

NGH



Næstved
Gymnasium og HF



Årsrapport

1. januar – 31. december 2018

Næstved Gymnasium og HF

Nygårdsvej 43 – 4700 Næstved

Institutionsnummer 373020

Undervisningsministeriet

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Præsentation af institutionen	8
Årets faglige resultater	10
Årets økonomiske resultat	13
Institutionens hoved- og nøgletal	14
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	16
Usikkerhed ved indregning og måling	16
Usædvanlige forhold	16
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	17
Forventninger til det kommende år	17
Målrapportering	18
Anvendt regnskabspraksis	20
Resultatopgørelse	24
Balance pr. 31. december	25
Pengestrømsopgørelse	27
Noter	28
Særlige specifikationer	34

Institutionsoplysninger

Institution

Næstved Gymnasium og HF

CVR-nr.: 29 54 63 39

Hjemstedskommune: Næstved

Telefon: 55 72 06 76

Internet: www.naestved-gym.dk mail: skolen@naestved-gym.dk

Bestyrelse

Kenneth Ladefoged Petersen	Formand, personligt udpeget
Hanne Dollerup	Udpeget af Næstved Kommune
Per Sørensen	Udpeget af Næstved Byråd
Kirsten Devantier	Udpeget af Region Sjælland
Torben Andersen	Repræsenterer videregående uddannelser
Anders Siig Andersen	Repræsenterer videregående uddannelser
Birgit Rasmussen	Udpeget af Næstved Erhvervsråd
Jens Christian Larsen	Medarbejderrepræsentant
Pia Koldorf	Medarbejderrepræsentant - uden stemmeret
Adam Hampus Cordt Bruun	Elevrepræsentant
Rasmus Kofoed Løwenstein	Elevrepræsentant – Uden stemmeret

Daglig ledelse

Susanne Stubgaard, rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål, i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S

Danske Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6, 0900 København C

CVR-nr.: 33 96 35 56

Telefon 36 10 20 30

Påtegninger

Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Næstved Gymnasium og HF.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. 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 målostillingen og 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.

Næstved, den 11. april 2019

Daglig ledelse

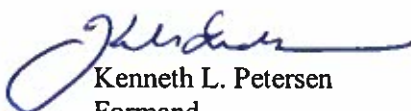


Susanne Stubgaard
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene § 17, i lov om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. er overholdt.

Næstved, den 11. april 2019

Bestyrelse



Kenneth L. Petersen
Formand

Hanne Døllerup



Per Sørensen

Kirsten Devantier

Torben Andersen



Anders Sijg Andersen



Birgit Rasmussen



Jens Christian Larsen

Adam Hampus Cordt Bruun

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Næstved Gymnasium og HF

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Gymnasium og HF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2018, 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 Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Næstved Gymnasium og HF i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Næstved Gymnasium og HF 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 Næstved Gymnasium og HF, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 956 af 6. juli 2017 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for erhvervsrettet uddannelse, almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v., 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 Næstved Gymnasium og HF 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 Næstved Gymnasium og HF 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 Næstved Gymnasium og HF ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, d. 11. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Lars Hillebrand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Præsentation af institutionen

Mission

Næstved Gymnasium og HF's mission er fastlagt ved lov nr 1716 af 27/12/2016 og LBK nr 236 af 23/03/2018. Lovene sætter rammer for såvel det studieforberedende som det almendannende sigte med uddannelserne.

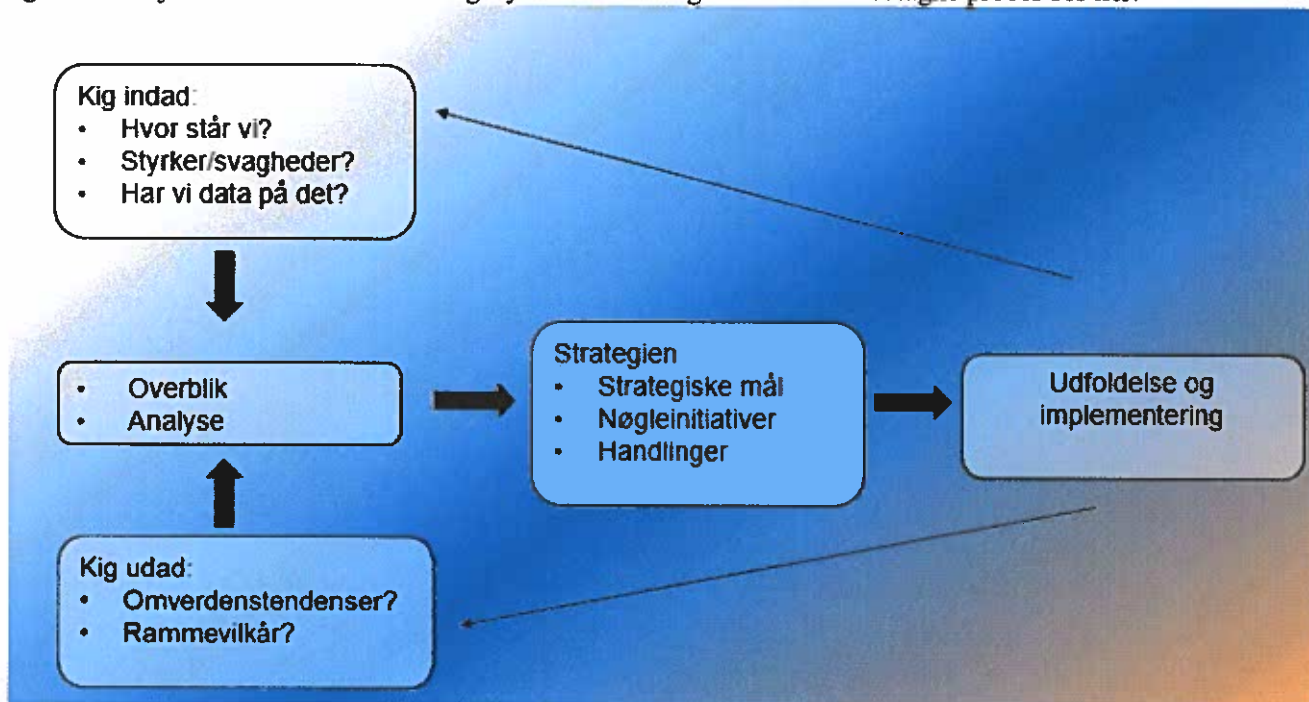
Vision

Skolens vision er: NGH – din fremtid via faglighed og fællesskab

Skolens vision er formuleret i fællesskab mellem alle skolens elever, ansatte, ledelse og bestyrelse i 2015.

I centrum for visionen er de 3 f-ord: **Fremtid, Faglighed og Fællesskab**. Dette bygger på en grundlæggende opfattelse af, at skolens mission er at give vores elever det bedste mulige afsæt for fremtiden med udgangspunkt i skolens fagligheder og fællesskaber.

Med udgangspunkt i visionen vedtog bestyrelsen i oktober 2018 at formulere en ny flerårig strategi for skolen, og dette arbejde forventes afsluttet i august 2019. Oversigten over den vedtagne proces ses her:



I "kig indad" indgår bl.a. selvevalueringer med inddragelse af såvel elever som ansatte, og i "kig ud" indgår bl.a. oversigter over forventede udviklinger af elevgrundlaget samt analyse af afgangselevernes karrierer efter endt studentereksamen.

Fællesskabets DNA fastholdes fortsat gennem rummelighed, gensidig respekt og gode læringsmiljøer i klasserne, gennem mange forskellige aktiviteter, i og udenfor undervisningstiden, der skifter fra år til år og naturligvis også gennem de mange faste traditioner som et skoleår indeholder. Eksempelvis: Sommer – og juleafslutning, idrætsdagen, MGP, skolekomedie, Næver Sleep og gallafesten.

Præsentation af institutionen

I 2018 fejrede skolens sit 75 årsjubilæum med særlige aktiviteter for nuværende og tidligere elever, ansatte, forældre og samarbejdspartnere. De særlige aktiviteter var både tilrettelagt ud fra en st mål om styrkelse af fællesskabet, og samtidigt med fokus på at styrke fagligheden - bl.a. gennem afholdelse af en særlig temauge i uge 38.

Det er fortsat skolens mål, at hver enkelt elev udvikler sig mest muligt i samspil med andre, og at hver enkelt elev oplever at blive hørt og set og får mulighed for at selv at bidrage til fællesskaberne på skolen.

Hovedopgaver

Næstved Gymnasium og HF (herefter Skolen) er en statslig selvejende institution, der udbyder såvel stx- som hf-uddannelsen. På stx udbyder skolen et særligt tilrettelagt forløb til elever med autisme.

Skolen er Team Danmark Uddannelsespartner, og er en del af Næstved Sportscollege, ligesom skolen har partnerskab med Talentskolen i Næstved, MGK Køge, Erhvervsakademi Zeeland samt fra 2018 DTU – SKYLAB og Næstved Erhverv.

Skolen ligger midt i Næstved Kommune og er en central del af det samlede uddannelsesstilbud i området. Det er skolens opgave at bidrage til, at alle med lyst og evner tager enten en studenter- eller hf-eksamen. Udover de ovennævnte samarbejder indgår skolen i mange andre forpligtende samarbejder: Akademiet for Talentfulde Unge, Næstved Uddannelsesråd, folkeskoler, Næstved Kommune, Resurcecity, Professionshøjskolen Absalon, SSP+, Næstved Museum, Rønnebæksholm, Næstved Bibliotek, gymnasier i Danmark, skoler i udlandet etc.

Skolen har i kraft af sin størrelse mulighed for at opretholde et bredt udbud indenfor alle hovedområder. Dette gælder både studieretninger på stx, fagpakker på hf samt valgfag. Skolen oprettede i 2018 i alt 15 stx klasser, heraf 1 autismeklasse samt 3 hf-klasser.

Skolen lægger vægt på at uddanne den enkelte elev så han/hun bliver så dygtigt som mulig. Ud over den lovpligtige undervisning tilbydes eleverne at deltage i mange frivillige aktiviteter indenfor alle hovedområder – herunder særlige talentaktiviteter efter ansøgning, hvilket er i tråd med skolens mål om at være en rummelig skole. Udover de eksamensrettede aktiviteter både i og udenfor undervisningen tilbydes eleverne deltagelse i aktiviteter som fremmer fællesskab og ansvarlighed både i forhold til andre elever på skolen og mere generelt i forhold til velfærdssamfundets udvikling.

Indsatsområder

Overordnet er skolen forpligtiget på de centralt fastsatte retningsgivende mål:

- Gymnasieskolerne skal udfordre alle elever uanset social baggrund, så de bliver så dygtige, som de kan
- En større andel af studenterne skal påbegynde en videregående uddannelse
- Trivslen i de gymnasiale uddannelser skal styrkes.

Præsentation af institutionen

Derudover udpeger skolens bestyrelse hvert år særlige indsatsområder. Der er for hver enkelt område beskrevet indsatser, mål og evalueringsmetoder. Der foregår en samlet afrapportering og evaluering af arbejdet med skolens indsatsområde på bestyrelsesseminar i maj måned.

For skoleåret 2017 – 2018 vedtog bestyrelsen vedtaget følgende indsatsområder:

- Et målrettet arbejde med prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, så lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter.
- En målrettet indsats mod frafald.
- Højnelse af fagligt niveau, så den enkelte elev bliver så dygtig som han/hun kan
- Kommunikation
- Reformimplementering

For skoleåret 2018 – 2019 vedtog bestyrelsen vedtaget følgende indsatsområder:

- Et målrettet arbejde med prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, så lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter.
- En målrettet indsats mod frafald.
- Højnelse af fagligt niveau, så den enkelte elev bliver så dygtig som han/hun kan
- Rekruttering af elever
- Reformimplementering

Årets faglige resultater

Eksamensresultater for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier: (Jf. data fra Undervisningsministeriet)

HF	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Næstved Gymnasium og HF	6,6	5,7	6,2	6,0	5,7	5,7
Kalundborg Gymnasium og HF	6,1	5,9	6,0	5,0	5,2	6,3
Slagelse Gymnasium	5,3	5,6	5,3	5,3	5,3	5,4
Vordingborg Gymnasium og HF	6,0	5,7	5,8	5,1	6,1	5,4
Nykøbing Katedralskole	5,1	5,4	5,6	5,5	5,6	4,9
Landet/Region	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,9	6,1/5,7	6,0/5,7	6,0/5,7
STX	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Næstved Gymnasium og HF	6,8	6,9	6,8	6,6	6,8	6,7
Kalundborg Gymnasium og HF	7,0	7,0	7,0	6,9	6,6	7,0
Slagelse Gymnasium	6,8	6,9	6,9	6,8	6,9	6,7
Vordingborg Gymnasium og HF	6,8	6,8	6,9	7,0	6,8	7,1
Nykøbing Katedralskole	6,5	6,9	6,8	7,1	6,9	6,7
Landet/Region	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1	7,3/6,9	7,2/7,0	7,1/6,9

Af tabellen ses, at der er variationer fra årgang til årgang. Skolens eksamensresultater er på niveau med sammenlignelige skoler i Region Sjælland.

Ministeriet har analyseret skolernes "løfteevne" i årene 2013 – 2018". Skolens løfteevne på stx er stadigvæk ikke helt tilfredsstillende. Der er især udfordringer med utilfredsstillende skriftlige karakterer.

Ovenstående skal ses i lyset af, at skolen fortsat har en høj fuldførelsesprocent på stx , hvilket fremgår nedenstående tabeller:

STX	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedstaden	84%	84%	84%	84%	84%
Sjælland	84%	84%	84%	84%	83%
Midtsjællands Gymnasium Ringsted	78%	78%	80%	82%	77%
Nykøbing Katedralskole	82%	81%	83%	79%	80%
Kalundborg Gymnasium og HF	87%	91%	88%	87%	84%
Næstved Gymnasium og HF	86%	86%	87%	81%	86%
Slagelse Gymnasium	84%	83%	83%	79%	81%
Vordingborg Gymnasium og HF	83%	84%	83%	85%	84%

Årets faglige resultater

HF	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedstaden	62%	63%	65%	67%	66%
Sjælland	68%	69%	70%	69%	70%
Midtsjællands Gymnasium	61%	56%	64%	64%	69%
Nykøbing Katedralskole	77%	73%	83%	79%	72%
Kalundborg Gymnasium og HF	66%	75%	72%	68%	68%
Næstved Gymnasium og HF	72%	75%	71%	75%	76%
Slagelse Gymnasium	75%	80%	76%	71%	75%
Vordingborg Gymnasium og HF	66%	75%	60%	68%	63%

Af disse data beregnet af Ministeriet (profilmodellen – senest tilgængelige) fremgår det, at skolens fuldførelsesprocent er 86% på stx og 72% på hf. Tilsvarende landssgennemsnit er 85% henholdsvis 67%. Skolen har gennem årene arbejdet målrettet med at fastholde eleverne, også selv om de undervejs er løbet ind i udfordringer af forskellig karakter. Fuldførelsesprocenterne er set i dette lys særdeles tilfredsstillende.

Eksamensresultaterne vil kunne svinge fra år til år, bl.a. kan antal elever til skriftlige eksamener få indflydelse, idet skolens elever ofte klarer sig væsentligt dårligere i de skriftlige discipliner i visse fag end i de mundtlige. Ledelsen følger fortsat løbende skolens resultater gennem analyser af data fra databanken, datavarehuset samt udtræk fra skolens administrative system LECTIO. I forlængelse af disse analyser iværksættes løbende tiltag i samarbejde med skolens lærere og elever. Dette sker bl.a. gennem samarbejdet i faggrupper, i lærerteam, gennem kompetenceudvikling og videndeling på og udenfor skolen. I forlængelse af de seneste års eksamensresultater, er der i særlig grad iværksat tiltag vedrørende elevernes skriftlige kompetencer. Dette afspejles også i de indsatsområder, der er besluttet for skoleåret 2018 – 2019.

Det kan konstateres, at det samlede karakter gennemsnit for SRP i 2019 er steget med 0,4 – en meget tilfredsstillende udvikling.

Årets faglige resultater

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2018	2017	2016	2015	2014
STX	1.254	1.241	1.196	1.185	1.242
HF	137	114	113	135	144
Brobygning	9	10	10	10	11
Antal årselever i finansåret	1.400	1.365	1.319	1.330	1.397

Udvikling i elevtallet er usikkert grundet overordnede politiske tiltag samt lokale forhold. Dette kommenteres senere under forventninger til det kommende år.

Arbejdstidens anvendelse

Skolen indberetter arbejdstidens anvendelse jf. gældende regler. Resultater fra sidste tre skoleår ses her:

Samlet:	17/18	16/17	15/16	14/15
Indikator 1	26,7	27,1	25,3	22,9
Indikator 2	3,0	2,7	3,4	5,1
Samlet	29,7	29,8	28,7	28

De sidst offentliggjorte landstal er fra skoleåret 2016/17 og viser en samlet anvendelse af lærernes arbejdstid på 24,4% til deres samvær med eleverne jf. uddannelsestiden (indikator 1) og tilsvarende på 6,3% som den andel af lærernes arbejdstid med andre former for elevsamvær med et direkte læringsformål. (Indikator 2).

Opgørelserne påvirkes af antal pædagogikumkandidater samt de vægte der tillægges de enkelte aktiviteter under indikator 2, hvorfor en benchmarking med andre skoler er uigennemsigtig alene baseret på slutresultaterne.

Det kan dog konstateres, at lærerne på skolen anvender en stigende del af deres arbejdstid med elevsamvær i overensstemmelse med de politiske målsætninger.

Årets økonomiske resultat

Resultatet for 2018 er et overskud på 689 t.kr.

Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 97 t.kr.

Omsætningen er steget i forhold til året før, dette skyldes en stigning i årselever fra 1.365 i 2017 til 1.400 i 2018. Samtidig er omkostningerne fulgt samme udvikling, dette skyldes hovedsageligt at der har været samme antal medarbejdere som har fulgt almindelig lønstigning.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 86 t.kr.

Kantinen har haft en højere omsætning i 2018 end i 2017 på ca. 350 t.kr. men samtidig har der været tilsvarende omkostninger, disse er indeholdt i noten under bygningsdrift..

Afskrivninger under bygningsdrift er steget i 2018 i forhold til 2017, dette skyldes to ting, afskrivning af nye anlæg og afskrivninger i forbindelse med salg af Nygårdsvej 45.

Omkostninger under bygningsdrift er højere i 2018, dette skyldes indkøb i forbindelse med etablering af Maker-space samt indkøb af møbler og indretning af studiemiljø til elever.

Institutionens hoved- og nøgletal

Hele kr.	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.	Mio. kr.
Omsætning i alt	114,1	108,8	112,1	115,2	121,7
Heraf statstilskud	110,3	105,1	108,7	111,8	117,8
Omkostninger i alt	112,4	107,3	109,1	111,9	120,1
Res. før finansielle og ekstraordinære poster	1,7	1,5	3,1	3,3	1,6
Finansielle poster i alt	0,9	1,2	0,8	2,5	1,2
Resultat før ekstraordinære poster	0,7	0,3	2,3	0,9	0,4
Årets resultat	0,7	0,3	2,3	0,9	0,4
Balance					
Anlægsaktiver	46,7	46,6	49,3	52,5	55,8
Omsætningsaktiver	30,6	30,0	31,6	25,3	25,6
Balancesum	77,4	76,6	80,9	77,8	81,5
Egenkapital	8,9	8,2	7,5	6,6	5,5
Langfristede gældsforpligtelser	33,9	35,4	37,3	37,4	39,0
Kortfristede gældsforpligtelser	34,6	33,0	36,1	33,8	36,9
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	3,7	-0,6	8,0	0,7	2,6
Investeringsaktivitet	-3,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsaktivitet	-1,5	-1,4	-1,4	-1,4	-0,9
Pengestrøm, netto	-0,9	-2,0	6,6	-0,7	1,7
Likvider primo	29,3	31,3	24,7	26,7	25,0
Likvider ultimo	28,4	29,3	31,3	24,7	26,7
Resterende trækningmulighed	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Samlet likviditet til rådighed	38,4	39,3	41,3	34,7	36,7
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad (%)	0,7	0,3	2,0	0,7	0,3
Likviditetsgrad (%)	88,6	90,8	87,5	74,7	69,5
Soliditetsgrad (%)	11,6	10,7	9,3	8,4	6,7

Institutionens hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
Årselever					
Årselever	1.400	1.365	1.319	1.330	1.397
Medarbejdere, årsværk					
Antal netto årsværk	150,7	150,6	156,6	165,4	171,4
Heraf på særlige vilkår	2,2	2,2	2,2	2,2	2,9
Procentvis andel ansat på særlige vilkår	1,5	1,5	1,4	1,4	1,7
Årsværk fordelt på					
Undervisningens gennemførelse	122,2	122,8	128,9	136,3	140,0
Ledelse og administration	12,0	12,2	13,0	12,7	12,7
Øvrige	16,5	15,5	14,6	16,4	18,8
Årsværk pr. 100 årselever					
Gymnasiet i alt	10,8	11,0	11,9	12,4	12,3
Undervisningens gennemførelse	8,7	9,0	9,8	10,3	10,0
Ledelse og administration	0,9	0,9	1,0	1,0	0,9
Øvrige	1,2	1,1	1,1	1,2	1,3
Lønomkostninger pr. 100 årselever mio.					
Undervisningens gennemførelse	5,4	5,4	5,7	5,8	5,5
Øvrige	0,9	0,9	0,9	0,9	1,1
I alt	6,3	6,3	6,6	6,7	6,6
Lønomkostninger i pct. af omsætning	77,8	79,0	78,0	77,6	75,5
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	12,4	12,7	13,1	13,0	12,4
Huslejudgifter pr. kvadratmeter	132	114	78	172	186
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	1.197	1.271	1.272	1.312	1.207
Finansielstyring					
Finansieringsgrad (%)	72,5	76,0	75,6	71,2	70,0
Andel af realkreditlån med variabelrente	72,0	72,3	72,6	72,8	73,0
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke nogen usikkerhed om den fortsatte drift af institutionen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke nogen usikkerhed ved indregninger eller målinger i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Skolens økonomiske rammer er i lighed med andre stx og hf institutioner fortsat ramt af besparelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til det kommende år

Folketinget har vedtaget yderligere besparelser for 2019 samt annonceret, at de årlige 2% omprioriteringsbidrag forlænges.

I 2016 vedtog folkettinget reformer på alle de gymnasiale uddannelser. I forbindelse hermed er der blevet flere driftsomkostninger, f.eks. i form af flere eksamener og ekstra valghold, og selve implementeringen vil naturligvis også give anledning til ekstraomkostninger i form af kompetenceudvikling, nyt undervisningsmateriale mv. Disse ekstra udgifter godtgøres ikke af skolerne.

Elevgrundlaget er samtidigt mere usikkert end tidligere. Der er indført nye adgangskrav fra 2019, der er centralt stillede skriftlige prøver til optagelsesprøver og der føres markante kampagner for at få de unge til at fravælge en almen gymnasial uddannelse. Ungdomsårgangene forventes derudover at falde.

I forlængelse heraf skal der naturligvis fortsat effektiviseres, men samtidig er det særdeles vigtigt, at skolen har fokus på at være en attraktiv og tidssvarende uddannelsesinstitution for områdets unge. Effektiviseringerne forgår på flere områder: Tilpasning af udbud, effektiviseringer af tilrettelæggelser i driften, færre aktiviteter udenom undervisningen, tilpasning af antal årsværk etc. Skolen forventer at kunne rumme tilpasning af antal årsværk gennem pensioneringer og orlovs mv, dvs, skolen forventer ikke at skulle gennem fyringsrunde. Forventningerne til budget 2019 er pt. at der bliver en klasse mindre på hf end budgetteret, hvilket kan rummes i det eksisterende budget for 2019 med nogle tilpasninger.

Målrapportering

Nedenstående tabeller viser resultater over antal elever der starter, henholdsvis færdiggør uddannelserne på stx, hf og Team Danmark (på 4 årige forløb):

Stx	2018	2017	2016	2015	2014
Tilgang 1)	398	432	464	423	390
Elever i alt 1)	1.286	1.288	1.231	1.181	1.205
Årselever	1.254	1.241	1.196	1.185	1242
Fuldførelse 2)	393	317	384	374	402
HF	2018	2017	2016	2015	2014
Tilgang 1)	80	84	58	58	85
Elever i alt 1)	151	132	109	126	152
Årselever	137	114	113	135	144
Fuldførelse	42	46	60	58	61
Team Danmark	2018	2017	2016	2015	2014
Tilgang	-	-	1	-	-
Elever i alt 1)	1	1	-	-	-
Årselever	0,4	0,3	-	-	-
Fuldførelse	1	.	-	-	-

- 1) Tilgang og elever i alt er opgjort på 1. tælledato efter skolestart.
- 2) Fuldførelse er antallet af elever, der har udløst færdiggørelsestaxameter korrigeret for elever, der har afsluttet eksamen ved senere eksamenstermin fx sygeeksamen. Der er ikke muligt at korrigere for elever, der har skiftet til eller kommer fra anden institution pga. mangel på valide data på området.

Netto - gennemførselsprocenter opgjort ud fra ovenstående tabel:

Uddannelse	2018	2017	2016	2015	2014
Stx	92,9%	81,3%	85,3%	84,0%	90,1%
HF	72,4%	79,3%	70,6%	67,4%	73,5%
Team Danmark	100%	-	-	-	-

Målrapportering

Gennemførelsesprocent er beregnet ud fra forholdet mellem tilgang og fuldførelse i foregående skema – dvs. at 3g-årgangen 2018 startede med 423 elever i 2015 og afsluttede med 393 elever sommeren 2018.

Forudsat at skolen i samme periode har haft en nogenlunde konstant udveksling af elever med andre skoler ses, at der i perioden har været en nogenlunde konstant gennemførelsesprocent på stx og en mere svingende gennemførelsesprocent på hf.

Niveauet for gennemførelse på stx er dog ekstraordinært stor i 2018, hvilket især skyldes et særligt stort ekstra optag ved overgangen til 2.g (Hjemvendte elever fra orlov, tilflyttere.)

På hf er der få klasser, hvorfor gennemførelsesprocenten kan forventes at variere mere fra år til år, men uanset dette har skolen fortsat fokus på at minimere frafald såvel på stx som hf, hvilket også afspejles i arbejdet med skolens indsatsråder.

I nedenstående tabel ses en oversigt over undervisningstid i forhold til anvendte årsværk jf. oversigt over nøgle- og hovedtal (side 14) og som angivet i vejledning fra Styrelsen for undervisning og kvalitet:

	2018	2017	2016	2015	2014
Undervisningens gennemførelse	122,2	122,8	128,9	136,3	140,0
Antal netto årsværk	150,7	150,7	156,6	165,4	171,4
Undervisningens andel af netto årsværk	81,1%	81,5%	82,3%	82,4%	81,7%

Samlet antal årsværk er samme niveau som i 2017, og niveauet for andelen af årsværk til undervisningens gennemførelse er på samme niveau som tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næstved Gymnasium og HF er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (www.modst.dk/OEAS) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitet paradigme for årsrapporten 2018 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau. Kvartalsvise forudbetalinger af taxametertilskud vedrørende det kommende finansår, optages i balancen som en kortfristet gældspost og indtægtsføres i det finansår, tilskuddene vedrører.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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.

Resultatopgørelsen

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 m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

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

Fordelingsnøgler

De indirekte lærerlønsomkostninger, dvs. de lønomkostninger der er knyttet til lærernes tidsforbrug til andre formål end undervisning, fordeles med en fordelingsnøgle baseret på elevaktivitets fordeling på CØSA formål.

Indirekte lønomkostninger til ledelse og IT-medarbejdere samt afskrivninger vedrørende udstyr fordeles efter samme fordelingsnøgle.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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, der er 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	Maks 30 år
Bygningsinstallationer m.v.	3 - 10 år
Udstyr og inventar	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusiv 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 under langfristet gæld, og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktiv afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpe materialer omfatter købepris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

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.

Finansielle gældsforpligtelser

For fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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.

Periodeafgrænsninger

Periodeafgrænsningsposter indregnes under forpligtigelser og omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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 eksklusiv 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.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Statstilskud	1	110.261.252	105.095.195
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	3.798.267	3.750.277
Omsætning i alt		114.059.519	108.845.472
Undervisningens gennemførelse	3	85.351.683	82.589.590
Markedsføring	4	459.713	346.858
Ledelse og administration	5	6.945.692	7.042.334
Bygningsdrift	6	19.677.830	17.344.581
Aktiviteter med særlige tilskud	7	14.644	4.839
Omkostninger i alt		112.449.562	107.328.202
Resultat før finansielle poster		1.609.957	1.517.270
Finansielle indtægter	8	0	0
Finansielle omkostninger	9	920.983	1.227.305
Finansielle poster i alt		920.983	1.227.305
Årets resultat		688.974	289.965

Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger	10	46.197.519	46.424.545
Udstyr	10	0	0
Inventar	10	543.400	164.075
Materielle anlægsaktiver		46.740.919	46.588.620
Anlægsaktiver i alt		46.740.919	46.588.620
Varelager kantine		81.342	62.297
Varelager i alt		81.342	62.297
Andre tilgodehavender	11	2.200.320	659.925
Tilgodehavender		2.200.320	659.925
Likvide beholdninger		28.384.789	29.304.934
Omsætningsaktiver i alt		30.585.109	30.027.156
Aktiver i alt		77.407.370	76.615.776

Balance pr. 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Egenkapital		-4.559.539	-4.559.539
Egenkapital i øvrigt	12	13.458.866	12.762.841
Egenkapital		8.899.327	8.203.302
Gæld til realkreditinstitut	13	33.900.173	35.399.043
Langfristet gæld i alt		33.900.173	35.399.043
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser	13	1.491.819	1.496.857
Skyldige lønninger	14	1.848.749	1.681.117
Feriepengeforpligtelser		12.572.992	11.934.252
Leverandørgæld		3.864.524	2.501.006
Anden gæld	15	1.543.479	2.347.685
Periodeafgrænsningsposter	16	13.286.307	13.052.514
Kortfristet gæld i alt		34.607.870	33.013.431
Gæld i alt		68.508.043	68.412.474
Passiver i alt		77.407.370	76.615.776
Gæld til pengeinstituter	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Udsikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og målinger	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse

	2018	2017
	kr.	kr.
Driftsresultat	1.609.957	1.517.270
Regulering af pengestrømsforhold:		
Afskrivninger og andre ikke kontante driftsposter	2.997.811	2.691.297
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Ændring i driftskapital vedrørende:		
Tilgodehavende	-1.559.440	-397.121
Kortfristet gæld	1.599.478	-3.165.516
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.647.807	645.929
Modtagne finansielle indtægter		0
Betalte finansielle omkostninger	-920.983	-1.227.305
Pengestrømme vedrørende drift	3.726.823	-581.376
Køb mv. af materielle anlægsaktiver	-4.519.038	0
Salg af materielle anlægsaktiver	1.368.927	0
Pengestrømme vedrørende investeringer	-3.150.111	0
Afdrag prioritetsgæld	-1.496.857	-1.453.762
Pengestrømme vedrørende finansiering	-1.496.857	-1.453.762
Ændring i likvider	-920.144	-2.035.138
Likvider 01.01.	29.304.934	31.340.072
Likvider 31.12.	28.384.789	29.304.934

Noter

Note I

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er ikke nogen usikkerhed om den fortsatte drift af institutionen.

Note II

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke nogen usikkerhed ved indregninger eller målinger i årsrapporten.

Note III

Usædvanlige forhold

Skolens økonomiske rammer er i lighed med andre stx og hf institutioner fortsat ramt af besparelser.

Note IV

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Statstilskud		
Undervisningstaxameter	86.209.110	80.930.331
Fællesudgiftstilskud	13.116.718	13.016.525
Bygningstaxameter	11.021.308	10.660.884
Dispositionsbegrænsning	-85.884	-95.644
Særlige tilskud	0	583.099
I alt	110.261.251	105.095.195
2 Andre indtægter		
Andre indtægter	340.406	655.063
Indtægter vedrørende kantine	3.457.861	3.095.214
I alt	3.798.267	3.750.277
3 Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	76.355.772	74.197.096
Afskrivning	0	3.923
Øvrige omkostninger	8.995.911	8.388.571
I alt	85.351.683	82.589.590
4 Markedsføring og udvikling		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	459.713	346.858
I alt	459.713	346.858

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5 Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	5.826.383	5.881.301
Afskrivning	0	0
Øvrige omkostninger	1.119.309	1.161.033
I alt	6.945.692	7.042.334
 6 Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	6.543.211	5.859.799
Afskrivning	2.997.811	2.687.374
Øvrige omkostninger	10.136.808	8.797.408
I alt	19.677.830	17.344.581
 7 Aktiviteter m. særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Øvrige omkostninger	14.644	4.839
I alt	14.644	4.839
 8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
I alt	0	0

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omk.	16.258	39.547
Prioritetsrenter	904.725	1.187.758
I alt	920.983	1.227.305

	Grunde/ Bygnin- ger	Udstyr	Inven- tar
	kr.	kr.	kr.
10 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	66.416.563	185.444	8.483.849
Tilgang	3.931.959	0	587.080
Afgang	-1.647.012	0	-2.344.397
Kostpris 31. december	68.701.510	185.444	6.726.532
Afskrivninger 1. januar	19.992.018	185.444	8.319.775
Årets afskrivninger	2.790.058	0	207.754
Afgang, afskrivninger, tilbageført	-278.085	0	-2.344.397
Afskrivninger 31. december	22.503.991	185.444	6.183.131
Regnskabsmæssig værdi 31. december	46.197.519	0	543.400

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
11 Andre tilgodehavender		
Debitorer	895.527	474.897
Andre tilgodehavender	1.304.793	185.028
I alt	2.200.320	659.925
12 Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	12.762.841	12.093.447
Markedsværdi af renteswap	7.050	379.429
Årets resultat	688.975	289.965
Saldo pr. 31.december	13.458.866	12.762.841
13 Gæld til realkreditinstitut		
LR Realkredit, Flex, udløb 2039	23.881.430	25.063.232
LR Realkredit, 2,5 % udløb 2040	9.282.614	9.597.669
Rente SWAP	2.227.948	2.234.999
I alt	35.391.992	36.895.900
Afdrag, der forfalder inden 1 år	1.491.819	1.496.857
Afdrag, der forfalder mellem 1 og 5 år	6.096.908	7.361.435
Afdrag, der forfalder efter 5 år	27.803.265	28.037.608
I alt	35.391.992	36.895.900

Noter

	2018	2017
	Kr.	Kr.
14 Skyldige lønninger		
Skyldig løn mm.	74.899	0
Skyldige overtimer	275.000	275.000
Skyldig skat, pens. mv.	1.498.850	1.406.117
I alt	1.848.749	1.681.117
15 Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	1.543.479	676.704
Skyldig rentecap	0	1.670.981
I alt	1.543.478	2.347.685
16 Periodeafgrænsningsposter		
Undervisningsministeriet	12.917.837	13.008.105
Projekter	368.470	44.408
I alt	13.286.307	13.052.513
17 Gæld til pengeinstitut		
Kassekredit maksimum	10.000.000	10.000.000
18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom		
Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom pr. 31. december	46.740.919	
Prioritetsgæld pr. 31. december	33.164.045	
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom.	5.000.000	
Regnskabsmæssig værdi af sikret gæld med pant i ejendom	33.164.045	
Herudover er der tinglyst 2 ejerpantebreve, som ligger i eget depot, i alt	10.000.000	
Ejendommens vurderingsoplysninger 2017	70.000.000	

Særlige specifikationer

	2018	2017
	kr.	kr.
Personaleomkostninger		
Lønninger	76.181.598	73.664.453
Pensionsbidrag	12.077.653	11.812.141
Andre omkostninger til social sikring	466.114	461.601
I alt	88.725.365	85.938.195
Personaleårsværk		
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	150,7	150,6
Honorar til revisor		
Honorar for lovpligtig revision	70.000	70.890
Honorar for andre ydelser end revision	5.000	8.500
I alt	75.000	79.390

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

Afholdte udgifter ekskl. Udgifter, der er omkostningsført i resultatopgørelsen

Angivet i hele kr.	Bygninger	Udstyr	Inventar
	kr.	kr.	kr.
Nyt	3.931.958	0	587.080
Brugt	0	0	0
I alt	3.931.958	0	587.080