

Næstved Gymnasium og HF

Årsrapport 2020

Nygårdsvej 43
4700 Næstved
CVR-nr. 29546339
Institutionsnummer 373020

Indhold

Generelle oplysninger om institutionen	2
Ledelsespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal	9
Målrapportering	20
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020	26
Balance pr. 31.12.2020	27
Pengestrømsopgørelse	29
Noter	30
Særlige specifikationer	33

Generelle oplysninger om institutionen

Institutionen

Næstved Gymnasium og HF
Nygårdsvej 43
4700 Næstved
Hjemstedskommune: Næstved
CVR-nr.: 29546339
Institutionsnummer: 373020

Bestyrelsen

Kenneth Ladefoged Petersen, formand
Per Sørensen
Kirsten Devantier
Torben Andersen
Annette Palmquist
Birgit Rasmussen
Jesper Kristiansen
Jan Milandt
Adel Avdo

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lars Hillebrand, MNE-nr. mne26712
Weidekampsgade 6, 2300 København S
CVR-nr.: 33 96 35 56
Telefon: 36 10 20 30
E-mail: koebenhavn@deloitte.dk

Ledespåtegning, og ledelsens underskrifter samt bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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 24.03.2021

Daglig ledelse

Susanne Stubgaard
rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 17 i lov om institutioner for almen- og gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v.

Næstved, den 24.03.2021

Bestyrelse

Kenneth Ladefoged Petersen
formand

Per Sørensen

Kirsten Devantier

Torben Andersen

Annette Palmquist

Birgit Rasmussen

Jesper Kristiansen

Jan Milandt

Adel Avdo

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 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer.

Årsregnskabet udarbejdes efter Børne- og Undervisningsministeriets regnskabsparadigme og vejledning for 2020, 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 rigtig, 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. 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 institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtig, 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, 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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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

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 herudover 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 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 24.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning inklusive hoved- og nøgletal

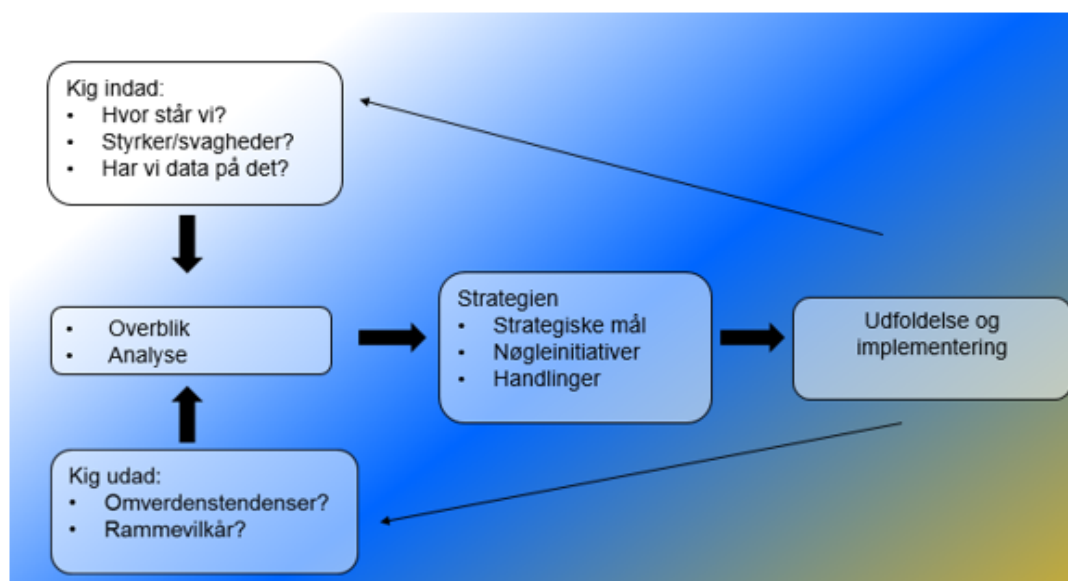
Præsentation af Næstved Gymnasium og HF

Mission

Næstved Gymnasium og HF's mission er fastlagt ved lov nr 611 af 28/5/2019 og senere ændringer. Formålet med skolens uddannelser er, at forberede eleverne til videregående uddannelse, herunder at de tilegner sig almindelig viden og kompetencer gennem uddannelsens kombination af faglig bredde og dybde og gennem samspillet mellem fagene.

Vision

Skolens vision er: NGH – din fremtid via faglighed og fællesskab. 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 afsæt for fremtiden med udgangspunkt i skolens fagligheder og fællesskaber. Med udgangspunkt i visionen har bestyrelsen i august 2019 vedtaget en tre – årig strategi for skolen. Strategien blev til på baggrund af en proces involverende såvel elever som ansatte samt grundige analyser og drøftelse af mulige fremtidsscenarier. Oversigten over strategiprocesen ses her:



På bestyrelsesmødet den 27. august 2019 fastlagde bestyrelsen skolens overordnede strategiske mål for de næste tre år. Målene er:

Elever:

- På NGH får hver enkelt elev realiseret sit fulde faglige og personlige potentiale i samspil med andre
- På NGH oplever alle elever at blive hørt og set, og alle bidrager til fællesskaberne på skolen
- På NGH opnår eleverne omverdensforståelse og kompetencer til at tage ansvar for en demokratisk og

bæredygtig udvikling i samfundet.

Ansatte

- På NGH har vi en gensidigt forpligtende samarbejdskultur med en høj faglig og social kapital. Social kapital er den egenskab, der sætter os i stand til i fællesskab at løse vores kerneopgaver, og den bygger på samarbejdsevne - tillid og troværdighed - retfærdighed og respekt
- NGH er en attraktiv og udviklende arbejdsplads

Omverdenen

- NGH tager initiativer til udvikling af lokalområdet mhp at opnå fælles overordnede målsætninger vedrørende uddannelse, dannelse og kultur
- NGH er en åben skole der inviterer grundskoler, videregående uddannelsesinstitutioner, organisationer og virksomheder til samarbejde om konkrete aktiviteter
- NGH er en global professionel samarbejdspartner, der engagerer sig med partnerskoler om udvikling og gennemførelse af undervisning
- NGH er kendt både internt og eksternt for at arbejde fagligt med bæredygtighed og påtage sig et socialt ansvar

For hvert af de strategiske mål er udarbejdet nøgleinitiativer og handleplan, ligesom der er opstillet konkrete mål og beskrevet evalueringsform.

Hovedaktiviteter

Næstved Gymnasium og HF (NGH) 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 uddannelsestilbud 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, grundskoler, 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 2020 i alt 15 stx-klasser og 3 hf-klasser. Desværre var der ikke nok ansøgere til at oprette en ny autisemeklasse i 1. g.

Skolen lægger vægt på at uddanne den enkelte elev så han/hun bliver så dygtig 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. 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.

Derudover udpeger skolens bestyrelse hvert år særlige indsatsområder. Der er for hver enkelt område beskrevet indsatser, mål og evalueringsmetoder. Der drøftes løbende status på udvalgte indsatsområder på bestyrelsesmøderne, og der foregår en samlet afrapportering og evaluering af arbejdet med skolens indsatsområder på bestyrelsesseminar i maj og bestyrelsesmøde i august måned.

For skoleåret 2019 – 2020 har bestyrelsen vedtaget følgende særlige indsatsområder med udgangspunkt i skolens nye strategi:

- Samarbejde om elever og klasser
- Udvikling af professionelle læringsfællesskaber
- Arbejde med bæredygtighedsmål
- Implementering af nyt udbud
- Udvikling af arbejdet med innovation og implementering af Maker Space
- Nedbringelse af frafald
- Prioritering og planlægning af lærernes arbejdstid, så lærerne anvender en større del af deres arbejdstid sammen med eleverne ved undervisning eller andre læringsaktiviteter

For skoleåret 2020 – 2021 har bestyrelsen vedtaget følgende særlige indsatsområder med udgangspunkt i skolens strategi:

- Mål og indsatsområder, der fremgår af skolens strategiplan – korrigeret for aktiviteter der ikke kan gennemføres pga Covid 19 (Specielt skolens internationale aktiviteter). Dermed sikres, at anvendelsen af resultatløn underbygger institutionens strategi og overordnede målsætninger som de er besluttet af bestyrelsen.
- Overordnet organisationsudvikling mhp at skabe en forandringsparat skole, hvor medarbejdere og elever sammen finder de gode løsninger
- Søgning til skolen

Som resultat af skolens fokus på arbejdet med innovation og eksterne samarbejder indviede skolen i 2019 såvel et Maker Space som et Foodlab. Der er som del af skolens samlede strategi lavet særlig strategi for arbejdet med innovation på skolen. Den tilknyttede handleplan sikrer, at alle elever minimum en gang pr. semester gennemfører innovationsforløb, ligesom alle elever bliver introduceret til og gennemfører forløb i Foodlab og/eller Maker Space. Desværre har nedlukningsperioder betydet, at udnyttelsen af disse faciliteter endnu ikke har kunnet foregå efter hensigten.

Årets faglige resultater

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

HF	2020	2019	2018	2017	2016
Næstved Gymnasium og HF	6,3	5,6	6,6	5,7	6,2
Kalundborg Gymnasium og HF	6,9	5,6	6,1	5,9	6,0
Slagelse Gymnasium	5,3	5,4	5,3	5,6	5,3
Vordingborg Gymnasium og HF	5,7	5,2	6,0	5,7	5,8
Nykøbing Katedralskole	6,1	6,2	5,1	5,4	5,6
Landet/Region	6,3/6,1	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,8	6,1/5,9
STX					
Næstved Gymnasium og HF	6,9	6,8	6,8	6,9	6,8
Kalundborg Gymnasium og HF	7,3	6,8	7,0	7,0	7,0
Slagelse Gymnasium	7,0	6,5	6,8	6,9	6,9
Vordingborg Gymnasium og HF	6,9	6,7	6,8	6,8	6,9
Nykøbing Katedralskole	7,3	6,6	6,5	6,9	6,8
Landet/Region	7,6/7,3	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1	7,4/7,1

Af tabellen ses det, 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 - 2020". Skolens løfteevne er forbedret i forhold til sidste år, og er i 2020 på niveau med det forventede resultat indenfor usikkerheden.

Det skal særligt bemærkes, at ved sammenligning mellem eksamensresultater har 2020 været et helt specielt år grundet covid-19 situationen: Alle elever var til væsentligt færre eksamener, hvorfor de afgivne årskarakterer har haft stor vægt. Således gjaldt i 2020:

- Stx-studerende havde mundtligt forsvar af studieretningsprojektet. Derudover har de været til skriftlig eksamen i dansk og i et udtræksfag baseret på studentens studieretning.
- De toårige hf-studerende har været til skriftlig eksamen i dansk og i engelsk (A eller B niveau). Desuden har de været til mundtlig eksamen i dansk og i et yderligere fag baseret på studentens fagvalg. Forskelle mellem årskarakterer og prøvekarakterer har derfor større indflydelse på det samlede eksamensresultat end tidligere år.

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

Fuldførelsesprocenter for Næstved Gymnasium og HF og sammenlignelige gymnasier: (Jf. data fra Børne- og Undervisningsministeriet (2019))

STX	2019	2018	2017
Lands gennemsnit	84%	85%	85%
Nykøbing Katedralskole	73%	76%	80%
Kalundborg Gymnasium og HF	76%	88%	87%
Næstved Gymnasium og HF	84%	87%	81%
Slagelse Gymnasium	84%	83%	79%
Vordingborg Gymnasium og HF	81%	85%	86%

HF	2019	2018	2017
Lands gennemsnit	71%	70%	62%
Nykøbing Katedralskole	64%	76%	83%
Kalundborg Gymnasium og HF	63%	76%	74%
Næstved Gymnasium og HF	80%	71%	71%
Slagelse Gymnasium	72%	81%	76%
Vordingborg Gymnasium og HF	68%	82%	60%

Af disse data, senest opgjort af Ministeriet i 2019 fremgår det, at skolens fuldførelsesprocent er 84% på stx og 80% på hf. Fuldførelsesprocenterne er set i dette lys fortsat særdeles tilfredsstillende.

Kilde: <https://uddannelsesstatistik.dk/Pages/Reports/1921.aspx>

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. Som tidligere nævnt har eksamen 2020 været ekstraordinær.

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. Det er glædeligt, at disse indsatser har givet en positiv udvikling i karakterniveauet, således at den samlede løfteevne nu ligger på niveau med det forventede. Skolen skal dog fortsat have fokus på området – især indenfor visse skriftlige fag.

Med den sidste lovændring blev der indført årlige trivselsundersøgelser på alle ungdomsuddannelser. Der foreligger data fra skolens trivselsundersøgelser gennemført i skoleåret 2018, 2019 og december 2020. Som det fremgår af nedenstående tabel er det meget tilfredsstillende, at NGH's elever trives – både på stx og på hf. Her gengives hovedresultat i indeks på spørgsmålet "jeg er glad for at gå i skole". Højeste indeks er 5:

Skole	stx	hf
Kalundborg Gymnasium	4,0	3,7
Nykøbing Katedralskole	4,0	3,9
Næstved Gymnasium og hf	4,0	3,9
Slagelse Gymnasium	3,8	3,8
Vordingborg gymnasium og hf	4,1	4,0
Lands gennemsnit	4,1	3,9

I forlængelse af den gennemførte trivselsundersøgelse blev der i samarbejde mellem elev – og lærerrepræsentater samt ledelse udpeget enkelte fokuspunkter til opfølgning:

- Pres og bekymringer
- Formativ evaluering
- Inddragelse af elever i planlægning af undervisning (elevindflydelse)
- Selvtillid

Der er udarbejdet handleplan i samarbejde med elever og lærere, og handleplanen er tilgængelig på skolens hjemmeside.

Årselever opgjort på finansåret (kalenderåret)

	2020	2019	2018	2017	2016
STX	1.131	1.192	1.254	1.241	1.196
HF	143	144	137	114	113
Brobygning	4	11	9	10	10
Antal årselever i finansåret	1.278	1.347	1.400	1.365	1.319

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:	19/20	18/19	17/18	16/17
Indikator 1	26,2	27,7	26,7	27,1
Indikator 2	1,5	2,9	3,0	2,7
Samlet	27,7	30,6	29,7	29,8

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. uddannelsesstiden (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, af de vægte, der tillægges de enkelte aktiviteter under indikator 2, ligesom aflyste aktiviteter i skoleåret 2019 – 2020 har indflydelse på sidste skoleårs resultat. Det kan konstateres, at lærerne på skolen i sidste skoleår har anvendt en faldende del af deres arbejdstid med elevsamvær.

Årets økonomiske resultat inklusiv hoved- og nøgletal

Resultatet for 2020 er et underskud på 175 t.kr. Dette skal ses i forhold til et budgetteret resultat på 42 t.kr.

Årsagen til underskuddet er flere faktorer: For det første er der kommet en justering af opgørelsen for hensættelse af feriepenge efter den nye ferielov. For det andet så har Covid-19 også haft påvirkninger af drift og forskydning på diverse omkostninger. Covid -19 har resulteret i, at den periode hvor de ekstra midler til efteruddannelse fra BUVM kan anvendes er forlænget ind i 2021. Puljen har en størrelse 595 t.kr. Med denne forlængelse kan pulje ikke gøres op pt., og på den baggrund er midlerne periodiseret til 2021.

Omsætningen er faldet i forhold til året før, dette skyldes et fald i antal årselever fra 1.347 i 2019 til 1.278 i 2020. Omkostningerne fulgte samme udvikling, dette skyldes en tilpasning i forhold til aktiviteten. Der er en generel stigning på lønomkostninger, dette skyldes implementering af ny ferie lov.

Der er i statstilskuddet indeholdt en dispositionsbegrænsning på 60 t.kr.

Kantinen har haft en mindre omsætning i 2020 end i 2019 på ca. 800 t.kr. og samtidig har der været en tilsvarende fald i omkostninger. Disse er indeholdt i noten under bygningsdrift.. Dette skyldes covid-19 hvor kantinen har været lukket i længere perioder.

Afskrivninger under bygningsdrift er steget i 2020 i forhold til 2019, dette skyldes to ting. For det første ny investering i 2020 i form af nyt lydanlæg i aula og flytning af cykelparkering mv, samt de investeringer der er foretaget i 2019, og som der er afskrevet på i hele 2020.

Omkostninger under bygningsdrift er faldet, da skolen har tilpasset udgifter til elevudviklingen.

Samlet set vurderes skolens økonomi fortsat som sund. Der er taget de nødvendige tiltag for en løbende tilpasning til indtægter. Dog skal det bemærkes at der er sket en udvikling i forskud fra ministeriet. Det er næsten en justering på 6 mio. kr. i nedadgående retning fra 2019 til 2020.

Hovedtal- og nøgletaloversigt

	2020	2019	2018	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	105.305.076	107.378.754	110.261.252	105.095.195	108.710.269
Omsætning	108.191.531	110.851.587	114.059.519	108.845.472	112.117.669
Omkostninger	107.714.895	109.762.046	112.449.562	107.328.202	109.056.222
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	476.636	1.089.541	1.609.957	1.517.270	3.061.447
Finansielle poster	(651.697)	(4.356.425)	(920.983)	(1.227.305)	(765.414)
Resultat før ekstraordinære poster	(175.061)	(3.266.884)	688.974	289.965	2.296.033
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
Årets resultat	(175.061)	(3.266.884)	688.974	289.965	2.296.033
Balance					
Anlægsaktiver	45.148.880	47.666.454	46.740.919	46.588.620	49.279.917
Omsætningsaktiver	25.348.988	30.902.225	30.666.451	30.027.156	31.665.373
Balancesum	70.497.868	78.568.679	77.407.370	76.615.776	80.945.290
Egenkapital	7.685.331	7.860.391	8.899.327	8.203.302	7.533.908
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	38.259.390	30.525.034	33.900.173	35.399.043	37.275.330
Kortfristede gældsforpligtelser	24.553.147	40.183.254	34.607.870	33.013.431	36.135.852
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	(3.400.434)	5.429.997	3.726.823	(581.376)	8.020.657
Investeringsaktivitet	(1.301.286)	(4.603.861)	(3.150.111)	0	0
Finansieringsaktivitet	(395.433)	(1.197.406)	(1.496.857)	(1.453.762)	(1.391.909)
Pengestrøm, netto	(5.097.153)	(371.270)	(920.145)	(2.035.138)	6.628.748
Likvider, primo	28.013.519	28.384.789	29.304.934	31.340.072	24.711.324
Likvider, ultimo	22.916.366	28.013.519	28.384.789	29.304.934	31.340.072
Resterende trækningsmulighed, kassekredit	2.000.000	2.000.000			
Resterende trækningsmulighed, byggekredit	0	0			
Værdipapirer	0	0	0	0	0
Samlet likviditet til rådighed	24.916.366	30.013.519	28.384.789	29.304.934	31.340.072

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	(0,2)	(2,9)	0,6	0,3	2,0
Likviditetsgrad	103,2	76,9	88,6	91,0	87,6
Soliditetsgrad	10,9	10,0	11,5	10,7	9,3

Årselever

Årselever STX	1.131	1.192	1.254	1.241	1.196
Årselever HF	143	144	137	114	113
Årselever Brobygning	4	11	9	10	10
Årselever eksklusive kostelever i alt	1.278,0	1.347,0	1.400,0	1.365,0	1.319,0
Årselever i alt	1.278,0	1.347,0	1.400,0	1.365,0	1.319,0

Aktivitetsudvikling i procent (angives med +/-)	(5,1)	(3,8)	(2,6)	(3,5)	(0,8)
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Årsværk					
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår i alt	145,6	145,4	150,7	150,6	156,6
Andel i procent ansat på sociale vilkår	2,6	2,6	2,2	2,2	2,2
Ledelse og administration pr. 100 årselever	0,9	0,8	0,9	0,9	1,0
Øvrige årsværk pr. 100 årselever	1,3	1,2	1,2	1,2	1,2
Lønomkostninger					
Lønomkostninger vedr. undervisningens gennemførsel pr. 100 årselever	5.816.485	5.494.544	5.453.984	5.435.685	5.699.211
Lønomkostninger øvrige pr. 100 årselever	963.931	840.881	883.542	860.154	934.658
Lønomkostninger i alt pr. 100 årselever	6.780.416	6.335.425	6.337.526	6.295.839	6.633.869
Lønomkostninger i pct. af omsætning.	80,1	76,6	77,8	79,0	78,0
Nøgletal til understøttelse af god økonomistyring					
Aktivitetsstyring					
Årsværk pr. 100 årselever	11,4	10,8	10,8	11,0	11,9
Undervisningsårsværk pr. 100 årselever	9,2	8,8	8,7	9,0	9,8
Samlede lønomkostninger for alle chefer, der er omfattet af cheftalens dækningsområde opgjort som pct. af omsætningen	5,5	4,8	5,3		
Kapacitetsstyring					
Kvadratmeter pr. årselev	13,6	12,9	12,4	12,7	13,1
Bygningsudgifter/Huslejeudgifter pr. kvadratmeter	168	342,8	132,0	114,0	78,0
Forsyningsomkostninger pr. kvadratmeter	82,5	106,3	96,7	100,1	97,0

Finansiel styring

Finansieringsgrad	65,9	64,6	72,5	76,0	75,6
Andel af realkreditlån med variabel rente og sikringsinstrument	0	71,2	72,0	72,3	72,6
Andel af realkreditlån med afdragsfrihed	0	0	0	0	0

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

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

COVID-19 epidemien, som har ramt Danmark i første kvartal af 2020, har påvirket det vedtagne budget for 2021, f.eks. i form af øgede omkostninger til rengøring, studierejser, indhentning af fagligt efterslæb samt ekstra udgifter til aktiviteter med fokus på trivsel blandt elever og ansatte. Det er dog på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet for 2020 ikke muligt at give et mere præcist billede af det konkrete omfang, ligesom den samlede belastning på skolens budget reduceres gennem tilførsel af ekstra midler fra staten.

De årlige 2% reduktioner af budgettet er heldigvis stoppet.

Elevegrundlaget er samtidigt mere usikkert end nogensinde – idet der fortsat – især lokalt – er meget stort fokus på at få elever fra grundskolen til at vælge uddannelser på erhvervsskolerne.

Skolen oplevede i 2020 et lidt større frafald fra 1. årgang, hvorfor der fremadrettet skal være ekstra fokus på såvel "onboarding" samt fastholdelse efter skolestart.

I forlængelse heraf skal der naturligvis også fortsat kvalitetsudvikles på vores kerneydelser således at skolen fortsat kan være en attraktiv og tidssvarende uddannelsesinstitution for områdets unge.

For nærværende kan det konstateres, at ansøgertallet for 2021 ligger en smule over sidste år. Forventningerne til budget 2020 i forhold til aktivitet er derfor på niveau med 2019.

Målrapportering

Det overordnede politiske mål

Den uddannelsespolitiske målsætning lyder:

Alle 25-årige skal have gennemført en uddannelse, være i uddannelse eller være i beskæftigelse.

Det betyder, at:

- I 2030 skal mindst 90 procent af de 25-årige have gennemført en ungdomsuddannelse.
- I 2030 skal andelen af unge op til 25 år, som ikke har tilknytning til uddannelse eller arbejdsmarkedet, være halveret.
- Alle unge under 25 år, der hverken er i gang med eller har fuldført mindst en ungdomsuddannelse, har ret til at få en uddannelsesplan og skal gennem en opsøgende og opfølgende indsats tilbydes vejledning om mulighederne for at øge deres formelle kompetencer på kort og på længere sigt.

I årsrapporten angives, hvorledes institutionen bidrager til opfyldelse af den uddannelsespolitiske målsætning.

Antal årselever

Tabel 1 - Antal årselever i året

Uddannelsesområde	2020	2019	2018	2017	2016
Gymnasiale uddannelser, STX	1.131	1.192	1.254	1.241	1.196
Gymnasiale uddannelser, HF	143	144	137	114	113
Andet	4	11	9	10	10
Antal årselever i året	1.278	1.347	1.400	1.365	1.319

Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Tabel 2 - Fuldførelsesprocent på gymnasiale uddannelser

Uddannelse	2019	2018	2017	2016	2015
STX	89,6	88,0	92,9	81,3	85,3
HF	75,0	77,4	72,4	79,3	70,6

Gennemførelsesprocent er beregnet ud fra forholdet mellem tilgang og fuldførelse i foregående skema – dvs. at 3g-årgangen 2020 startede med 432 elever i 2017 og afsluttede med 387 elever sommeren 2020.

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 er på både stx og hf er på niveau med 2019.

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 indsatsområder.

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

	2020	2019	2018	2017	2016
Undervisningens gennemførelse	113,2	119,2	122,2	122,8	128,9
Antal netto årsværk	143,5	145,4	150,7	150,7	156,6
Undervisningens andel af netto årsværk	78,9%	82,0%	81,1%	81,5%	82,3%

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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 statens regnskabsvæsen (Regnskabsbekendtgørelsen), Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk) og Styrelsen for Undervisning og Kvalitets paradigme for årsrapporten 2020 med tilhørende vejledning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Taxametertilskud indregnes som udgangspunkt i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

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

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

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb og
- 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 tilbageførslers 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 er 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
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Videnscenter, værtsinstitution
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Kostafdeling

Fordelingsnøgle

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

Indirekte lønomkostninger til fx ledelse og IT medarbejdere, omkostninger til kurser, udvikling og møder samt afskrivninger vedrørende IT udstyr fordeles med en fordelingsnøgle baseret på antallet af elever.

Finansielle poster

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

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og 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 scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger erhvervet før 1. januar 2011	0 - 30 år
Bygninger erhvervet efter 1. januar 2011	50 år
Bygningsinstallationer m.v. i.h.t. ØAV	3 - 10 år
Udstyr og inventar, i.h.t. ØAV	3 - 10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på maksimalt 50 %.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 50.000 eksklusive 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 under 1 mio. kr. driftsføres under øvrige indtægter. Eventuelle modtagne tilskud, donationer eller gaver over 1 mio. kr. til finansiering af anlægsaktiver indregnes som periodiserede anlægsaktiver under langfristede gældsforpligtelser og indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen i samme takt som anlægsaktivet afskrives, og indtægten modregnes i afskrivningen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider, institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning samt institutionens samlede likviditet til rådighed ved årets 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 værdipapirer, materielle- og finansielle anlægsaktiver samt køb immaterielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og træk på kassekredit.

Samlet likviditet til rådighed

Samlet likviditet til rådighed omfatter likvider (både indestående og træk på kassekredit, resterende trækningmulighed på kasse- og bygningskredit) samt værdipapirer.

Resultatopgørelse 01.01.2020 - 31.12.2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Statstilskud	1	105.305.076	107.378.754
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.886.455	3.472.833
Omsætning i alt		108.191.531	110.851.587
Undervisningens gennemførelse	3	(82.009.146)	(83.027.741)
Markedsføring	4	(225.850)	(235.640)
Ledelse og administration	5	(7.491.731)	(6.543.941)
Bygningsdrift	6	(17.988.168)	(19.949.974)
Aktiviteter med særlige tilskud	7	0	(4.750)
Omkostninger i alt		(107.714.895)	(109.762.046)
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		476.636	1.089.541
Finansielle indtægter	8	155.050	0
Finansielle omkostninger	9	(806.747)	(4.356.425)
Finansielle poster i alt		(651.697)	(4.356.425)
Resultat før ekstraordinære poster		(175.061)	(3.266.884)
Årets resultat		(175.061)	(3.266.884)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		44.792.739	47.566.125
Inventar		356.141	100.329
Immaterielle og materielle anlægsaktiver i alt	10	45.148.880	47.666.454
Anlægsaktiver i alt		45.148.880	47.666.454
Varebeholdninger		78.630	80.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		969.377	898.225
Andre tilgodehavender		1.384.615	1.910.430
Tilgodehavender i alt		2.353.992	2.808.655
Likvide beholdninger		22.916.366	28.013.519
Omsætningsaktiver i alt		25.348.988	30.902.225
Aktiver i alt		70.497.868	78.568.679

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Egenkapital i øvrigt	11	7.685.331	7.860.391
Egenkapital i alt		7.685.331	7.860.391
Realkreditgæld	12	29.742.578	30.525.034
Skyldige indefrosne feriemidler		8.516.812	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		38.259.390	30.525.034
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		1.175.506	1.441.604
Skyldig løn		1.412.987	1.794.887
Feriepengeforpligtelse		5.361.054	11.921.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.323.146	3.238.191
Anden gæld		911.086	1.508.637
Periodeafgrænsningsposter		13.369.368	20.278.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		24.553.147	40.183.254
Gældsforpligtelser i alt		62.812.537	70.708.288
Passiver i alt		70.497.868	78.568.679

Usikkerhed om fortsat drift	I
Usikkerhed ved indregning og måling	II
Usædvanlige forhold	III
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV

Pengestrømsopgørelse

	2020	2019
Note	kr.	kr.
Årets resultat	(175.061)	1.089.541
<i>Regulering vedr. ikke kontante poster:</i>		
Af- og nedskrivninger	3.818.857	3.678.326
Betalte finansielle omkostninger	(651.696)	(4.356.425)
<i>Ændringer i driftskapital:</i>		
Ændring i tilgodehavender	454.663	(607.044)
Ændring i kortfristet gæld	(6.847.197)	5.625.599
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(3.400.434)	5.429.997
Køb af materielle anlægsaktiver	(1.301.286)	(4.603.861)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.301.286)	(4.603.861)
Afdrag/indfrielse, realkreditlån	(1.441.604)	(3.425.354)
Optagelse, realkreditlån	1.046.171	2.227.948
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(395.433)	(1.197.406)
Ændringer i likvider	(5.097.153)	(371.270)
Likvider primo	28.013.519	28.384.789
Likvider ultimo	22.916.366	28.013.519
Resterende trækningmulighed (kassekredit)	2.000.000	2.000.000
Samlet likviditet til rådighed ultimo	24.916.366	30.013.519

Noter

I. Usikkerhed om fortsat drift: (going concern)

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

II. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om indregning og måling.

III. Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

IV. Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

1 Statstilskud

	2020 kr.	2019 kr.
Undervisningstaxameter	80.919.709	82.957.185
Fællesudgiftstaxameter	13.268.957	13.313.462
Bygningstaxameter	10.410.168	11.192.574
Særlige tilskud	706.242	(84.467)
I alt	105.305.076	107.378.754

2 Deltagerbetaling og andre indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Deltagerbetaling, uddannelser	333.357	53.450
Anden ekstern rekvirentbetaling	2.553.098	3.419.383
I alt	2.886.455	3.472.833

3 Undervisningens gennemførelse

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	74.334.675	73.664.706
Øvrige omkostninger	7.674.471	9.363.035
I alt	82.009.146	83.027.741

4 Markedsføring

	2020 kr.	2019 kr.
Øvrige omkostninger	225.850	235.640
I alt	225.850	235.640

5 Ledelse og administration

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	5.995.509	5.201.752
Øvrige omkostninger	1.496.222	1.342.189
I alt	7.491.731	6.543.941

6 Bygningsdrift

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og lønafhængige omkostninger	6.323.523	6.094.488
Afskrivninger	3.818.857	3.678.326
Øvrige omkostninger	7.845.788	10.177.160
I alt	17.988.168	19.949.974

7 Aktiviteter med særlige tilskud

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige omkostninger	0	4.750
I alt	0	4.750

8 Finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	0
Kursgevinster på værdipapirer	155.050	0
I alt	155.050	0

9 Finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	806.747	4.356.425
I alt	806.747	4.356.425

10 Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Udstyr kr.	Inventar kr.
Kostpris primo	73.169.941	153.000	6.551.575
Tilgang i årets løb	1.121.824	0	179.462
Afgang i årets løb	0	(153.000)	(575.000)
Kostpris ultimo	74.291.765	0	6.156.037
Akkumulerede af- og nedskrivninger primo	(25.953.515)	(153.000)	(6.101.548)
Årets af- og nedskrivninger	(3.545.511)	0	(273.348)
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	153.000	575.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo	(29.499.026)	0	(5.799.896)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	44.792.739	0	356.141
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	0	0	0

Offentlig ejendomsvurdering af grunde og bygninger, jf. SKAT 1. oktober 2020: 70.000.000 kr.

11 Egenkapital i øvrigt

	2020 kr.	2019 kr.
Saldo primo	7.860.392	11.127.275
Årets resultat	(175.061)	(3.266.884)
Saldo ultimo	7.685.331	7.860.391

12 Realkreditgæld

	2020 kr.	2019 kr.
LR Realkredit, 30-årig 1,00% lån	18.855.391	7.811.396
LR Realkredit, 30-årig flex lån	10.887.187	22.713.638
Realkreditgæld i alt	29.742.578	30.525.034

Restgæld efter 5 år 24.929.808

Særlige specifikationer

Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Lønninger	74.393.683	73.214.005
Pension	11.851.118	11.698.335
Andre omkostninger til social sikring	408.906	425.833
Personaleomkostninger i alt	86.653.707	85.338.173

Lønomkostninger til chefløn

	2020 kr.	2019 kr.
De samlede lønomkostninger for alle chefer på institutionen, der er omfattet af cheftalens dækningsområde	5.942.470	5.330.998

Honorar til revisor

	2020 kr.	2019 kr.
Honorar for lovpligtig revision	77.000	75.000
Andre ydelser end revision	62.800	5.000
Honorar til revisor i alt	139.800	80.000

Specifikation af udgifter vedr. investeringsrammen

	Bygninger kr.	Inventar kr.	I alt kr.
Nyt	1.121.824	179.462	1.301.286
I alt	1.121.824	179.462	1.301.286

It-omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	913.370	902.996
It-systemdrift	341.167	369.879
It-vedligehold	572.936	805.547
Udgifter til it-varer til forbrug	1.006.981	552.021
I alt	2.834.454	2.630.443