

Egedal Gymnasium & HF

Gymnasievej 1
3660 Stenløse

Årsrapport 1. januar - 31. december 2023

Institutionsnummer 235 005

Børne- og Undervisningsministeriet

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2023
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	14
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse	23
Balance	24
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27
Særlige specifikationer	32

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2023

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
Carl Ulslev Degn, elevrepræsentant
Mads Waneck medarbejderrepræsentant (u/stemmeret)
Sofie Budig, 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 forberedelseksamen. 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

Martinsen Rådgivning & Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Carsten Nielsen
MNE-nr. 30212
CVR-nr.: 32 28 52 01
Telefonnummer: 26 61 46 68
E-mail: cnl@martinsen.dk

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2023
CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsespåtegning

Ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 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 udeladelser, herunder at målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Stenløse, den 11. marts 2024

Daglig ledelse:

Camilla Rye Jørgensen
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og 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

Carl Ulslev Degn

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2023, lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Børne- og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 2110 af 24. november 2021 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almen-gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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, almen-gymnasiale 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 regnskabsbrugerne 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 11. marts 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 28 52 01

Carsten Nielsen

statsautoriseret revisor

mne30212

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2023
 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.

Skolens strategi blev vedtaget af bestyrelsen i maj 2022. Strategien indeholder en kerneopgaveformulering, en vision samt løbende indsatsområder. Hele skolen dvs. alle elever, medarbejdere og ledere har været inddraget i strategiprocesen 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.

Kerneopgaveformulering:

På Egedal Gymnasium & HF er vi sammen om at skabe initiativrige og fagligt nysgerrige elever i et trygt, 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.

I skoleåret 2022-2023 er indsatserne:

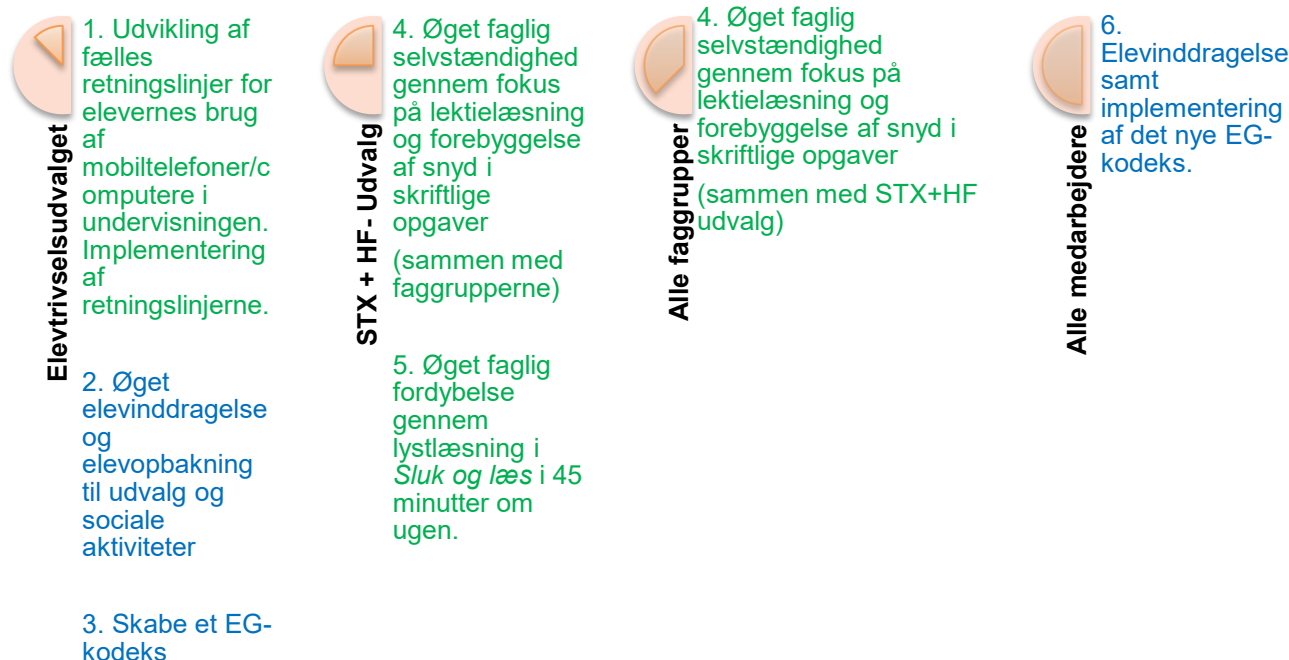


Efter endt evaluering er det klart, at vi har været for tidsoptimiske i forhold til flere af indsatserne. Vi har derfor valgt at forlænge implementeringsfasen således at arbejdet med nogle af indsatserne først slutter i sommeren 2024. Af samme grund har vi valgt ikke at tage nye indsatsområder ind.

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2023
 CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Indsatsområderne er således i dette skoleår:



Også i år har vi prioriteret den løbende modernisering og vedligeholdelse af skolens faciliteter. Den største og mest omfattende istandsættelse har været modernisering og etablering af nye elevtoiletter i C-fløjen samt af etablering af et nyt rekreativt område ved skolens hovedindgang.

Vi havde også budgetteret med etablering af nyt solcelleanlæg til anslået 1. million kr. samt løbende planlagte renoveringer af bygningen.

På grund af manglende levering af materialer samt travlhed i byggebranchen er disse projekter udskudt til 2024. Derudover havde vi på baggrund af Regions Hovedstadens befolkningsprognose budgetteret med et samlet optag på 10 nye klasser. Vi optog således en klasse mere end forventet.

Ligeledes har vi, heldigvis, haft færre ekstraordinære lønudgifter til f.eks. barsel og langtidssygdom end budgettet, hvilket også er en medvirkende forklaring på det ekstra ordinære positive årsresultat.

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: Miljø-mæssig kvalitet, økonomisk kvalitet, social kvalitet, teknisk kvalitet, proceskvalitet og områdekvalitet. Kriterierne opdateres løbende, i takt med, at branchen får ny viden og praksis.

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. I år har vi f.eks. færdiggjort et EG-kodeks, hvis formål er at sikre fælles forventningsafstemning til adfærden på skolen og i klasserummet.

Efter et stigende frafald på STX i 2021 er vores frafald stærkt forbedret. Som tidligere år er vores frafald lavere end landsgennemsnittet. I skoleåret 2022-23 var frafaldet 4,6 %. Til sammenligning var frafaldet 8,5 % i gennemsnit på landsplan. I 2021-2022 var skolen frafaldet på 6,6 %. Landsgennemsnittet er 7,7 %. Tidligere år viste vores analyser at elever faldt fra pga. uddannelsesskift eller personlige problemer. Det gælder fortsat. 1,9 % skifter til andre uddannelser mens 2,7 % helt forlod uddannelsessystemet.

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

På HF er vi forsat blandt de bedste i Danmark til at fastholde HF-eleverne i uddannelse, men desværre er vores frafald steget fra 11,5 % i skoleåret 2021-2022 til 13,3 % i skoleåret 2022-2023. Til sammenligning er frafaldet på landsplan faldet fra 19,4 % i 2021-2022 til 17,6 % i 2022-2023.

6% af vores 1.Hf'ere skiftede til andre ungdomsuddannelser herunder vores egen STX-afdeling mens 7,2 % helt forlod uddannelsessystemet. Vi har oplevet at Hf-eleverne, måske som en post Corona reaktion har haft sværere ved at klare fremmødekravet og at deres samlede fravær har været stigende. Vi har med vores restriktive fraværspolitik medvirket til at frafaldet er steget.

Vi oplever, ligesom andre ungdomsuddannelser, en stadig stigende tilgang af elever som har brug for støtte herunder socialpædagogisk støtte (SPS). Vi har således endnu i år øget støtten til disse elevgrupper: Klasseteamenes understøttelse af en positiv klasserumskultur i klasserne, flere SPS-timer, flere timer i studievejledningen, udrulning af lærerforsamlingsmøder og kompetencevurdering af 1g'erne og 1.Hf'erne. Vi er et normalt tilbud og vi drøfter løbende hvor mange individuelle hensyn vi kan tage uden at det vil påvirke de øvrige elevers faglige udbytte samt medarbejdernes arbejdsmiljø negativt.

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.

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. Analysen viser stor tilfredshed med udbuddet.

Årets faglige resultater**Elevgrundlag**

I skoleåret 2023-2024 har skolen sænket sit elevoptag og sit antal af klasser. Der er nu 32 klasser som er fordelt som:

- 1.g: 8 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 har været påvirket af den demografiske udvikling i den nordlige del af Region Hovedstaden. Skolen havde af Børne- og undervisningsministeriet fået tildelt en kapacitet på 270 STX-elever og 90 HF-elever. Svarende til 12 nye klasser med op til 30 elever i hver. Det var en klasse mere end vi på baggrund af Region Hovedstadens elevprognoser havde forventet og budgetteret med.

Da vores søgning på STX var til 8 nye 1g klasser og vi primært ønsker at optage elever som ar søgt os som 1. eller 2. prioritet, kontaktede vi Børne- og Undervisningsministeriet og fik tilladelse til at nedskrive vores kapacitet. I august 2023 startede 226 STX-elever og 89 HF-elever. Det var en STX-klasse mindre end de to foregående år.

Det er vores forsatte vurdering at vi bygningsmæssigt forsat er tæt på vores maximale optag og at et elevoptag udover 12 klasser pr. år vil medføre omfattende udbygning af sportsfaciliteter, faglokaler, toiletter osv. Vi er derfor meget tilfredse med den fleksibilitet Børne- og Undervisningsministeriet har udvist ved både at lytte til vores ønske om at nedjustere kapaciteten og forsat give os mulighed for at optage 9 STX-klasser, hvis der er lokalt behov og de unges søgemønster ændres.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2023
CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Udvikling i aktiviteter

Det samlede eksamenskaraktergennemsnit for afgangselever blev i 2023 7,3 på STX og 5,9 på Hf. Det er lavere end landsgennemsnittet, som er 7,5 på STX og 6,0 på HF. Trods dette faktum er vi meget tilfredse med resultatet, da vi kan se, at vi generelt er gode til eleverne og at vores store andel af mandlige elever, som desværre klarer sig fagligt dårligere end pigerne, trækker vores samlede karaktergennemsnit ned - også selvom vores drenge faktisk også klarer sig godt.

STX-elevernes resultater ligger helt på niveau med gymnasierne i vores optageområde Nordsjælland, hvilket er en forbedring. Tidligere år har vi ligget under.

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 7,2 og 7,0.

HF-elevernes karaktergennemsnit er 0,1 højere det samme som karaktergennemsnittet i Nordsjælland. På vores nabo Hf i Frederikssund Gymnasium er gennemsnit til sammenligning 6,2 og på Herlev Gymnasium og Hf er det 5,8. På Frederikssund Gymnasium er der kun 38 elever, formentlig de fagligst stærkeste, blevet færdige. Frafaldet her er næsten 3 gang højere end hos os, nemlig 31%.

Årets økonomiske resultat

Vi har i økonomistyringen, som altid, haft fokus på at overholde vedligeholdelsesplanen samt budgettet ved forsat at sikre effektivisering og stordriftsfordele samt at holde personaleomkostningernes andel af den samlede omsætning på mindre end 80 %. Det er kun delvist lykkedes. Vores overskud er blevet højere end planlagt.

Udskydelse af planlagte renoveringer, et større elevoptag, bedre fastholdelse af elever samt færre ekstraordinære lønudgifter er forklaringer på det ekstra ordinære positive årsresultat.

Balancen udviser pr. 31.12.2023 en egenkapital på TDKK 11.004. Egenkapitalen udgjorde pr. 01.01.2023 TDKK 8.804. En forbedring af egenkapitalen på TDKK 2.200

Skolens likviditet er d. 31.12.2023 på TDKK 24.300.

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2023
 CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

mio. kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Resultatopgørelse					
Omsætning	77,4	72,9	70,3	65,7	66,5
Heraf statstilskud	76,5	72,0	69,9	65,6	66,5
Omkostninger	-74,8	-71,8	-69,1	-65,0	-64,9
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	2,6	1,1	1,3	0,6	1,6
Finansielle poster i alt	-0,4	-0,6	-0,6	-0,6	-1,3
Resultat før ekstraordinære poster	2,2	0,5	0,6	0,0	0,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,5
Årets resultat	2,2	0,5	0,6	0,0	-5,2
Balance					
Anlægsaktiver	50,0	51,4	49,9	51,7	52,5
Omsætningsaktiver	25,0	25,6	22,2	24,6	27,3
Balancesum	75,0	77,0	72,1	76,2	79,9
Egenkapital	11,0	8,8	8,3	7,6	7,6
Hensatte forpligtelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristede gældsforpligtelser	42,0	43,2	44,6	46,0	47,5
Kortfristede gældsforpligtelser	22,0	24,9	19,2	22,5	24,7
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	0,7	8,4	-1,0	-0,5	4,1
Investeringsaktivitet	-0,2	-3,1	0,0	-1,0	0,0
Finansieringsaktivitet	-1,3	-1,5	-1,5	-1,5	10,1
Pengestrøm, netto	-0,8	3,8	-2,5	-3,0	14,2
Likvider primo	25,2	21,4	23,9	26,9	12,6
Likvider ultimo	24,4	25,2	21,4	23,9	26,9
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	24,4	25,2	21,4	23,9	26,9
Nøgletal					
Overskudsgrad (%)	2,8	0,7	0,9	0,0	0,3
Likviditetsgrad (%)	113,6	102,7	115,1	109,1	110,7
Soliditetsgrad (%)	14,7	11,4	11,5	10,0	9,5

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2023
 CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
Årselever					
Årselever STX	712,0	706,0	678,3	659,9	678,4
Årselever HF	158,4	160,6	161,3	145,3	144,8
Årselever i alt	870,4	866,6	839,6	805,2	823,2
Aktivitetsudvikling i %	0,4	3,2	4,3	-2,2	-4,7
Årsværk pr. 100 årselever					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	85,3	84,6	85,4	83,7	89,9
Andel i procent ansat på særlige vilkår	1,2	1,2	1,2	1,2	1,1
Antal af årsværk, der er ansat i henhold til cheftalen	3,7	4,0	4,0	4,4	4,1
Ledelse og administration	0,7	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	0,3	0,4
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever, kr.					
Undervisningens gennemførelse	5.991.718	5.685.483	5.745.358	5.985.334	5.954.457
Lønoms-kostninger øvrige	591.769	628.928	596.810	647.220	619.175
Lønoms-kostninger pr. 100 årselever i alt	6.583.487	6.314.410	6.342.168	6.632.553	6.573.632
Lønoms-kostninger i % af omsætningen	74,1	75,0	75,7	81,3	81,4
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	9,8	9,8	10,2	10,4	10,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	8,8	8,7	9,0	9,2	9,9
Samlede lønoms-kostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde i % af omsætningen	4,6	5,2	5,3	6,4	5,1
Gennemsnitlige samlede lønoms-kostninger pr. chef-årsværk for de chefer, der er ansat i henhold til cheftalen	965.544	951.825	927.501	951.829	829.489
Kapacitetsstyring					
Kvadrameter pr. årselev	15,0	15,1	15,7	16,1	15,7
Bygnings-/huslejeudgifter pr. kvadratmeter	272	203	221	207	371
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	91	91	82	83	95
Finansiellstyring					
Belåningsgrad (%)	46,1	47,5	49,0	50,6	52,2
Finansieringsgrad (%)	84,0	84,2	89,3	89,1	90,5
Gælds-faktor (%)	54,3	59,3	63,4	70,1	71,4
Andel af realkreditlån med variabel rente	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
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 2023
CVR-nr. 29 55 40 21

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter årsregnskabets afslutning har der ikke været begivenheder, der har haft indflydelse på resultatet for 2023 og den finansielle stilling pr. 31.12.2023.

Forventningerne til det kommende år

På Bestyrelsesmødet den 21. november 2023 har bestyrelsen godkendt budgettet for 2024 visende et negativt resultat på TDKK 3.200. Det skyldes en planlagt renovering af lofter, belysning og ventilation i E-F-fløjen.

Budgettet for 2024 er fastlagt med udgangspunkt i, at skolen til august 2023 etablerer 10 nye 1. klasser: 7 STX/ 3 HF-klasser.

Tilsyn i årets løb

Der har ikke været gennemført tilsyn i regnskabsåret.

Egedal Gymnasium & HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

Målrapportering

Skolen arbejder som tidligere beskrevet forsat meget fokuseret på fastholdelse af eleverne.

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 forsat er høj og stabil på både STX og Hf. Fuldførelsesprocenten er både over landsgennemsnittet og gennemsnittet for skolerne i nærområdet. I nærområdet er fuldførelsesprocenten den højest blandt de offentlige gymnasier.

Årselever

	2023	2022	2021	2020	2019
STX	712	706	679	658	679
HF	158	161	160	144	145
Antal årselever i året	870	867	840	803	824

Fuldførelsesprocent

Uddannelse	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019	2017/2018
STX	94%	93%	93%	88%	86%
HF	90%	85%	81%	83%	78%

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2023
CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Egedal Gymnasium & HF 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. Bygnings-taxameter 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.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2023
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 2023
 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
Særlige installationer	10-20 år
Udstyr og inventar, i henhold til ØAV	3-10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50%.

Aktiver med en anskaffelsessum 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 2023
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 indtræd i regnskabsåret. Dette kunne f.eks. være omkostninger i forbindelse med en igangværende retssag eller fratrædelsesomkostninger i forbindelse med en omstrukturering. Forpligtelserne indregnes til kapitalværdi.

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.

Egedal Gymnasium & HF
Årsrapport 2023
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 2023
 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 gennemførelse pr. 100 årselever	=	Lønomkostninger til undervisningens gennemførelse x 100/årselever i alt

Egedal Gymnasium & HF
 Årsrapport 2023
 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 2023
CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansiell styring

Finansieringsgrad (%) = $\text{Langfristede gældsforpligtelser} \times 100 / \text{Materielle anlægsaktiver}$

Gældsfaktor (gearing i %) = $\text{Langfristede gæld i alt} \times 100 / \text{omsætning i alt}$

Andel af realkreditlån med variabel rente i % = $\text{Andel af realkreditlån med variabel rente} \times 100 / \text{Samlede realkreditlån}$

Andel af realkreditlån med afdragsfrihed i % = $\text{Andel af realkreditlån med afdragsfrihed} \times 100 / \text{Samlede realkreditlån}$

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	Note	2023	2022
Omsætning			
Statstilskud	1	76.527.101	71.992.951
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	850.777	925.528
Omsætning i alt		77.377.878	72.918.479
Omkostninger			
Undervisningens gennemførelse	3	-57.282.909	-55.323.805
Markedsføring	4	-227.173	-192.918
Ledelse og administration	5	-4.941.404	-4.975.813
Bygningsdrift	6	-10.775.443	-10.252.187
Aktiviteter med særlige tilskud	7	-1.595.668	-1.065.362
Omkostninger i alt		-74.822.597	-71.810.085
Resultat før finansielle poster		2.555.281	1.108.394
Finansielle indtægter	8	652.108	66.516
Finansielle omkostninger	9	-1.008.018	-638.145
Årets resultat		2.199.371	536.765

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	10	46.455.236	47.588.966
Udstyr	11	0	27.496
Inventar	12	3.542.516	3.772.614
I alt		49.997.752	51.389.076
Anlægsaktiver i alt		49.997.752	51.389.076
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	161.555
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		391.101	32.681
Andre tilgodehavender		286.805	192.702
I alt		677.906	386.938
Likvide beholdninger		24.357.362	25.188.541
Omsætningsaktiver		25.035.268	25.575.479
AKTIVER I ALT		75.033.020	76.964.555

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	Note	2023	2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital 1. januar 2007		-3.688.024	-3.688.024
Egenkapital i øvrigt	13	14.691.651	12.492.280
Egenkapital i alt		11.003.627	8.804.256
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditgæld	14	41.991.763	43.249.473
I alt		41.991.763	43.249.473
Kortfristede gældsforpligtelser			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.296.962	1.345.310
Mellemregning med Børne- og Undervisningsministeriet		0	3.817.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.656.175	4.393.723
Anden gæld	15	5.921.475	5.572.481
Periodeafgrænsningsposter		10.163.018	9.782.258
I alt		22.037.630	24.910.826
Gældsforpligtelser i alt		64.029.393	68.160.299
PASSIVER I ALT		75.033.020	76.964.555
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Begivenheder efter regnskabsårets udløb	IV		

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	2023	2022
Årets resultat	2.199.371	536.765
<i>Reguleringer vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	1.577.326	1.647.724
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	-290.968	355.796
Ændring i kortfristet gæld	-2.824.850	5.814.681
Pengestrømme fra driftsaktivitet i alt	660.879	8.354.966
Køb af materielle anlægsaktiver	-186.000	-3.119.438
Pengestrømme fra investeringsaktivitet i alt	-186.000	-3.119.438
Afdrag/indfrielse af realkreditlån	-1.306.058	-1.455.630
Optagelse af realkreditlån	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet i alt	-1.306.058	-1.455.630
Ændring i likvider	-831.179	3.779.898
Likvider primo	25.188.541	21.408.643
Likvider ultimo	24.357.362	25.188.541
Samlet trækingsret pr. 31. december, kassekredit	0	0
Samlet likviditet til rådighed	24.357.362	25.188.541

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

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 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	2023	2022
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	57.492.658	55.325.728
Fællesudgiftstaxameter	10.493.285	9.797.304
Bygningstaxameter	7.377.556	6.637.160
Særlige tilskud	1.176.750	280.855
Andet	-13.148	-48.096
I alt	76.527.101	71.992.951
2 Deltagerbetaling og andre indtægter		
Andre indtægter	850.777	925.528
I alt	850.777	925.528
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	52.151.915	49.270.394
Afskrivninger	27.496	65.990
Øvrige omkostninger	5.103.498	5.987.421
I alt	57.282.909	55.323.805
4 Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	227.173	192.918
I alt	227.173	192.918
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.695.401	3.663.320
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.246.003	1.312.493
I alt	4.941.404	4.975.813

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	2023	2022
6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	1.122.974	1.113.311
Afskrivninger	1.549.830	1.581.733
Øvrige omkostninger	8.102.639	7.557.143
I alt	10.775.443	10.252.187
7 Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	332.385	673.656
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.263.283	391.706
	1.595.668	1.065.362
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	652.108	66.516
I alt	652.108	66.516
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	1.008.018	638.145
I alt	1.008.018	638.145
10 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris primo		59.697.775
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris ultimo		59.697.775
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo		12.108.809
Årets af- og nedskrivninger		1.174.380
Tilbageførte af- og nedskrivninger		-40.650
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo		13.242.539
Regnskabsmæssig værdi ultimo		46.455.236
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver		0
Offentlig ejendomsvurdering		91.000.000

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

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

	Udstyr
Kostpris primo	507.971
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	-310.000
Kostpris ultimo	197.971
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	480.475
Årets af- og nedskrivninger	27.496
Tilbageførte af- og nedskrivninger	-310.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	197.971
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0

12 Materielle anlægsaktiver

	Inventar
Kostpris primo	10.332.858
Tilgang i årets løb	186.000
Afgang i årets løb	496.450
Kostpris ultimo	11.015.308
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	6.560.244
Årets af- og nedskrivninger	375.450
Tilbageførte af- og nedskrivninger	537.098
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	7.472.792
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.542.516
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

Årsregnskab 1. januar – 31. december**Noter****13 Egenkapital**

	Egenkapital 1. januar 2007	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	-3.688.024	12.492.280	8.804.256
Årets resultat	0	2.199.371	2.199.371
Egenkapital ultimo	-3.688.024	14.691.651	11.003.627

2023

2022

14 Realkreditgæld

Jyske Realkredit - fastforrentet 1% lån	30.987.736	32.006.612
Jyske Realkredit - variabelt forrentet obligationslån	12.300.989	12.588.171
I alt	43.288.725	44.594.783
der fordeles således:		
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.296.962	1.345.310
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	5.426.642	5.572.230
Afdrag, der forfalder efter 5 år	36.565.121	37.677.243
I alt	43.288.725	44.594.783

15 Anden gæld

Skyldig ATP, øvrige sociale bidrag og feriepenge	840.661	841.258
Skyldig feriepengeforpligtelse	3.785.754	3.822.430
Øvrige gældsposter	1.295.060	908.793
I alt	5.921.475	5.572.481

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi på	46.455.236	47.588.966
--	------------	------------

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 uopsigelighedsperioden.

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

Særlige specifikationer**Noter**

	2023	2022
17 Personaleomkostninger		
Lønninger	48.875.432	46.662.381
Pension	8.187.872	7.839.673
Andre omkostninger til social sikring	239.371	218.627
I alt	57.302.675	54.720.681
18 Lønomsomkostninger til chefløn		
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	3.543.548	3.807.299
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer på instituionen, der er ansat i henhold til cheftalen.	3.543.548	3.807.299
De samlede lønomsomkostninger for alle chefer, der indgår i direktionen eller refererer direkte til institutionens øverste chef selv, inklusive øverste chef selv	3.543.548	3.807.299
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	85.000	80.000
Andre erklæringsydelser	56.000	59.500
Andre ydelser end revision	33.000	35.000
I alt	174.000	174.500
20 Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen		
Afholdte udgifter ekskl. udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen		Bygninger
Nyt		0
I alt		0
	2023	2022
21 IT-omkostninger		
Interne personaleomkostninger til it (it-drift, vedligehold og udvikling)	48.850	19.200
IT-systemdrift	847.173	900.474
IT-vedligehold	35.853	95.158
Udgifter til IT-varer til forbrug	104.212	921.055
I alt	1.036.088	1.935.887

Egedal Gymnasium HF

Årsrapport 2023

CVR-nr. 29 55 40 21

Særlige specifikationer**Specifikation af formålsregnskab**

	2023	2022
Statstilskud i alt	76.527.101	71.992.951
Deltagerbetaling og andre indtægter i alt	850.777	925.528
Omsætning i alt	77.377.878	72.918.479
Omkostninger til undervisnings gennemførsel		
Gymnasiale uddannelser	57.282.909	55.323.805
Indtægtsdækket virksomhed	0	0
Omkostninger til undervisnings gennemførsel i alt	57.282.909	55.323.805
Omkostninger til ledelse og administration		
Markedsføring	227.173	192.918
Institutionsledelse	1.126.538	1.114.724
Bestyrelses honorarer	67.587	66.345
Administration	3.747.278	3.794.744
Omkostninger til ledelse og administration i alt	5.168.576	5.168.731
Omkostninger bygningsdrift		
Rengøring	1.149.165	1.053.820
Forsyning	971.255	965.272
Øvrig drift	2.016.527	1.579.367
Husleje, afskrivning og ejendomsskat	1.640.438	1.588.447
Indvendig vedligeholdelse	3.203.975	3.498.742
Udvendig vedligeholdelse	990.695	102.262
Bygningsinventar og -udstyr	694.296	1.011.794
Statens selvforsikring	0	347.996
Omkostninger bygningsdrift i alt	10.666.351	10.147.700
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud		
Særbevillinger Forsøgs- og Udviklingsmidler (FOU)	967.722	0
Speciel pædagogisk støtte	592.381	299.825
EU-projekter	35.565	0
Øvrige projekter	0	765.537
Strategisk kompetenceløft	0	0
Faglige udvalg, AUB	0	0
Lærepladsopsøgende arbejde, AUB	0	0
Grøn pulje til efteruddannelse og opkvalificering, lokale indsatser	0	0
Omkostninger til aktiviteter med særlige tilskud i alt	1.595.668	1.065.362

Egedal Gymnasium HF
Årsrapport 2023
CVR-nr. 29 55 40 21

Særlige specifikationer

Specifikation af formålsregnskab

	2023	2022
Omkostninger kantinedrift i alt	109.093	104.487
Omkostninger administrativt fællesskab i alt	0	0
Finansielle poster i alt	355.910	571.629
Ekstraordinære poster i alt	0	0
Årets resultat	2.199.371	536.765

INTRANOTE signing

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

På vegne af: Formand

ID: person/uuid

24abd575-580b-43fe-8928-1ccdd648fe28

Dato: 2024-03-12 09:24 (UTC)



Thomas Nicolai Feldborg Bruun

På vegne af: Næstformand

ID: person/uuid

d27d97cc-6932-4c13-951f-7dd21982b9ae

Dato: 2024-03-12 20:19 (UTC)



Markus Buksted Hansen

ID: person/uuid

df60f28a-9259-41e9-978c-4401c34bf8c3

Dato: 2024-03-12 14:17 (UTC)



Jonathan Kjølby Kristensen

ID: person/uuid

8abab48f-c62f-402c-b894-500bc262b3a7

Dato: 2024-03-12 19:02 (UTC)



Mikkel Ries Davidsen

ID: person/uuid

5e69615a-0e73-417d-9d8e-7635496813cc

Dato: 2024-03-12 19:21 (UTC)



Rune Ais Lydolph-Nielsson

ID: person/uuid

28f923c4-d4c7-4159-9db8-c026d2488538

Dato: 2024-03-13 15:26 (UTC)



Camilla Jørgensen

På vegne af: Rektor

ID: person/uuid

32df60ee-20fa-4a72-b6df-c8c82eefa9ed

Dato: 2024-03-14 13:37 (UTC)



Carl Ulslev Degn

ID: person/uuid

af8fc8cd-4137-4b24-b1a9-9ea0af2fea52

Dato: 2024-03-12 11:21 (UTC)



Dette dokument er blevet underskrevet ved hjælp af IntraNote Signing. Underskrifterne beviser, at dokumentet er blevet sikret og valideret ved hjælp af den matematiske firkantværdi fra det oprindelige dokument.

Dokumentet er blokeret for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en godkendt tredjepart.

Alle kryptografiske underskriftsbeviser er vedhæftet denne PDF-fil i tilfælde af, at den skal valideres på et senere tidspunkt.