
Øvrige	649.187	619.175	570.718	601.709	625.140
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	6.652.713	6.573.632	6.448.754	6.509.779	6.540.065
Lønoms-kostninger i % af omsætningen	81%	81%	79%	80%	78%
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	10,4	10,9	11,1	11,4	11,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,2	9,9	10,1	10,4	10,8
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i % af omsætningen	5,2	5,1	-	-	-
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen (tkr.)	777,5	829,5	-	-	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,2	12,9	12,3	12,0	11,9
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	138	371	-	-	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	152	95	-	-	-
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	89,2	90,5	66,1	66,5	66,4
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,3	0,3	0,0	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 institutionens 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

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

Forventningerne til det kommende år

På Bestyrelsesseminariet den 24. november 2020 har bestyrelsen godkendt budget 2021 visende et resultat på TDKK 286.100.

Budgettet er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen til august 2021 etablerer 11 nye 1. klasser: 8 STX/ 3 HF-klasser.

I budgettet for 2021 er ikke medregnet det øgede ordinære tilskud pga. tilbagerulning af de tidligere 2 % besparelser. Da budgettet blev godkendt, var finansloven for 2021 ikke vedtaget.

Skolen er meget taknemmelig for i 2020 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 i det fastlagte budget for 2021 ikke 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.

Målrapportering

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 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 utilslåret 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 senest 5 år. Vores HF-afdeling er bedst til at fastholde eleverne og 8 procentpoint over gennemsnittet.

Selvom skolen sammenlignet med de øvrige skoler i vores optageområde klarer sig godt, har skolen, trods et højere elevoptag end det budgetterede, 21 elever færre end året før.

Det har derfor en høj prioritet at nedbringe elevernes frafald og at tiltrække nye elever på alle årgange.

Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2015	2016	2017	2018	2019
HF	79	81	78	67	83
STX	86	87	86	90	88

Årselever

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Antal årselever i finansåret	875	894	884	864	824	803

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Egedal Gymnasium & HF for 2020 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 medgår 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 indtrådte 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)

Lønomskostninger øvrige pr. 100 årselever	=	Lønomskostninger til ledelse og administration + marketing + bygningsdrift + aktiviteter med særlige tilskud + administrative fællesskaber (vært)*100/årselever i alt
Lønomskostninger i alt pr. 100 årselever	=	Lønomskostninger pr. 100 årselever, undervisningens gennemførelse + Lønomskostninger pr. 100 årselever, øvrige
Lønomskostninger i % af omsætningen	=	Lønomskostninger 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 lønomskostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som % af omsætningen	=	Samlede lønomskostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde x 100/omsætning i alt
De gennemsnitlige samlede lønomskostninger pr. chefårsværk for gruppen af chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	=	Samlede lønomskostninger for alle chefer, der er ansat i henhold til cheftalen/chefårsværk i alt.

Kapacitetsstyring

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

Finansiel styring

Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
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	2020	2019
Omsætning			
Statstilskud	1	65.617.769	66.471.647
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	32.490	33.151
Omsætning i alt		65.650.259	66.504.798
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	-51.802.563	-53.320.313
Markedsføring	4	-205.499	-73.296
Ledelse og administration	5	-5.405.983	-5.489.159
Bygningsdrift	6	-7.635.360	-6.043.993
Omkostninger i alt		-65.049.405	-64.926.761
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		600.854	1.578.037
Finansielle indtægter	7	0	0
Finansielle omkostninger	8	-600.285	-1.349.668
Resultat før ekstraordinære poster		569	228.369
Ekstraordinære omkostninger	9	0	-5.476.183
Årets resultat		569	-5.247.814

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2020	2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	46.650.977	51.898.962
Udstyr og inventar	10	4.999.070	626.589
I alt		51.650.047	52.525.551
Anlægsaktiver i alt		51.650.047	52.525.551
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	67.326
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		544.327	0
Andre tilgodehavender		36.075	200.192
Periodeafgrænsningsposter		88.042	210.112
I alt		668.444	477.630
Likvide beholdninger		23.894.100	26.860.137
Omsætningsaktiver		24.562.544	27.337.767
AKTIVER I ALT		76.212.591	79.863.318

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2020	2019
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2007		-3.688.024	-3.688.024
Egenkapital i øvrigt	11	11.334.647	11.334.078
Egenkapital i alt		7.646.623	7.646.054
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	12	46.049.084	47.513.145
I alt		46.049.084	47.513.145
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.475.506	1.482.563
Feriepengeforpligtelse		8.280.815	7.614.817
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	4.126.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.233.905	853.938
Anden gæld		2.175.680	2.457.348
Periodeafgrænsningsposter		8.350.978	8.168.575
I alt		22.516.884	24.704.119
Gældsforpligtelser i alt		68.565.968	72.217.264
PASSIVER I ALT		76.212.591	79.863.318
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

	2020	2019
Årets resultat	569	-5.247.814
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.854.881	1.802.685
Indfrielse af renteswap mv.	0	5.476.183
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-190.814	206.727
Ændring i kortfristet gæld	-2.187.235	1.873.131
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-522.599	4.110.912
Køb af materielle anlægsaktiver	-979.377	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-979.377	0
Afdrag/indfrielse af realkreditlån	-1.464.061	-33.428.850
Indfrielse af renteswap mv.	0	-5.476.183
Optagelse af realkreditlån	0	48.995.708
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.464.061	10.090.675
Ændring i likvider	-2.966.037	14.201.587
Likvider primo	26.860.137	12.658.550
Likvider ultimo	23.894.100	26.860.137
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	0	0
Samlet likviditet til rådighed	23.894.100	26.860.137

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

	2020	2019
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	43.860.437	44.954.285
Fællesudgiftstaxameter	5.577.647	5.778.007
Bygningstaxameter	6.468.563	6.958.221
Grundtilskud	3.767.110	3.767.110
Færdiggørelsestaxameter	3.508.500	3.891.120
Brobygning og introkurser	225.445	266.485
Pædagogikumtaxameter	855.360	906.969
Særlige tilskud	701.340	0
Dispositionsbegrænsning	-35.726	-50.550
I alt	65.617.769	66.471.647
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	32.490	33.151
I alt	32.490	33.151
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	48.193.308	49.017.089
Afskrivninger	136.993	98.499
Øvrige omkostninger	3.472.262	4.204.725
I alt	51.802.563	53.320.313
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	205.499	73.296
I alt	205.499	73.296
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.198.958	4.164.869
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.207.025	1.324.290
I alt	5.405.983	5.489.159

Årsregnskab 1. januar – 31. december

	2020	2019
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.012.390	932.182
Afskrivninger	1.717.888	1.704.186
Øvrige omkostninger	4.905.082	3.407.625
I alt	7.635.360	6.043.993
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
I alt	0	0
8 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	600.285	1.349.668
Kurstab på værdipapirer	0	0
I alt	600.285	1.349.668
9 Ekstraordinære udgifter		
Tab i forbindelse med indfrielse af renteswap	0	5.476.183
I alt	0	5.476.183

10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Udstyr og inventar
Kostpris 1. januar 2020	61.021.323	9.358.390
Tilgang i årets løb	0	979.377
Reklassifikation	-4.442.986	1.447.512
Kostpris 31. december 2020	56.578.337	11.785.279
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2020	9.122.361	8.731.801
Årets af- og nedskrivninger	1.018.409	836.472
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-213.410	-2.782.064
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2020	9.927.360	6.786.209
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	46.650.977	4.999.070
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0
Kontantvurdering af grunde og bygninger		91.000.000

Årsregnskab 1. januar – 31. december

11 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	-3.688.024	11.334.078	7.646.054
Årets resultat	0	569	569
Egenkapital 31. december 2020	-3.688.024	11.334.647	7.646.623

2020

2019

12 Realkreditgæld

Jyske Realkredit - fastforrentet 1% lån	34.009.958	35.000.000
Jyske Realkredit - variabelt forrentet obligationslån	13.514.632	13.995.708
I alt	47.524.590	48.995.708

der fordeles således:

Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.475.506	1.482.563
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	6.008.479	6.004.827
Afdrag, der forfalder efter 5 år	40.040.605	41.508.318

I alt**47.524.590****48.995.708**

2020

2019

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	46.650.977	51.898.962
--	------------	------------

14 Andre forpligtelser

Institutionen har indgået sædvanlige aftaler om kopileasing, studie- og lønadministration samt rengøring mv. Institutionen har herudover ikke indgået andre væsentlige kontraktlige forpligtelser. Forpligtelsen udgør ca. DKK 2 mio. I uopsigelighedsperioden.

Særlige specifikationer

Noter

	2020	2019
15 Personaleomkostninger		
Lønninger	45.708.483	46.191.749
Pension	7.451.294	7.676.171
Andre omkostninger til social sikring	244.879	246.220
I alt	53.404.656	54.114.140
16 Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.428.888	3.400.906
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	3.428.888	3.400.906
17 Personaleårsværk		
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	84	90
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,2	1,1
18 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	80.000	80.000
Andre erklæringsydelser	42.000	49.500
Andre ydelser end revision	40.000	18.000
I alt	162.000	147.500
19 IT-omkostninger		
IT-systemdrift	714.820	873.476
IT-vedligehold	36.650	81.986
Udgifter til IT-varer til forbrug	103.182	67.672
I alt	854.652	1.023.134