

Egedal Gymnasium & HF

Gymnasievej 1
3660 Stenløse

Årsrapport 1. januar - 31. december 2022

Institutionsnummer 235 005

Børne- og Undervisningsministeriet

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

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	22
Balance	23
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26
Særlige specifikationer	31

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2022

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)
Thomas Bruun, Ung Egedal (næstformand)
Mikkel Davidsen, Egedal Erhverv
Jonathan Kjølby Kristensen, Egedal kommunalbestyrelse
Markus Buksted Hansen, Ledøje-Smørum Tennis
Rune Lydolph-Nielsson, medarbejderrepræsentant
Victor Langenskov Helgesen, elevrepræsentant
Mads Waneck medarbejderrepræsentant (u/stemmeret)
Christine Aaskov Tønder, 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

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsespåtegning

Ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Egedal Gymnasium & HF.

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 udeldelser, 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 6. marts 2023

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

Thomas Bruun
Næstformand

Mikkel Davidsen

Jonathan Kjølbj Kristensen

Markus Buksted Hansen

Rune Lydolph-Nielsson

Victor L. Helgesen



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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2022, 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 tilskudskontrol 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 6. marts 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Carsten Nielsen
statsaut. revisor
mne30212

Stine Inger Pedersen
statsaut. revisor
mne47771

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

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.

I skoleåret 2021-2022 har bestyrelsen vedtaget skolens nye strategi med kerneopgaveformulering og vision.

Kerneopgaveformulering

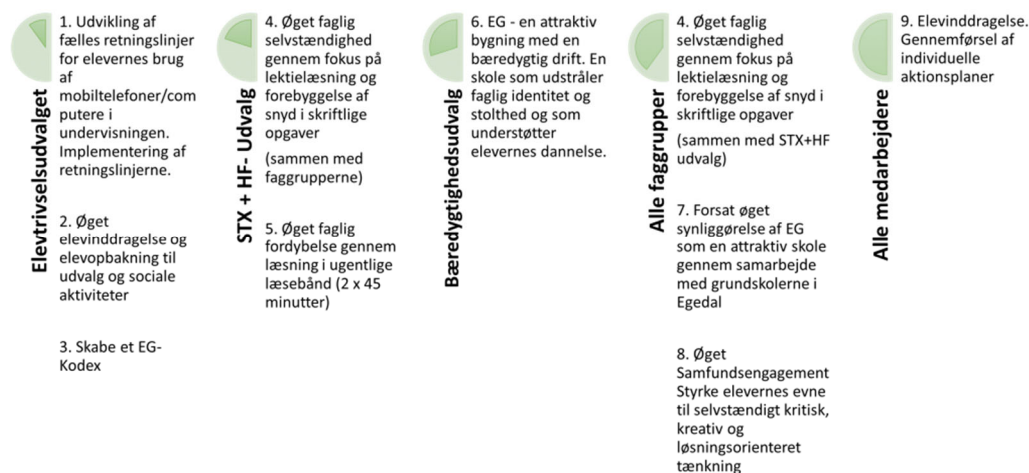
På Egedal Gymnasium & HF er vi sammen om at skabe initiativrige og fagligt nysgerrige elever i et trykt, åbent og motiverende fællesskab, der giver eleverne lyst til at deltage engageret og reflekteret i verden omkring os.

Vision

Egedal Gymnasium & HF vil være en synlig og levende ungdomsuddannelse med engagerede, selvstændige mennesker.

Hele skolen dvs. alle elever, medarbejdere og ledere har været inddraget i strategiprocessen og har haft mulighed for at komme med input og prioriteringer. Det gælder også skoleårets indsatsområder som styrker skolens kerneopgave og hjælper til gradvist at fuldende visionen. Skoleårets indsatser medvirker derudover til at sikre forsat elevoptag, fastholdelse og udvikling af skolen. Både medarbejdere og elever er involveret i arbejdet med at implementere indsatsområderne. Uanset om processen varetages af et udvalg, en faggruppe eller af den enkelte medarbejder forpligter og berører det strategiske arbejde alle elever, medarbejdere og ledere. Skolen følger målrettet op på de aftalte indsatsområder og alle indsatser evalueres løbende.

I skoleåret 2022-2023 er indsatserne:



Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

I 2022 har vi indhentet mange af de undervisnings- og elevaktiviteter som i tidligere år har været udskudt pga. corona og hjemsendelse. F.eks. kunne vi endelig i uge 16 afvikle vores bæredygtighedsfestival, som vi helt tilbage i 2020 fik et stort finansielt tilskud fra Region Hovedstaden til at gennemføre. Vi fik også noget forsinket afholdt skolens 40-års jubilæum. Det var en festlig dag hvor elevernes aktiviteter var i centrum og med mange tidligere elever som gæster.

Bæredygtighed har også på andre måder præget skoleåret. Vi har igen i år fået Fritidsrådets grønne flag, ligesom vi har igangsat et arbejde med bæredygtig indretning af udeområdet foran skolen, yderligere energieffektivisering af driften herunder skraldesortering og bæredygtig indkøb.

Også i år har vi prioriteret den løbende modernisering og vedligeholdelse af skolens faciliteter. Den største og mest omfattende istandsættelse har været af torvet samt A og B-fløjen. Her er etableret en helt ny og energirigtig belysning, nye rækværker, lyddæmpende lofter samt skjult rørføring. Ligeledes har alle klasseværelser i disse fløje har fået ny gulvbelægning og der er indkøbt bæredygtige og slidstærke møbler til torvet som også har fået nyt AV-udstyr.

Skolens målsætning er fortsat at blive DGNB bæredygtighedscertificeret. 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.

Som en del af skolens indsatsområder har vi arbejdet målrettet med elevinddragelse og elevansvarlighed. Blandt andet skiftes 2g-klasserne nu til at arrangere skolefester og andre elevsociale arrangementer. Det er med stor tilfredshed vi kan konstatere at antallet af elevudvalg og elevdrevne aktiviteter aldrig har været højere.

Vores seneste elevtrivselsmåling viser fortsat at både piger og drenge har lavere faglig trivsel end social trivsel. En del af skolens indsatsområder har fokus på denne problemstilling. Således arbejder både STX-udvalget, HF-udvalget og elevtrivselsudvalget med indsatsområder som er målrettet netop denne udfordring.

Efter et stigende frafald på STX i 2021 er vores frafald igen normaliseret og som tidligere år lavere end landsgennemsnittet. I 2021-2022 er frafaldet på 6,6 %. Landsgennemsnittet er 7,7 %.

På HF fortsætter den gode udvikling. Her har vi fastholdt den forbedrede fastholdelsesevne væsentligt. Vores frafald er 11,5 % mod 19,4% på landsplan. Det betyder at vi fortsat er blandt de bedste i Danmark til at fastholde HF-eleverne i uddannelse.

Tidligere år viste vores analyser at elever faldt fra pga. uddannelsesskift eller personlige problemer. Da uddannelsesskift kan være nødvendigt når elever har valgt forkert og skift ofte sker internt, har vi valgt at fokusere på støtte til elever med personlige problemer. Vi har derfor øget fleksibiliteten og volumen i vores SPS-ordning ligesom vi har øget studievejledningens træffetider og igangsat et arbejde med evaluering af 1g'ernes studiekompetencer og klasseteamenes understøttelse af en positiv klasserumskultur i klasserne.

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 elevernes søgemønster betydet at vi har oprettet alle de udbudte studieretninger undtagen studieretningen med geo-videnskab da kun 2 elever søgte den. På HF tilbyder vi en uddannelse med de obligatoriske fag og 4 fagpakker, der peger på videregående uddannelser - især professionsbachelor inden for sundhed, pædagogik, samfund og business. I år blev 2 ud af 4 fagpakker oprettet. Nemlig læring og pædagogik samt business og iværksætteri. Vi har tidligere evalueret vores fagpakkeudbud for at undersøge om vi skulle ændre dette. Analysen viser stor tilfredshed med udbuddet, hvorfor vi har fastholdt det uændret.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets faglige resultater

Elevgrundlag

I skoleåret 2022 – 2023 har skolen for 3. år i træk øget sit elevoptag og sit antal af klasser. Der er nu 33 klasser som er fordelt som:

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

Elevsøgning og elevfordelingsaftale

Elevsøgningen til Egedal Gymnasium & HF er trods regionshovedstaden prognoser om faldende optag fortsat stigende. I august 2022 startede igen 252 STX-elever og 84 HF-elever. Det var det samme antal elever som de to foregående år. I august 2019 begyndte 219 STX-elever og 88 HF-elever.

Det er vores vurdering at vi bygningsmæssigt nu er på vores maximale optag og at yderligere elevoptag vil medføre omfattende udbygning af sportsfaciliteter, faglokaler, toiletter osv.

Vi er derfor meget tilfredse med at Børne- og Undervisningsministeriet som en del af den nye elevfordelingsaftale i deres beregningstekniske kapacitet har fastholdt vores kapacitet på 9 stx-klasser og 3 hf-klasser.

Udvikling i aktiviteter

Det samlede eksamenskaraktergennemsnit for afgangselever blev i 2022 for STX på 7,7 og for HF på 6,0. STX-elevernes karaktergennemsnit er det samme som landsgennemsnittet mens HF'ernes er 0,1 lavere. Sidste år var STX'ernes gennemsnit 7,8 og HF'ernes 6,3.

STX-elevernes resultater ligger 0,02 procentpoint under gennemsnittet for gymnasierne i vores optageområde Nordsjælland, hvilket er en forbedring. Her er tendensen at gymnasieelever langs østkysten klarer sig langt bedre end eleverne i den vestlige del af Nordsjælland. Således var gennemsnittet på vores to nabogymnasier Frederikssund Gymnasium og Borupgård Gymnasium henholdsvis 7,0 og 7,2. HF-elevernes karaktergennemsnit er det samme som karaktergennemsnittet i Nordsjælland. Også her klarer eleverne sig bedre end de på nabo-hf'erne.

I Frederikssund er gennemsnit 5,9 og på Herlev Gymnasium og HF er det 5,8.

På grund af de tidligere års reducerede eksamensperioder er vi trods et lille karakterfald godt med. Det er vanskeligt at vurdere om karakterfaldet er udtryk for en normalisering mod et under Corona perioden stigende karaktergennemsnit. Vi vil følge udviklingen tæt.

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Årets økonomiske resultat

Egedal Gymnasium og HF's økonomi har i 2022 været normaliseret efter år præget af uforudsigelighed pga. Coronapandemien.

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

Balancen udviser pr. 31.12.2022 en egenkapital på TDKK. 8.804. Egenkapitalen udgjorde pr. 31.12.2021 TDKK 8.267. En forbedring af egenkapitalen på TDKK 537.

Skolens likviditet er d. 31.12.2022 på TDKK 25.188.

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse					
Omsætning	72,9	70,3	65,7	66,5	70,1
Heraf statstilskud	72,0	69,9	65,6	66,5	70,1
Omkostninger	-71,8	-69,1	-65,0	-64,9	-68,2
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	1,1	1,3	0,6	1,6	1,9
Finansielle poster i alt	-0,6	-0,6	-0,6	-1,3	-1,5
Resultat før ekstraordinære poster	0,5	0,6	0,0	0,2	0,4
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	-5,5	0,0
Årets resultat	0,5	0,6	0,0	-5,2	0,4
Balance					
Anlægsaktiver	51,4	49,9	51,7	52,5	54,3
Omsætningsaktiver	25,5	22,2	24,6	27,3	13,3
Balancesum	76,9	72,1	76,2	79,9	67,6
Egenkapital	8,8	8,3	7,6	7,6	9,2
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	43,2	44,6	46,0	47,5	35,9
Kortfristede gældsforpligtelser	24,9	19,2	22,5	24,7	22,5
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	8,4	-1,0	-0,5	4,1	2,8
Investeringsaktivitet	-3,1	0,0	-1,0	0,0	-0,3
Finansieringsaktivitet	-1,5	-1,5	-1,5	10,1	-1,3
Pengestrøm, netto	3,8	-2,5	-3,0	14,2	1,2
Likvider primo	21,4	23,9	26,9	12,6	11,4
Likvider ultimo	25,2	21,4	23,9	26,9	12,6
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet trækingsret pr. 31. december, byggekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samlet likviditet til rådighed	25,2	21,4	23,9	26,9	12,6
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,7	0,9	0,0	0,3	0,6
Likviditetsgrad (%)	102,7	115,1	109,1	110,7	59,1
Soliditetsgrad (%)	11,4	11,5	10,0	9,5	13,6

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
Arselever					
Arselever STX	706,0	678,3	659,9	678,4	-
Arselever HF	160,6	161,3	145,3	144,8	-
Arselever i alt	866,6	839,6	805,2	823,2	863,6
Aktivitetsudvikling i %	3,2	4,3	-2,2	-4,7	-2,3
Årsværk pr. 100 årselever					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	84,6	85,4	83,7	89,9	95,8
Andel i procent ansat på sociale vilkår	1,2	1,2	1,2	1,1	3,7
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	4,0	4,0	4,4	4,1	-
Ledelse og administration	0,7	0,7	0,8	0,8	-
Øvrige årsværk (årsværk, der ikke vedrører ledelse og administration og undervisningens gennemførelse)	0,3	0,3	0,3	0,4	-
Lønomkostninger pr. 100 årselever, kr.					
Undervisningens gennemførelse	5.685.483	5.745.358	5.985.334	5.954.457	5.878.036
Lønomkostninger øvrige	628.928	596.810	647.220	619.175	570.718
Lønomkostninger pr. 100 årselever i alt	6.314.410	6.342.168	6.632.553	6.573.632	6.448.754
Lønomkostninger i % af omsætningen	75,0	75,7	81,3	81,4	79,4
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,8	10,2	10,4	10,9	11,1
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,7	9,0	9,2	9,9	10,1
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i % af omsætningen	5,2	5,3	6,4	5,1	-
Gennemsnitlige samlede lønomkostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	951.825	927.501	951.829	829.489	-
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	15,1	15,7	16,1	15,7	12,3
Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	203	221	207	371	-
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	91	82	83	95	-
Finansiellstyring					
Finansieringsgrad (%)	84,2	89,3	89,1	90,5	66,1
Gældsforhold (%)	59,3	63,4	70,1	71,4	51,2
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,3	0,3	0,3	0,3	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.

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter årsregnskabs afslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2022 og den finansielle stilling pr. 31.12.2022.

Forventningerne til det kommende år

På bestyrelsesmødet den 23. november 2022 har bestyrelsen godkendt budget 2023 visende et resultat på TDKK 585.

Budgettet for 2023 er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen til august 2023 etablerer 11 nye 1. klasser: 8 STX/ 3 HF-klasser.

Tilsyn i årets løb

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har gennemført tematisk tilsyn med de selvejende institutioners arbejde med fastlæggelse af strategi for finansiell risikostyring.

Egedal Gymnasium & HF er blevet udvalgt til dette tilsyn. Vi har indsendt vores strategi for finansiell risikostyring og bestyrelsesformanden har svaret på et spørgeskema. Vi har ikke hørt yderligere fra Styrelsen for Undervisning og Kvalitet.

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Målrapportering

Skolen arbejder forsat meget fokuseret på fastholdelse af eleverne. Vi har intensiveret studievejledningens arbejde med elevernes forsømmelse ligesom vi har igangsat en yderligere indsats omkring elevernes lektielæsning og skriftlige arbejde. Begge aspekter skal understøtte elevernes faglige niveau og er derfor en vigtig del af fastholdelsesindsatsen.

Vi oplever en stigende andel af elever som har brug for special pædagogik støtte (SPS). For at imødekomme efterspørgslen har vi, som tidligere nævnt, indgået et samarbejde med virksomheden SPS-vejlederne

Ud over arbejdet med generelt at højne elevernes tilstedeværelse er en anden del af fastholdelsesindsatsen et fokus på elevernes manglende studieaktivitet. Skolens har blandt andet iværksat indsatser for at reducere støj og uro i undervisningen samt indført fælles regler for elevernes brug for mobiltelefoner. Begge problemstillinger blev i både elevernes undervisningsmiljøvurdering og lærernes arbejdspladsvurdering påpeget som problemer.

Vi kan konstatere at fuldførelsesprocenten på STX, trods periode med hjemsendelse ligesom sidste år er stabil. På HF har arbejdet med fastholdelse virkelig båret frugt. Der er sket en markant stigning i fastholdelsen til forskel fra foregående år. Fuldførelsesprocenten er den højeste inden for de seneste 5 år. Fuldførelsesprocent både på STX og HF er sammenlignet med de øvrige skoler i vores optageområde Nordsjælland over gennemsnittet. På STX har vi Nordsjællands 2. bedste fuldførelsesprocent og på HF den 3. bedste. På STX er fuldførelsesprocenten 3 næsten 5 procentpoint (4,75) over gennemsnittet og på HF er den lidt over 3 procentpoint over (3,11).

Målrapportering 2022 For Egedal Gymnasium & HF

Årselever

	2022	2021	2020	2019	2018
STX	706	679	658	679	735
HF	161	160	144	145	129
Antal årselever i året	867	840	803	824	864

Fuldførelsesprocent

	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018	2016/2017
Uddannelse	1	0	9	8	7
STX	93%	93%	88%	86%	87%
HF	85%	81%	83%	78%	81%

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Egedal Gymnasium & HF for 2022 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.

Taxamertilskud 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 taxamertilskud 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.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Operationel leasing

Operationel leasing foreligger, når leasinggiver udlejer sine aktiver direkte til leasingtager. Leasinggiver køber og beholder ejendomsretten til det leasede aktiv i hele leasingperioden og bærer den finansielle risiko forbundet med leasingaftalen. Leasingtager påtager sig ingen risiko forbundet med udstyrets værdi ved leasingperiodens udløb. Vedligeholdelsespligten påhviler således leasinggiver og ikke leasingtager.

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 finansiell 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 finansiell post.

Segmentoplysninger

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte omkostningssegmenter.

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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

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 anskaffelssum 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.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

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 (kurstabet) 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.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

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.

Samlet likviditet til rådighed

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

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

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 gennemførsel pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførsel x 100/årselever i alt

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Definitioner og opgørelsesmetoder, nøgletal (fortsat)

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

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansiell styring

Finansieringsgrad (%)	=	Langfristede gældsforpligtelser x 100/Materielle anlægsaktiver
Gældsfaktor (gearing i %)	=	Langfristede gæld i alt x 100/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

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Resultatopgørelse**

	Note	2022	2021
Omsætning			
Statstilskud	1	71.992.951	69.915.127
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	925.528	402.291
Omsætning i alt		72.918.479	70.317.418
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	-55.323.805	-52.593.488
Markedsføring	4	-192.918	-237.220
Ledelse og administration	5	-4.975.813	-4.741.925
Bygningsdrift	6	-10.252.187	-10.437.311
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.065.362	-1.048.080
Omkostninger i alt		-71.810.085	-69.058.024
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.108.394	1.259.394
Finansielle indtægter	8	66.516	0
Finansielle omkostninger	9	-638.145	-638.526
Årets resultat		536.765	620.868

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Balance**

	Note	2022	2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	47.588.966	45.632.568
Udstyr	11	27.496	93.486
Inventar	12	3.772.614	4.191.308
I alt		51.389.076	49.917.362
 Anlægsaktiver i alt		 51.389.076	 49.917.362
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.555	63.452
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	430.229
Andre tilgodehavender		192.702	249.053
I alt		354.257	742.734
Likvide beholdninger		25.188.541	21.408.643
Omsætningsaktiver		25.542.798	22.151.377
AKTIVER I ALT		76.931.874	72.068.739

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Balance**

	Note	2022	2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2007		-3.688.024	-3.688.024
Egenkapital i øvrigt	13	12.492.280	11.955.515
Egenkapital i alt		8.804.256	8.267.491
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	14	43.249.473	44.561.734
I alt		43.249.473	44.561.734
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.345.310	1.488.679
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		3.784.373	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.393.723	2.804.823
Anden gæld	15	5.572.481	6.131.681
Periodeafgrænsningsposter		9.782.258	8.814.331
I alt		24.878.145	19.239.514
Gældsforpligtelser i alt		68.127.618	63.801.248
PASSIVER I ALT		76.931.874	72.068.739
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Pengestrømsopgørelse**

	2022	2021
Årets resultat	536.765	620.868
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.647.724	1.732.685
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	388.477	-74.290
Ændring i kortfristet gæld	5.782.000	-3.277.370
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.354.966	-998.107
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.119.438	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.119.438	0
Afdrag/indfrielse af realkreditlån	-1.455.630	-1.487.350
Optagelse af realkreditlån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.455.630	-1.487.350
Ændring i likvider	3.779.898	-2.485.457
Likvider primo	21.408.643	23.894.100
Likvider ultimo	25.188.541	21.408.643
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed	25.188.541	21.408.643

Egedal Gymnasium HF
Årsrapport 2022
CVR-nr. 29 55 40 21

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.

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2022	2021
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	55.325.728	52.484.304
Fællesudgiftstaxameter	9.797.304	9.639.737
Bygningstaxameter	6.637.160	6.319.221
Særlige tilskud	280.855	1.485.594
Andet	-48.096	-13.729
I alt	71.992.951	69.915.127
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	925.528	402.291
I alt	925.528	402.291
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	49.270.394	48.238.026
Afskrivninger	65.990	92.435
Øvrige omkostninger	5.987.421	4.263.027
I alt	55.323.805	52.593.488
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	192.918	237.220
I alt	192.918	237.220
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.663.320	3.539.475
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.312.493	1.202.450
I alt	4.975.813	4.741.925

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Noter**

	2022	2021
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.113.311	1.048.144
Afskrivninger	1.581.733	1.640.250
Øvrige omkostninger	7.557.143	7.748.917
I alt	10.252.187	10.437.311
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	673.656	423.194
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	391.706	624.886
	1.065.362	1.048.080
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	66.516	0
I alt	66.516	0
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	638.145	638.526
Kurstab på værdipapirer	0	0
I alt	638.145	638.526
10 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2022		56.578.337
Tilgang i årets løb		3.119.438
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2022		59.697.775
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2022		10.945.769
Årets af- og nedskrivninger		1.163.040
Tilbageførte af- og nedskrivninger		0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2022		12.108.809
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		47.588.966
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver		0
Kontantvurdering af grunde og bygninger		91.000.000

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Noter****11 Materielle anlægsaktiver**

	Udstyr
Kostpris 1. januar 2022	507.971
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2022	507.971
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2022	414.485
Årets af- og nedskrivninger	65.990
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2022	480.475
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	27.496
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0

12 Materielle anlægsaktiver

	Inventar
Kostpris 1. januar 2022	10.332.858
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2022	10.332.858
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2022	6.141.550
Årets af- og nedskrivninger	418.694
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2022	6.560.244
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	3.772.614
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0

Egedal Gymnasium HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

13 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	-3.688.024	11.955.515	8.267.491
Årets resultat	0	536.765	536.765
Egenkapital 31. december 2022	-3.688.024	12.492.280	8.804.256

2022

2021

14 Realkreditgæld

Jyske Realkredit - fastforrentet 1% lån	32.006.612	33.013.976
Jyske Realkredit - variabelt forrentet obligationslån	12.588.171	13.036.437
I alt	44.594.783	46.050.413

der fordeles således:

Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.345.310	1.488.679
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.572.230	6.063.636
Afdrag, der forfalder efter 5 år	37.677.243	38.498.098

I alt	44.594.783	46.050.413
--------------	-------------------	-------------------

15 Anden gæld

Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	841.258	892.164
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.822.430	3.562.011
Øvrige gældsposter	908.793	1.677.506
I alt	5.572.481	6.131.681

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	47.588.966	45.632.568
--	------------	------------

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 0,5 mio. i uopsigelsesperioden.

Egedal Gymnasium HF
 Årsrapport 2022
 CVR-nr. 29 55 40 21

Særlige specifikationer

Noter

	2022	2021
17 Personaleomkostninger		
Lønninger	46.662.381	45.512.526
Pension	7.839.673	7.473.839
Andre omkostninger til social sikring	218.627	262.474
I alt	54.720.681	53.248.839
18 Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.807.299	3.710.004
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på instituionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	3.807.299	3.710.004
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusive øverste chef selv	3.807.299	3.710.004
Heraf udmøntet bonus/resultatløn/engangsvederlag til direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusiv øverste chef selv	0	0
19 Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	80.000	77.500
Andre erklæringsydelser	59.500	50.500
Andre ydelser end revision	35.000	30.500
I alt	174.500	158.500
20 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen		
Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen		Bygninger
Nyt		3.119.438
I alt		3.119.438
	2022	2021
21 IT-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	19.200	19.200
IT-systemdrift	900.474	811.408
IT-vedligehold	95.158	89.221
Udgifter til IT-varer til forbrug	921.055	104.881
I alt	1.935.887	1.024.710

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Særlige specifikationer**Specifikation af formålsregnskab**

	2022
Statstilskud i alt	71.992.951
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	925.528
Omsætning i alt	72.918.479
Omkostninger til undervisnings gennemførelse	
Gymnasiale uddannelser	55.323.805
Indtægtsdækket virksomhed	0
Omkostninger til undervisnings gennemførelse i alt	55.323.805
Omkostninger til ledelse og administration	
Markedsføring	192.918
Institutionsledelse	1.114.724
Bestyrelses honorarer	66.345
Administration	3.794.744
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.168.731
Omkostninger bygningsdrift	
Rengøring	1.053.820
Forsyning	965.272
Øvrig drift	1.579.367
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.588.447
Indvendig vedligeholdelse	3.498.742
Udvendig vedligeholdelse	102.262
Bygningsinventar og -udstyr	1.011.794
Statens selvforsikring	347.996
Omkostninger bygningsdrift i alt	10.147.700
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud	
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	0
Speciel pædagogisk støtte	299.825
EU-projekter	0
Øvrige projekter	765.537
Strategisk kompetenceløft	0
Faglige udvalg, AUB	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.065.362

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2022

CVR-nr. 29 55 40 21

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskab

	2022
Omkostninger kantinedrift i alt	104.487
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0
Finansielle poster i alt	571.629
Ekstraordinære poster i alt	0
Årets resultat	536.765

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing.
Underskrivernes identitet er blevet registreret, og underskriverne står opført nedenfor.

Med min underskrift bekræfter jeg indhold og datoer i dette dokument

Lars Dyreborg Christoffersen

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-800767005520

Dato: 2023-03-28 12:26 (UTC)

NEM ID 

Thomas Nicolai Feldborg Bruun

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-359533331140

Dato: 2023-03-10 10:54 (UTC)

Mit  

Camilla Jørgensen

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-278267464958

Dato: 2023-03-08 14:19 (UTC)

Mit  

Jonathan Kjølby Kristensen

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-220632435757

Dato: 2023-03-08 14:32 (UTC)

Mit  

Mikkel Ries Davidsen

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-460558849332

Dato: 2023-03-08 16:49 (UTC)

Mit  

Markus Buksted Hansen

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-353321113882

Dato: 2023-03-10 10:45 (UTC)

Mit  

Rune Ais Lydolph-Nielsson

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-573785287757

Dato: 2023-03-11 22:58 (UTC)

Mit  

Victor Langenskov Helgesen

(CPR validated)

PID: 9208-2002-2-129818155918

Dato: 2023-03-08 14:16 (UTC)

Mit  